



## Municipio di S. Antonino

Via Municipio 10, 6592 S. Antonino

Tel. 091 850 20 90 cancelleria@santonino.ch

Fax 091 850 20 99 <http://www.santonino.ch>

Ccp 65-791-4

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 01/2019: Aggiornamento del preventivo 2018 dell'Amministrazione comunale con un ammortamento straordinario di fr. 400'000.00 e consuntivo 2018 dell'Amministrazione comunale

Egregio signor Presidente,  
Gentili signore ed Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2018 dell'Amministrazione comunale che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 18'877.34, dopo la contabilizzazione di un ammortamento straordinario di fr. 400'000.00.

Nello specchio riassuntivo che segue si può comprendere com'è stato conseguito il risultato d'esercizio di quest'anno. Nel capitolo dedicato all'analisi del conto di gestione presenteremo nel dettaglio i risultati dei singoli dicasteri con delle informazioni aggiuntive a supporto delle cifre esposte nel rendiconto finanziario che accompagna il presente messaggio e qui riassunte.

Gestione corrente	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
+ Uscite correnti	9'520'107.83	8'961'734.00	8'796'427.71
+ Ammortamenti amministrativi	789'714.75	836'400.00	655'826.99
+ Ammortamenti straordinari	400'000.00	0.00	570'000.00
+ Addebiti interni	18'500.00	8'000.00	18'500.00
<b>= Totale spese correnti</b>	<b>10'728'322.58</b>	<b>9'816'634.00</b>	<b>10'040'754.70</b>
./. Entrate (senza sopravvenienze)	3'840'936.82	3'740'573.00	4'048'732.69
./. Addebiti interni	18'500.00	8'000.00	18'500.00
<b>= Accrediti interni</b>	<b>6'868'885.76</b>	<b>6'068'061.00</b>	<b>5'973'522.01</b>
./. Imposte comunali	5'622'500.00	5'622'500.00	5'005'000.00
./. Sopravvenienze	1'265'263.10	500'000.00	1'021'110.51
<b>= Avanzo d'esercizio</b>	<b>18'877.34</b>	<b>64'939.00</b>	<b>52'588.50</b>

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno, essi si situano su un livello importante (1'792'382.70 franchi), in linea con l'anno precedente, che mantiene il comune in una buona fascia di investimenti. A questo importo va poi tolto l'incasso di alcuni sussidi e contributi.

L'importo netto è contabilizzato con lo scioglimento degli accantonamenti per il FER (Fondo Energie Rinnovabili) e la realizzazione di nuove canalizzazioni.

La cifra lorda degli investimenti risulta inferiore a quanto previsto a Piano finanziario e si giustifica dal protrarsi delle trattative per l'acquisto dei terreni ai mappali n. 375 e n. 377 (vedi messaggio 09-2018), nonché il mancato avvio del cantiere su via delle Scuole in collaborazione con il CDV causa loro ritardi il cui inizio era previsto, a Piano Finanziario e secondo incasazioni del consorzio, per la seconda parte del 2018.

Nel dettaglio degli investimenti si potrà poi apprendere come sono stati distribuiti nei vari dicasteri e come è composta la cifra a consuntivo.

<b>Investimenti</b>	Consuntivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2017
+ Uscite per investimenti	1'792'382.70	2'220'000.00	1'818'413.78
./. Entrate per investimenti	36'500.00	0.00	0.00
<b>= Investimenti netti</b>	<b>1'755'882.70</b>	<b>2'220'000.00</b>	<b>1'818'413.78</b>
./. Scioglimento accantonamenti	234'767.95	0.00	52'610.60
<b>= Investimenti netti</b>	<b>1'521'114.75</b>	<b>2'220'000.00</b>	<b>1'765'803.18</b>

Per quanto riguarda invece la situazione patrimoniale del comune possiamo così riassumere il bilancio:

<b>Situazioni di bilancio</b>	Attivi	Bilancio 2018	Passivi	Bilancio 2017
Beni patrimoniali		4'712'477.50		3'957'751.83 +
Beni amministrativi		8'301'300.00		7'969'900.00 +
Capitale dei terzi			6'328'019.99	5'224'035.81 ./.
Finanziamenti speciali			1'198'800.85	1'235'536.70 ./.
Capitale proprio			5'486'956.66	5'468'079.32 ./.
<b>Totale di bilancio</b>		<b>13'013'777.50</b>	<b>13'013'777.50</b>	

Da questi primi specchietti riassuntivi si osserva come la situazione finanziaria del Comune si sia mantenuta buona anche per il 2018 e si riconferma la correttezza dell'applicazione del moltiplicatore comunale al 65% (moltiplicatore aritmetico riconfermato al 64%).

La spesa pubblica, tolti gli ammortamenti, si attesta a fr. 9'520'107.83 che significa un maggior costo rispetto al preventivo dell'6.23%. Nella tabella comparativa presentata in appendice al Conto di Gestione Corrente si può notare come i dicasteri che presentano un forte rialzo siano, di nuovo, la Previdenza sociale e la protezione dell'ambiente. Il motivo dell'aumento per la previdenza si riconduce principalmente alla crescita dei contributi cantonali legati percentualmente al gettito fiscale, mentre per la protezione dell'ambiente l'aumento è quasi tutto sopportato dalla depurazione delle acque luride (maggior costo comunque rifatturato alle industrie). Nelle spiegazioni di dettaglio si argomentano i sorpassi o quelle spese straordinarie e non previste; salvo qualche giustificata eccezione, per contro, la spesa a diretto controllo dell'esecutivo si è mantenuta in linea con i preventivi.

Le entrate, al netto delle imposte e delle sopravvenienze, registrano in totale fr. 3'188'936.82, con una differenza rispetto al preventivo di circa fr. 81'000.00 pari a +2.63%. Buona parte di questo aumento riguarda la rifatturazione del maggior costo nel dicastero protezione dell'ambiente, come accennato in precedenza, compensato da qualche minor ricavo di minore rilievo.

Per quanto riguarda il gettito fiscale ci si aspetta una sostanziale riconferma di quanto già espresso a preventivo che vede, per le persone giuridiche, un incremento rispetto alle previsioni di Piano finanziario. Questa indicazione è confermata dalla rivalutazione del gettito fiscale 2015 e dalle prime previsioni per il gettito fiscale 2016 (pubblicate a inizio 2019), nonché dalle informazioni assunte al momento dell'analisi del gettito per la stesura del preventivo 2019.

Premettendo comunque una certa prudenza nella valutazione, si attende un gettito fiscale per il 2018 così riassunto:

<b>Gettito fiscale</b>	<b>Gettito cantonale</b>	<b>Moltiplicatore</b>	<b>Introito fiscale</b>
+ Persone fisiche	3'700'000.00	65.00	2'405'000.00
./ Persone giuridiche	4'950'000.00	65.00	3'217'500.00
<b>Totale gettito</b>	<b>8'650'000.00</b>		<b>5'622'500.00</b>
+ Imposta immobiliare			580'000.00
+ Imposte personali			72'000.00
<b>Totale introito fiscale</b>			<b>6'274'500.00</b>

In considerazione dei dati pubblicati sull'aggiornamento del gettito si è optato per la riconferma delle cifre indicate a preventivo. Anche per questo esercizio il gettito delle persone giuridiche supera quello delle persone fisiche.

Nella valutazione delle imposte immobiliari si è proceduto a una verifica incrociata con l'Ufficio stima dopo l'emissione delle nuove stime avvenute a fine anno.

Le sopravvenienze, come in passato, derivano dai brillanti risultati conseguiti dalle aziende nella nostra Zona Industriale.

In appendice al consuntivo si possono trovare tutti gli indicatori finanziari che confermano come la buona situazione economica del comune.

Indice dei contenuti nel messaggio:

Situazione patrimoniale	<b>Pagina</b>	<b>4</b>
-----		
Gestione corrente		5
-----		
Dettaglio voci della gestione corrente		7
-----		
Investimenti		19
-----		
Dispositivo di chiusura		31
-----		

## Situazione patrimoniale

Situazione patrimoniale al	31.12.2018	31.12.2017
Liquidità	414'122.96	356'113.89
Crediti	4'237'180.89	3'106'912.94
Transitori attivi	61'173.65	494'725.00
Beni amministrativi	8'152'400.00	7'969'900.00
Contributi per investimenti	148'900.00	0.00
Altre spese attivate	0.00	0.00
<b>Totale</b>	<b>13'013'777.50</b>	<b>11'927'651.83</b>
Impegni correnti	657'784.49	1'688'359.46
Debiti a breve termine	0.00	0.00
Debiti a medio e lungo termine	5'000'000.00	3'000'000.00
Debiti per gestioni speciali	24'341.00	24'341.00
Transitori passivi	531'394.50	402'335.35
Accantonamenti a fondi di riserva	1'198'800.85	1'235'536.70
Capitale proprio	5'486'956.66	5'468'079.32
<b>Totale</b>	<b>13'013'777.50</b>	<b>11'927'651.83</b>

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità del comune è da considerarsi buona.

Il capitale proprio è solido e, dopo la capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio, si attesta a fr. 5'486'956.66. Segnaliamo che la SEL ha modificato l'interpretazione del capitale proprio liberando il vincolo precedente relativo al massimo di un gettito fiscale e ponendo unicamente dei vincoli di rientro nel caso di capitali propri comunali negativi.

In coda al consuntivo, come previsto dall'articolo 21 cpv. 2 RgfLOC, viene presentato il flusso dei capitali per il fondo mezzi liquidi. Questo strumento analizza la variazione della liquidità durante l'anno. Per liquidità s'intendono la piccola cassa, il conto corrente postale ed i conti correnti bancari di gestione. In particolare si può constatare l'origine dei mezzi (finanziamenti) ed il loro impiego (investimenti o riduzione dei debiti).

Dall'esposizione del conto flusso dei capitali si evince come la liquidità non abbia subito forti modifiche nel corso dell'anno, benché si sia dovuto attingere a un nuovo finanziamento per sopportare il costo degli investimenti. L'indebitamento rimane inferiore a quanto previsto a livello di Piano finanziario.

Nel contempo prosegue la politica cantonale di finanziamento FER (Fondo Energie Rinnovabili). L'impiego del fondo FER è stato di fr. 129'321.75, dei quali fr. 84'797.65 per investimenti e fr. 44'524.10 a favore della Gestione corrente. Nella tabella investimenti si possono evincere quali siano stati attribuiti al FER. Dopo gli impieghi l'accantonamento FER disponibile è pari a fr. 663'173.55.

## Conto di Gestione Corrente

Dicastero	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Differenza Con. / Prev.	Consuntivo 2017
Amministrazione generale	906'748.64	909'320.00	-2'571.36 -0.28	907'660.70
Sicurezza pubblica	601'326.83	534'660.00	66'666.83 12.47	474'791.20
Educazione	1'694'290.79	1'518'060.00	176'230.79 11.61	1'598'597.15
Cultura e tempo libero	186'762.70	173'260.00	13'502.70 7.79	189'005.10
Salute pubblica	56'743.00	85'100.00	-28'357.00 -33.32	82'825.15
Previdenza sociale	2'190'932.41	1'945'900.00	245'032.41 12.59	2'096'817.47
Traffico	1'141'815.61	1'083'100.00	58'715.61 5.42	1'096'292.09
Protezione dell'ambiente	90'462.35	178'400.00	-87'937.65 -49.29	175'981.05
Economia pubblica	-64'828.65	-114'413.00	49'584.35 -43.34	-527'665.45
Finanze e imposte (*)	-6'823'131.02	-103'826.00		-6'146'892.96
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Avanzo</b>	<b>18'877.34</b>		<b>Avanzo</b>
				<b>52'588.50</b>
<i>(*) così ripartito:</i>				
<i>Finanze (entrate e uscite)</i>	<i>-1'738'345.77</i>	<i>-940'226.00</i>	<i>-798'119.77</i>	<i>-1'715'619.95</i>
<i>Ammortamenti</i>	<i>1'189'714.75</i>	<i>836'400.00</i>	<i>353'314.75</i>	<i>1'225'826.99</i>
<i>Imposte</i>	<i>-6'274'500.00</i>			<i>-5'657'100.00</i>

La tabella indica il saldo netto fra costi e ricavi dei singoli dicasteri. Per l'indicazione delle voci al lordo (dettaglio dei costi e dei ricavi), rimandiamo ai conti consuntivi a pagina 1 della seconda sezione.

La crescita di alcune voci legate al gettito fiscale, visto il continuo rialzo dello stesso, nonché alcune spese a carattere demografico, sono inevitabili. Per contro prosegue l'impegno al contenimento della spesa che permette di raggiungere, in quasi tutti i casi, gli obiettivi prefissati a preventivo, senza pregiudicare la qualità dei servizi che sono, anzi, addirittura potenziati laddove necessario (in primis si rimarca la designazione della figura di un assistente sociale a tempo parziale). Al di là degli introiti fiscali (gettito, sopravvenienze e Imposte alla fonte), le altre entrate non segnalano particolari variazioni al preventivo.

Gli investimenti perseguiti negli ultimi anni sul dicastero traffico, continuano a dare i loro frutti facendo registrare nuove diminuzioni delle voci di spesa (manutenzione strade e illuminazione pubblica).

Gli ammortamenti correnti sono in linea con le disposizioni della SEL fissandosi al 9.91% della massa ammortizzabile (ammortamento minimo 8%). La percentuale di ammortamento, considerato sia quello ordinario che quello straordinario, si fissa al 14.92%. La politica degli ammortamenti straordinari, perseguita da anni, permette e permetterà di affrontare i nuovi investimenti senza che gli stessi vadano a gravare sugli esercizi futuri in modo penalizzante sottoforma di costi per ammortamenti amministrativi.

La tabella degli indicatori esplicita la stabilità finanziaria (conferma del moltiplicatore), si riscontra negli ultimi anni un grado di investimento elevato mantenendo un debito pubblico pro capite pienamente accettabile (valutazione: medio-basso).

Indice	2014	2015	2016	2017	2018	Valutazione
Copertura delle spese correnti	5.60 %	1.60 %	0.80 %	0.50 %	<b>0.20 %</b>	Sufficiente/Positiva
Ammortamenti beni amministrativi	29.90 %	20.40 %	26.10 %	18.60 %	<b>14.90 %</b>	Nelle prescrizioni
Quota interessi	-0.03 %	-0.02 %	0.01 %	-0.10 %	<b>-0.20 %</b>	Bassa
Quota degli oneri finanziari	15.00 %	4.90 %	6.00 %	6.50 %	<b>7.20 %</b>	Media
Grado di autofinanziamento	643.00 %	61.10 %	60.10 %	49.20 %	<b>79.50 %</b>	Sufficiente/buono
Capacità di autofinanziamento	20.60 %	12.30 %	16.00 %	12.70 %	<b>11.30 %</b>	Media
Debito pubblico pro capite in fr.	-225.00	72.00	476.00	992.00	<b>1'107.00</b>	Medio basso
Quota di capitale proprio	46.40 %	48.50 %	48.60 %	45.80 %	<b>42.20 %</b>	Eccessiva
Quota di indebitamento lordo	37.20 %	34.00 %	32.00 %	30.00 %	<b>47.10 %</b>	Molto buona
Quota degli investimenti	18.80 %	23.50 %	25.30 %	25.00 %	<b>16.20 %</b>	Media
Moltiplicatore politico	65.00 %	65.00 %	65.00 %	65.00 %	<b>65.00 %</b>	

## Commenti di dettaglio

---

### INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

#### Osservazioni iniziali

In sede di commento di dettaglio alle spese si è partiti dal principio di dare una giustificazione a tutte le voci che non sono state preventivate o eccedano il 10% di quanto esposto in sede di preventivo 2018 e di una certa rilevanza. In aggiunta a ciò sono pure proposti alcuni commenti su voci particolari.

Questi primi commenti di dettaglio riguardano quelle spese che ricorrono in diversi dicasteri. In seguito entreremo nel dettaglio specifico per ogni dicastero.

#### 303.001 - Contributi AVS + AD + Assegni

Il calcolo dei contributi per AVS, AD e assegni figli avviene secondo le prescrizioni della Cassa Cantonale calcolati sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS, dedotto il premio recuperato dai dipendenti secondo le prescrizioni di legge e del regolamento comunale per i dipendenti del comune.

#### 304.001 - Contributi Cassa Pensione

In questa voce di spesa vengono calcolati i contributi a carico del comune per la previdenza professionale dei suoi dipendenti. Il premio è calcolato secondo la massa salariale legata ai singoli dipendenti assoggettabili alla previdenza professionale.

#### 305.001 - Premi assicurazioni infortuni e malattia

Il calcolo dei contributi per gli infortuni e perdita di guadagno a causa di malattia avviene secondo le prescrizioni della SUVA per le coperture sugli infortuni del personale (escluso i docenti che sono assicurati collettivamente presso l'Assicurazione Zurigo) e dell'Assicurazione Helsana che copre le indennità di perdita di guadagno causa malattia. Il costo è calcolato sulla massa salariale assoggettabile al lordo AVS, dedotto il premio recuperato dai dipendenti secondo le prescrizioni di legge e del regolamento comunale per i dipendenti del comune.

#### 313.001 - Prodotti per pulizia

Il costo per prodotti di pulizia ha conosciuto un picco nel 2017 e, per questo motivo, seppur rappresenti una voce di spesa marginale, viene monitorato sia dal profilo "costo unitario" che quantitativo. Nel 2018 si sono già ottenuti buoni riscontri.

#### 318.002 - Spese telefoniche

In generale le spese per la telefonia hanno visto un importante aumento con sorpassi un po' in tutti i dicasteri. Nel corso del febbraio 2019, sfruttando un adattamento alle nuove tecnologie che sostituiranno le linee analogiche, si è proceduto a una riorganizzazione dei contratti così da calmierare queste voci di spesa. Si conta, con il nuovo assetto, di riuscire a contenere la spesa come indicato a preventivo 2019.

#### 410.013 - Incentivi AMB all'uso dei loro servizi

Questa voce era stata inserita a preventivo secondo le indicazioni che sembravano arrivare dalla trattativa con le AMB in occasione della stesura del preventivo 2018, poi arenatesi nel corso dei mesi e in procinto di soluzione. L'evoluzione delle trattative ha comunque portato ad altri scenari e la voce di ricavo non si è concretizzata.

#### **436.001 - Recupero per assenze malattia e infortuni**

Nei singoli dicasteri, sotto questa voce, vengono rilevati i rimborsi delle assicurazioni per gli infortuni o le malattie dei dipendenti. Ricordiamo che il comune è assicurato con il rimborso degli infortuni dal terzo giorno e dal trentesimo in caso di assenza per malattia. L'assenza dei docenti viene conteggiata diversamente poiché l'assicurazione interviene a sovvenzionare le supplenze che ne derivano.

#### **461.001 - Sussidio stipendi**

Dal 2011 il sussidio degli stipendi è stato modificato e ora viene determinato in diretta corrispondenza con il numero delle sezioni presenti nella scuola dell'infanzia e in quella elementare. Gli importi ammontano a fr. 81'040.— per la SI, da notare che noi abbiamo diritto al sussidio pieno poiché dotati di refezione, e fr. 86'428.— per la SE. Nel caso vi sia un cambiamento del numero di sezioni fra un anno scolastico e l'altro, si considerano i 2/3 per l'inizio anno e 1/3 per la seconda parte. L'importo finale del sussidio è poi calcolato applicando un coefficiente fissato in ragione del 43% che tiene conto di alcuni fattori fra cui la forza finanziaria.

In aggiunta a ciò, per l'anno scolastico 2016/2017, un'intera sezione della Scuola elementare non è stata sussidiata (maggiori dettagli nelle voci specifiche).

## Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

### 020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.002	Manutenzione magazzini comunali	1'050.00	8'675.65

Il maggior costo è riconducibile a due interventi straordinari riguardanti il tinteggio dello stabile "ex latteria" in occasione dei lavori di riqualifica dell'entrata al nucleo paese e una riparazione al portone presso il magazzino comunale principale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
315.002	Apparecchiature informatiche, licenze e abbonamenti	25'000.00	30'791.35

Il sorpasso si giustifica con l'acquisto imprevisto di un Mac per l'UTC e una sostituzione di un disco fisso destinato alla sicurezza dei dati sul server.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	25'000.00	1'975.00

Il risparmio di spesa deriva dalla minor necessità ad avvalersi di consulenze legali esterne.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.007	Incasso imposte centralizzato	26'000.00	32'503.85

In occasione del consuntivo 2017 si era sottostimato il costo a conguaglio e, pertanto, il maggior costo di questo anno è parzialmente riconducibile a un assestamento temporale. Si ricorda che il costo delle imposte centralizzato è la quota dovuta al CSI per l'incasso delle imposte e si rifà a un contributo percentuale.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
330.001	Perdita su tasse emesse	300.00	1'252.30

In questa voce di spesa si inseriscono le perdite sugli incassi della tassa per i cani.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
365.999	Contributi diversi	1'000.00	3'000.00

Il contributo conteggiato in questo conto riguarda il sussidio ai lavori di conservazione effettuata dai privati alla cappella inclinata all'entrata del paese.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
437.001	Provento multe amministrative	3'000.00	5'300.00

In questa voce sono contabilizzate le multe amministrative emesse. La principale causa di queste emissioni si riconduce ad abusi contro il Regolamento di raccolta rifiuti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
439.001	Altri ricavi	500.00	6'835.90

In questo ricavo sono inseriti i recuperi da Attestati di carenza beni già emessi e non imputabili direttamente a specifiche voci di ricavo (importi misti fra tasse, imposte e recuperi spese).

## Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

### 100 - PROTEZIONE GIURIDICA

#### Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
318.010	Aggiornamento misurazione catastale	5'000.00	37'864.55

Dal 2016 l'incasso delle misurazioni catastali è demandato all'ufficio del geometra revisore. A nostro carico rimangono solo le misurazioni catastali su fondi comunali e la quotaparte sussidiata.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
318.013	Videosorveglianza	12'000.00	16'736.30

Il previsto disimpegno della videosorveglianza presso la piazzuola ex latteria dov'era collocato precedentemente il punto di raccolta rifiuti per il paese, ora sostituito dall'Ecocentro, è rimasta in funzione più del previsto e questo ha sostanzialmente riconfermato il costo dell'anno precedente.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
352.011	Autorità regionale di protezione 15	20'000.00	23'238.40

Il costo dell'ARP è direttamente collegato al numero di casi che vengono aperti.

#### Ricavi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
436.004	Recupero indennità per tutori e curatori	14'000.00	10'625.60

Le attività dei tutori e dei curatori, quando il loro pupillo è dotato di sostanza propria, vengono finanziati dagli assistiti. Si nota come vi sia un aumento di casi, ma quelli dotati di sostanza propria non hanno seguito la stessa evoluzione.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
451.003	Contributo valutazione casi morosi LAMal	3'500.00	-1'000.00

L'importo negativo è da ricondurre allo storno della precedente valutazione. In futuro verranno registrati esclusivamente gli importi incassati a causa della difficoltà nella valutazione a conguaglio di un importo attendibile.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
461.002	Sussidi per misurazioni catastali	2'000.00	11'204.40

Il costo legato alle misurazioni catastali viene parzialmente sussidiato e contabilizzato in questa voce. L'aumento dei costi si riflette anche nell'aumento dei sussidi percepiti.

### 110 - POLIZIA

#### Costi

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
352.010	Servizio di polizia	289'300.00	305'040.00

Costo calcolato secondo la nuova convenzione di polizia sottoscritta con la città di Bellinzona. La differenza con il preventivo è da ricondurre a un inaspettato aumento della popolazione domiciliata avvenuto fra fine 2017 e il 2018. Come da convenzione l'importo pro capite è di fr. 120.00.

## Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
437.003	Provento intimazione precetti esecutivi	5'000.00	0.00

Con la nuova convenzione di polizia questo ricavo viene trattenuto dalla città di Bellinzona.

## 140 - POLIZIA DEL FUOCO

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.001	Manutenzione stabili e strutture	Non previsto	7'397.45

Le spese di manutenzione in questo dicastero riguardano la manutenzione agli idranti.

## 150 - DIFESA NAZIONALE MILITARE

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
352.013	Consorzio stand di tiro	7'500.00	8'976.40

Il comune di S. Antonino è convenzionato con lo Stand di tiro di Quartino nel comune del Gambarogno. L'adeguamento proposto con il preventivo 2018 si è dimostrato insufficiente.

## Dicastero **EDUCAZIONE**

## 200 - SCUOLA MATERNA

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
310.001	Materiale di consumo	7'900.00	9'262.25

Il maggior costo del materiale di consumo alla Scuola dell'Infanzia si giustifica con la creazione della quarta sezione e il corrispettivo aumento degli alunni. Ricordiamo che, a prescindere dalla straordinarietà della creazione di una nuova sezione, il costo del materiale viene valutato in fr. 130.00 per alunno.

## 210 - SCUOLE PUBBLICHE

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
310.001	Materiale di consumo	32'900.00	36'142.41

La ponderazione a preventivo del costo per il materiale di consumo alle Scuole elementari viene fatto in funzione del numero di alunni previsto. Un aumento degli alunni può comportare un superamento di questa voce di spesa. Il calcolo viene fatto con un costo base di fr. 220.00 per tutti gli alunni, fr. 100.00 aggiuntivi per il secondo ciclo e un importo forfettario pari a fr. 2'000.00 per le spese generali dei docenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.201	Formazione docenti	6'000.00	500.00

Il ciclo di perfezionamento previsto per il 2018 è stato demandato a venire e pertanto non si è resa necessaria la spesa messa a preventivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.210	Spese di trasporto	33'000.00	39'934.00

Con l'estate del 2018 il precedente appaltatore del trasporto scolastico ha rassegnato le dimissioni e si è reso necessario incaricare un nuovo gestore. L'innalzamento del costo si riconduce alle nuove tariffe che ci sono state offerte.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
319.001	Spese diverse	500.00	1'856.20

In questo costo sono state inerite delle voci non riclassificabili in altri conti e, in parte, a carattere straordinario. In primis vi sono le spese per la conferenza dei direttori, mai richiesti in precedenza, il rinnovamento delle spese di pronto intervento in caso di infortuni e le spese legali per un ricorso interposto al concorso per il trasportatore scolastico promosso da una ditta del Luganese tutt'ora in fase di giudizio.

## Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
436.010	Rimborso danni da terzi	Non previsto	12'586.20

In questa voce è contabilizzato il versamento dell'assicurazione per la presa a carico del danno avvenuto alle scuole con la perdita d'acqua nei muri.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
436.021	Recupero spese di trasporto scolastico	7'000.00	8'508.85

Il maggior costo del nuovo trasportatore è stato riconosciuto anche a livello cantonale che ha corrisposto un aumento del sussidio elargito a livello cantonale per il trasporto collinare degli alunni delle Scuole Medie.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
439.001	Altri ricavi	500.00	6'360.00

Durante l'anno il docente di educazione fisica ha promosso un'attività supplementare sul mezzogiorno che è stata finanziata da Gioventù e Sport ed è stata contabilizzata sotto questa voce (importo che al docente è stato corrisposto sottoforma di stipendio).

## Dicastero **CULTURA E TEMPO LIBERO**

### 300 - PROMOZIONE CULTURALE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.001	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00	17'848.60

Il sorpasso è riducibile a due fattori. Il primo riguarda la sostituzione di alcune lampade con i LED (costo coperto dal FER), il secondo è la manutenzione del mobile nell'atrio/bar della Sala Multiuso che, visti i lavori di creazione della nuova cucina, si è provveduto a sistemare.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.014	Sorveglianza impianto d'allarme	1'250.00	3'880.15

A causa di modifiche ai sistemi di trasmissione si sono resi necessari dei lavori di adattamento agli allarmi presso il Centro comunale che hanno cagionato il sorpasso della voce di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	3'231.00

In questa voce abbiamo contabilizzato l'onorario dell'architetto incaricato del progetto per la realizzazione della nuova cucina presso la Sala Multiuso (vedi MM 14/2017).

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
485.001	Prelevamento dal contributo FER	Non previsto	3'399.70

Prelievo dal fondo FER per l'adattamento delle lampade al LED.

### Dicastero **SALUTE PUBBLICA**

#### 490 - ALTRI COMPITI DELLA SALUTE

##### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.400	Contributo Croce Verde	66'400.00	35'089.00

Il minor costo è riconducibile ai conguagli degli anni precedenti che hanno cumulato diversi risparmi di spesa in rapporto agli acconti versati.

### Dicastero **PREVIDENZA SOCIALE**

#### 500 - ASSICURAZIONE AVS, PC, AI, CM

##### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
361.001	Contributo assicurazione AVS, PC, AI, CM	823'900.00	883'434.70

Il costo di questa voce è del 9% del gettito fiscale. Il forte aumento è dovuto da una parte alla crescita del gettito fiscale rivelatosi maggiore a quanto stimato in sede di preventivo.

#### 570 - CASE PER ANZIANI

##### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
362.001	Contributi per anziani ospiti di Istituti	528'000.00	640'563.24

Il costo prelevato per il contributo al finanziamento delle case anziani è complesso da valutare a preventivo. Oltre al numero di ospiti negli istituti che incide marginalmente al costo, il gettito fiscale contribuisce per la gran parte alla definizione dell'importo prelevato dai comuni. Considerato il forte aumento del gettito, il costo a consuntivo ne è una diretta conseguenza.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
366.007	Spese collocamento anziani in Istituti non riconosciuti i	10'000.00	16'750.25

Questa voce di spesa è fortemente condizionata dal numero di anziani presenti in istituti non riconosciuti a livello cantonale e difficilmente valutabile a priori poiché il collocamento in istituti non riconosciuti, di principio, rappresenta una fase transitoria.

## 580 - ASSISTENZA

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
361.004	Contributi di assistenza versati ai beneficiari	150'000.00	171'497.17

Questa voce è in costante aumento e difficilmente valutabile a priori a causa delle oscillazioni. Da una verifica effettuata rimane comunque in linea con le medie cantonali.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
365.001	Contributi per il SADC	243'100.00	281'886.37

Il finanziamento richiesto per questa voce è condizionato direttamente dall'evoluzione del gettito e, pertanto, l'incremento dello stesso giustifica l'aumento avvenuto.

## Dicastero TRAFFICO

### 620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
311.001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature	5'000.00	14'123.55

In questo costo è resitrato l'acquisto di materiale spiccio per i diversi lavori della squadra operai e il rinnovamento dello stock a magazzino. Dal 2019, laddove possibile, si procederà alla scorporazione di questi acquisti con l'imputazione ai singoli costi così da avere una visione più precisa di questo costo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
312.010	Illuminazione pubblica - energia	35'000.00	29'475.00

I costanti investimenti in lampade LED a risparmio energetico sembrerebbe stiano portando i benefici sperati e da qui la diminuzione di spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.003	Manutenzione strade comunali, posteggi, piazze	130'000.00	189'808.15

Anche per questo esercizio si nota una diminuzione del costo legato alla manutenzione delle strade, delle piazze e dei posteggi rispetto ai consuntivi degli anni precedenti. I forti investimenti di questi ultimi anni, come auspicato, hanno certamente contribuito favorevolmente. Confidiamo che, proseguendo nelle opere di rifacimento stradale, a medio termine, si riesca a ricondurre la voce di spesa a quanto preventivato che rappresenta una cifra obbiettivo.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.061	Servizi invernali	45'000.00	67'905.85

Il costo dei servizi invernali è condizionato dalle condizioni climatiche e dalle nevicate che, nell'inizio del 2018, sono state importanti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
315.001	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature e veicoli	15'000.00	28'158.55

Il maggior costo è da ricondurre a dei lavori di manutenzione importanti e necessari avvenuti al parco veicoli.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
315.003	Manutenzione illuminazione	25'000.00	43'380.45

Persiste la politica di sostituzione dell'illuminazione dai punti luce con i LED. Questi interventi sono finanziati con il fondo FER.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
485.001	Prelevamento dal contributo FER	15'000.00	20'549.40

L'impiego del fondo FER in questo dicastero va a finanziare la sostituzione dei punti luce dell'illuminazione pubblica con quelli al LED.

### 650 - TRAFFICO REGIONALE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	2'375.00

Il costo è dovuto allo studio di fattibilità per la valutazione di una linea del trasporto pubblico che serva la zona collinare.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
366.006	Abbonamento Arcobaleno	3'000.00	3'455.60

Con il 2018 si è approvata la nuova ordinanza che disciplina le modalità per il sussidio all'acquisto di un abbonamento Arcobaleno. Il costo è sopportato dal fondo FER.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
485.001	Prelevamento dal contributo FER	7'000.00	9'675.60

Il contributo FER finanzia l'elargizione degli abbonamenti Arcobaleno e il disavanzo sulle carte giornaliere FFS.

### Dicastero **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**

#### 710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
314.070	Manutenzione impianti fognatura	15'000.00	30'043.55

Il maggior costo che assume carattere straordinario è pareggiato dallo scoglimento dell'accantonamento per manutenzioni straordinarie della fognatura.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
319.001	Spese diverse	500.00	9'235.55

Il questa voce è stato contabilizzato il contributo versato a un cittadino per l'adattamento all'allacciamento della fognatura. Il sussidio è previsto come al messaggio municipale per il rifacimento di via Boschetti (18-2017).

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
352.071	Consorzio depurazione acque Verbano	532'000.00	641'767.50

Il maggior costo del consorzio per la depurazione deriva dal maggior carico di acque luride immesso in canalizzazione dalle industrie che, dopo la revisione del regolamento sullo smaltimento delle acque luride, ora si assumono in toto il costo di smaltimento.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	20'000.00	30'700.00

L'accantonamento alla manutenzione straordinaria della fognatura equivale al 4.5% delle spese legate al dicastero e servirà a coprire eventuali sovracosti per manutenzioni straordinarie così da non incidere troppo negativamente nel calcolo della tassa per l'utilizzo delle canalizzazioni acque luride.

## Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
434.011	Tasse allacciamento fognatura	10'000.00	45'200.00

A norma di regolamento viene prelevato il 12 ‰ sul valore di stima degli immobili allacciati alla canalizzazione delle acque luride.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
434.012	Accantonamento per nuove canalizzazioni	Non previsto	-35'000.00

L'accantonamento viene effettuato per pareggiare il ricavo a preventivo delle Tasse di allacciamento con l'attivazione nei passivi di bilancio e che verrà poi sciolto quando saranno effettuati investimenti nel campo delle canalizzazioni per le acque luride.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
480.001	Prelevamento per manutenzione straordinaria fognatura	Non previsto	15'000.00

Questo prelievo dall'accantonamento va a ricollocare la voce di costo delle manutenzioni annullando il sorpasso di spesa.

## 720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
316.001	Locazione piazza raccolta rifiuti	2'600.00	3'520.00

Nel corso del 2018 si è rivista retroattivamente la convenzione con il Patriziato per la locazione dell'area destinata all'Ecocentro causa un maggior uso di terreno e, di conseguenza, si sono corrisposti gli importi sulla differenza degli anni precedenti.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	Non previsto	22'460.00

Inizialmente questo costo si pensava di azzerarlo per integrare la spesa nelle altre voci. Come già riproposto nel preventivo 2019, si preferisce mantenere esplicitata la spesa.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.725	Servizio raccolta riciclabili da ecocentro	80'000.00	35'440.20

Rimane difficile dare una valutazione di questo costo poiché l'Ecocentro è entrato pienamente in funzione solo nella seconda parte dell'anno e, fino a quel momento, benché l'area venne dislocata dall'entrata del paese verso la nuova struttura, si è proseguito con il precedente sistema di raccolta. L'esercizio 2019 saprà fornire indicazioni più corrette sugli importi di riferimento a livello di costi di smaltimento dall'ecocentro.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.726	Servizio raccolta riciclabili da punti di raccolta	30'000.00	52'015.25

Rimane difficile dare una valutazione di questo costo poiché l'Ecocentro è entrato pienamente in funzione solo nella seconda parte dell'anno e, fino a quel momento, benché l'area venne dislocata dall'entrata del paese verso la nuova struttura, si è proseguito con il precedente sistema di raccolta. L'esercizio 2019 saprà fornire indicazioni più corrette sugli importi di riferimento a livello di costi di smaltimento derivanti dalle residue piazze di raccolta presenti nel comune.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
319.001	Spese diverse	1'500.00	2'656.65

Il maggior costo è derivato dalla necessità di informazione alla popolazione sulla messa in servizio graduale dell'Ecocentro.

## 790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
319.004	Studi e progettazioni particolari	Non previsto	11'965.35

In questa voce di spesa sono contenute due fatture legate a consulenze pianificatorie.

## Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

### 860 - ENERGIA

#### Costi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
318.005	Consulenze, perizie legali, finanziarie e tasse di giudizio	5'000.00	31'739.90

La spesa riguarda la consulenza legale necessaria per supportare la trattativa con le AMB e la valutazione degli scenari alternativi.

#### Ricavi

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
410.011	Partecipazione agli utili AECB	Non previsto	-26'029.00

L'importo negativo è dovuto a una maggior valutazione degli utili accantonati in sede di chiusura 2017.

Conto	Descrizione	Preventivo 2018	Consuntivo 2018
485.001	Prelevamento dal contributo FER	5'000.00	5'947.40

Il prelievo dal conto FER serve a coprire il contributo legato all'efficienza energetica.

## Dicastero **FINANZE E IMPOSTE**

### **900 - IMPOSTE**

#### **Costi**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
330.002	Perdite su debitori per imposte	50'000.00	71'957.25

L'importo delle perdite contabilizzate è ciclico e avviene solo al momento dell'emissione di un Attestato di carenza beni, un fallimento o quando l'incasso è oggettivamente impossibile.

#### **Ricavi**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
400.002	Imposte alla fonte	730'000.00	764'297.22

L'importo esposto è l'effettivo incasso e non vi sono valutazioni vista la peculiarità di questo tipo d'imposta spesso condizionata da oscillazioni.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
400.003	Imposte dirette sopravvenienze	500'000.00	1'265'263.10

Il gettito fiscale del comune è fortemente dipendente da quello delle persone giuridiche che da qualche tempo ha addirittura superato quello delle persone fisiche. La valutazione di questo potenziale d'imposta è complesso e deve essere considerato in maniera prudentiale. Le sopravvenienze sono la conseguenza di maggiori utili conseguiti dalle aziende negli anni fiscali precedenti, difficilmente prevedibili a priori, che testimoniano la solidità costante della Zona Industriale.

### **990 - AMMORTAMENTI**

#### **Costi**

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
331.001	Ammortamenti	836'400.00	789'714.75

L'ammortamento è calcolato come al dettaglio della tabella ammortamenti in allegato al consuntivo. L'ammortamento medio sulla sostanza è pari a circa il 10% e in linea con le prescrizioni della SEL.

<i>Conto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2018</i>
332.001	Ammortamenti supplementari	<i>Non previsto</i>	400'000.00

In considerazione della straordinarietà del risultato, si è optato per un ulteriore ammortamento straordinario della sostanza fissa.

## Conto degli investimenti

Gli investimenti nel corso del 2018 hanno toccato diversi dicasteri come dal riepilogo seguente:

Dicastero	Uscite		Entrate	
	Costo	%	Ricavo	%
Amministrazione generale	68'557.55	3.82	53'369.85	19.67
Sicurezza pubblica	27'020.70	1.51	0.00	0.00
Educazione	367'281.95	20.49	0.00	0.00
Cultura e tempo libero	383'698.85	21.41	0.00	0.00
Traffico	718'640.45	40.09	36'500.00	13.46
Protezione dell'ambiente	227'183.20	12.67	181'398.10	66.87
<b>Totale</b>	<b>1'792'382.70</b>	<b>100.00</b>	<b>271'267.95</b>	<b>100.00</b>
<b>Investimento netto</b>	<b>1'521'114.75</b>			
<b>./. Ammortamenti</b>	<b>1'189'714.75</b>			
<b>Saldo del conto investimenti</b>	<b>331'400.00</b>			

Gli investimenti hanno un influsso immediato sulle disponibilità finanziarie e andranno a ripercuotersi sulla Gestione Corrente degli anni successivi sottoforma di costo per ammortamenti.

Bisogna pertanto considerare attentamente il volume e le priorità degli investimenti poiché la nostra possibilità di sopportare il costo da essi derivato è influenzato in modo marcato dalla stabilità del Gettito Fiscale, in particolare quello delle Persone Giuridiche.

Nel dettaglio, gli investimenti effettuati durante l'anno 2018, si presentano nel modo seguente:

### Dicastero **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

#### 020 - AMMINISTRAZIONE GENERALE

##### Sostituzione parziale serramenti Casa Comunale

conto n. 503.048	Delega RM 1490/2017	FER	Terminato
<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>37'868.10</b>	Fr.	<b>Credito votato:</b> <b>40'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	210.60		Credito residuo 2'131.90 Fr.
Investimenti anno in corso	37'657.50		

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

### Creazione Ufficio per Assistente sociale

conto n. 503.059 Delega RM 1353/2018 FER

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>25'944.20</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>40'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	14'055.80 Fr.

Con l'assunzione dell'Assistente sociale si è reso necessario allestire un ufficio ricavato da un disponibile presso la casa comunale. Il prelievo dal fondo FER avverrà solo parzialmente.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

### Fornitura e posa di 2 apparecchi di timbratura

conto n. 506.049 Delega RM 1852/2016

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>4'007.85</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>5'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	2'052.00	Credito residuo	992.15 Fr.
Investimenti anno in corso	1'955.85		

Prosegue l'operazione di potenziamento delle strutture informatiche e, grazie all'estensione della rete, si sono potuti posare due ulteriori apparecchi di timbratura per uniformare il sistema di rilevazione delle presenze elettronico già in dotazione presso la Casa comunale.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

### Adeguamento reti telefoniche

conto n. 506.058 Delega RM 1721/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>0.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>2'732.85</b> Fr.
		Credito residuo	2'732.85 Fr.

L'investimento in questione si è reso necessario per adeguare le reti telefoniche all'adattamento imposto da Swisscom con l'abbandono della linea analogica. Questa delega si riconduce a un unico stanziamento di fr. 13'000.00 suddiviso fra i dicasteri amministrazione (020), educazione (200 e 210), ripartito secondo il costo del singolo dicastero. La parte dell'amministrazione è stata realizzata nel corso del 2019.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

### Nuovo sito internet e APP

conto n. 509.003 Delega RM 734/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>3'000.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>15'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	12'000.00 Fr.

Il sito internet del comune risale al 2009 (rilasciato nel 2010). Le innovazioni tecnologiche di gestione lo hanno reso ormai superato e si è optato per una revisione integrale del portale così da poter agganciarlo anche ad una APP comunale.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

## Dicastero **SICUREZZA PUBBLICA**

### 100 - PROTEZIONE GIURIDICA

<b>Impianti di videosorveglianza</b>				
conto n. 506.016	Delega RM 257/2012			<b>Terminato</b>
<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>12'249.50</b>	Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>25'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	12'249.50		Credito residuo	12'750.50 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00			

La videosorveglianza alla piazza di raccolta rifiuti presso l'Alambicco è stata attivata senza far capo all'investimento.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

### 140 - POLIZIA DEL FUOCO

<b>Contributo Corpo pompieri per acquisto veicolo</b>				
conto n. 562.004	Delega RM 1560/2018			<b>Terminato</b>
<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>27'020.70</b>	Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>28'000.00</b> Fr.
			Credito residuo	979.30 Fr.

Il Corpo Pompieri di Cadenazzo ha chiesto il finanziamento per l'acquisto di un nuovo veicolo di servizio che è stato co-finanziato con il comune di Cadenazzo secondo la chiave di riparto corrente.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

## Dicastero **EDUCAZIONE**

### 200 - SCUOLA MATERNA

<b>Creazione IV sezione SI</b>				
conto n. 503.053	MM 13/2018			
<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>278'551.20</b>	Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>310'000.00</b> Fr.
			Credito residuo	31'448.80 Fr.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

<b>Fornitura e posa recinzione IV Sezione SI</b>				
conto n. 503.058	Delega RM 1019/2018			<b>Terminato</b>
<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>23'936.55</b>	Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>25'000.00</b> Fr.
			Credito residuo	1'063.45 Fr.

Con la creazione della IV sezione presso la Scuola dell'Infanzia si è reso necessario una recinzione del comparto riservato ai più piccoli al fine di poterlo sfruttare anche per i bambini della scuola.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

### Adeguamento reti telefoniche

conto n. 506.058 Delega RM 1721/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>3'294.05</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>3'294.05</b> Fr.
		Credito residuo	0.00 Fr.

L'investimento in questione si è reso necessario per adeguare le reti telefoniche all'adattamento imposto da Swisscom con l'abbandono della linea analogica. Questa delega si riconduce a un unico stanziamento di fr. 13'000.00 suddiviso fra i dicasteri amministrazione (020), educazione (200 e 210), ripartito secondo il costo del singolo dicastero.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

## 210 - SCUOLE PUBBLICHE

### Creazione nuova mensa per SE

conto n. 503.055 Delega RM 627/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>24'011.25</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>30'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	5'988.75 Fr.

Con la creazione della IV sezione presso la Scuola dell'Infanzia si è pure reso necessario un ripensamento dello spazio destinato alla mensa scolastica dei bambini che frequentano le Scuole elementari. Riorganizzando alcune aule all'interno dell'edificio si è potuto ricavare un locale da adibire a questo scopo che ha permesso, oltre a una miglior gestione dei bambini che rimangono in sede, un apprezzato potenziamento del servizio. Rimangono da sistemare alcuni dettagli prima di chiudere l'investimento.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

### Nuova pensilina biciclette SE

conto n. 503.056 Delega RM 1612/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>100.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>30'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	29'900.00 Fr.

Si è deciso di potenziare la pensilina per il parcheggio delle biciclette sul lato della scuola che da su via delle Scuole così da offrire una sistemazione ideale dei velocipedi anche in caso di maltempo. La realizzazione avverrà nel 2019.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

### Formazione parete divisoria locale Direzione SE

conto n. 503.057 Delega RM 898/2018

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>12'267.75</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>22'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	9'732.25 Fr.

Con la ricollocazione delle aule per destinare lo spazio al locale refezione, si è reso necessario il dimezzamento con una parete divisoria del locale adibito a direzione scolastica così da poter ricavarne un'ulteriore aula.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

**Risanamento ascensore scuole elementari**

conto n. 506.052 Delega RM 507/2017

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>25'648.05</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>30'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	7'500.00	Credito residuo	4'351.95 Fr.
Investimenti anno in corso	18'148.05		

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.****Adeguamento reti telefoniche**

conto n. 506.058 Delega RM 1721/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>6'973.10</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>6'973.10</b> Fr.
		Credito residuo	0.00 Fr.

L'investimento in questione si è reso necessario per adeguare le reti telefoniche all'adattamento imposto da Swisscom con l'abbandono della linea analogica. Questa delega si riconduce a un unico stanziamento di fr. 13'000.00 suddiviso fra i dicasteri amministrazione (020), educazione (200 e 210), ripartito secondo il costo del singolo dicastero.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.****Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO****300 - PROMOZIONE CULTURALE****Formazione cucina in Sala Multiuso**

conto n. 503.050 MM 14/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>219'304.75</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>235'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	15'695.25 Fr.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.****Forno e utensili per la nuova cucina in sala multiuso**

conto n. 506.054 Delega RM 1366/2018

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>13'918.80</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>15'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	1'081.20 Fr.

Inizialmente non era prevista la dotazione di un forno fra gli accessori della cucina, ma l'esigenza si è manifestata ancora in corso d'opera. Con il forno si è poi provveduto all'acquisto delle attrezzature (pentole, mestoli, ecc.) necessarie al corretto utilizzo della cucina.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.****Acquisto nuova macchina del Caffè Sala Multiuso**

conto n. 506.057 Delega RM 1714/2018

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>6'031.20</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>7'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	968.80 Fr.

La precedente macchina del caffè era vetusta e si è resa necessaria la sua sostituzione.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

### 330 - PARCHI PUBBLICI E SENTIERI

#### Ampliamento parco giochi comunale

conto n. 503.051 MM 15/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>144'444.10</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>150'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	5'555.90 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

### 340 - SPORT

#### Contributo per rifacimento Campo sportivo

conto n. 565.008 MM 3/2016

FER

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>200'000.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>210'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	200'000.00	Credito residuo	10'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

Il prelievo dal contributo FER è stato contabilizzato nel 2017 e concerneva il finanziamento parziale concernente la nuova illuminazione a LED.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

## Dicastero TRAFFICO

### 620 - STRADE COMUNALI, POSTEGGI, PIAZZE

#### Sistemazione via Campo Sportivo e moderazioni traffico

conto n. 501.062 MM 11/2014

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>880'779.29</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>995'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	880'779.29	Credito residuo	114'220.71 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

#### Progettazione e rifacimento via della Stazione

conto n. 501.066 Delega RM 1616/2013

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>7'000.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>12'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	7'000.00	Credito residuo	5'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

**Sistemazione via Gorelle**

conto n. 501.078 MM 10/2014

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>421'764.35</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>725'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	415'321.80	Credito residuo	303'235.65 Fr.
Investimenti anno in corso	6'442.55		

L'investimento in sé è terminato, ma rimane da definire la questione degli espropri.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

**Sistemazione via Municipio e via Vignaccia**

conto n. 501.083 MM 14/2015

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>461'769.45</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>765'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	551'769.45	Credito residuo	303'230.55 Fr.
Investimenti anno in corso	-90'000.00		

La contabilizzazione della posta negativa riguarda il riversamento della quota parte d'investimento per l'AAP.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

**Sistemazione via del Tiglio - Fase esecutiva**

conto n. 501.086 MM 3/2015

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>662'430.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>908'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	448'233.70	Credito residuo	245'570.00 Fr.
Investimenti anno in corso	214'196.30		

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

**Lavori in zona Casello Mondò**

conto n. 501.093 MM 11/2016

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>179'658.20</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>185'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	41'472.00	Credito residuo	5'341.80 Fr.
Investimenti anno in corso	138'186.20		

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

**Risanamento stradale via Industrie**

conto n. 501.101 MM 4/2015

Terminato

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>147'726.30</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>841'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	143'774.30	Credito residuo	693'273.70 Fr.
Investimenti anno in corso	3'952.00		

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**



**Ordinanza ESTI**

conto n. 506.053 Delega RM 291/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>16'505.05</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>25'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	8'494.95 Fr.

È stato dato incarico di valutare lo stato dell'illuminazione pubblica secondo le disposizioni dell'ordinanza ESTI.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

**Acquisto piccola fresa neve per piazzali e fresa centrale con camino di carico**

conto n. 506.056 Delega RM 1562/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>4'400.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>21'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	16'600.00 Fr.

Si è optato per l'acquisto di nuove frese per la neve da impiegare in caso di nevicate invernali.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

**650 - TRAFFICO REGIONALE****Fornitura e posa pensilina fermata bus ex Latteria**

conto n. 503.052 Delega RM 176/2018

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>12'385.50</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>15'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	2'614.50 Fr.

La fermata dell'autopostale presso l'Ex latteria è stata dotata di una pensilina coperta che sostituisce la precedente soluzione non conforme agli standard richiesti soprattutto nel caso di persone con difficoltà motoree.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

**messa in sicurezza della fermata Bus Scuole Medie**

conto n. 503.054 MM 19/2017

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>128'173.75</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>210'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	81'826.25 Fr.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

**Contributo PAB2**

conto n. 561.002 MM 16/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>297'846.60</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>893'539.80</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	148'923.30	Credito residuo	595'693.20 Fr.
Investimenti anno in corso	148'923.30		

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

**Piano mobilità aziendale comprensoriale**

conto n. 581.013 MM 8/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>97'020.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>120'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	32'400.00	Credito residuo	22'980.00 Fr.
Investimenti anno in corso	64'620.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

**Partecipazioni al progetto di mobilità aziendale**

conto n. 660.004 MM 9/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>36'500.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>120'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	83'500.00 Fr.

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

**Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO****710 - ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE****Tratta fognatura zona Paiardi**

conto n. 501.043 MM 8/2012

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>140'881.61</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>215'016.10</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	140'881.61	Credito residuo	74'134.49 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

**Progettazione canalizzazione zona di protezione Ronco Rossi**

conto n. 501.090 Delega RM 351/2015

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>15'000.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>25'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	15'000.00	Credito residuo	10'000.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

**Stazione di pompaggio fognatura Zona Nosetto**

conto n. 501.104 MM 9/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>185'956.70</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>525'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	4'558.60	Credito residuo	339'043.30 Fr.
Investimenti anno in corso	181'398.10		

L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.

## 720 - ELIMINAZIONE RIFIUTI

### Nuovo centro raccolta rifiuti

conto n. 503.039 MM 16/2014

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>1'170'124.33</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>1'260'500.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	1'126'509.43	Credito residuo	90'375.67 Fr.
Investimenti anno in corso	43'614.90		

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

### Acquisto 30 cestini per le piazze del Comune

conto n. 506.055 Delega RM 1451/2018

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>2'170.20</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>8'000.00</b> Fr.
		Credito residuo	5'829.80 Fr.

Si è provveduto all'acquisto e alla posa di cestini per la raccolta dei rifiuti derivante dai passanti al fine di prevenire problemi di littering sul suolo comunale.

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

## 750 - ARGINATURE

### Asta Fluviale n. 20

conto n. 501.073 MM 12/2016

**Terminato**

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>158'481.30</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>193'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	158'481.30	Credito residuo	34'518.70 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

Il credito per l'investimento Asta Fluviale n. 20 si compone nel seguente modo: MM 23/2014 stanziamento di fr. 123'000.00 e MM 12/2016 stanziamento di ulteriori fr. 70'000.00.

**L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.**

## 790 - PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO

### Piano PGS

conto n. 581.001 MM 5/2013

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>239'992.30</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>360'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	239'992.30	Credito residuo	120'007.70 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

### Allestimento Variante PR Passo pedonale tra Via Cantonale e Via Monda

conto n. 581.011 Delega RM 573/2014

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>5'446.40</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>9'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	5'446.40	Credito residuo	3'553.60 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

Dicastero **ECONOMIA PUBBLICA**

**860 - ENERGIA**

**Mappatura energetica del Bellinzonese**

conto n. 509.002 Delega RM 537/2017

<b>Totale investimenti registrati</b>	<b>2'700.00</b> Fr.	<b>Credito votato:</b>	<b>10'000.00</b> Fr.
Investimenti anni precedenti	2'700.00	Credito residuo	7'300.00 Fr.
Investimenti anno in corso	0.00		

**L'investimento prosegue e non si prevedono sorpassi di spesa.**

I conti sono stati sottoposti alla Fiduciaria incaricata del loro esame che ci ha inviato il rapporto di revisione nel quale è indicato come la verifica sia stata effettuata secondo le norme professionali e che, durante il 2018, la contabilità è stata tenuta in modo corretto: per questi motivi ne raccomanda l'approvazione formale.

Il Municipio è a disposizione qualora occorressero ulteriori informazioni e invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. **E' aggiornato il Preventivo 2018 dell'Amministrazione comunale con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 400'000.00 (come da tabella allegata).**
2. **Sono approvati:**
  - il conto di gestione corrente;
  - il conto investimenti;
  - il bilancio;**concernenti il Consuntivo 2018 dell'amministrazione comunale.**
3. **Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti:**

Investimento	Stanziamiento	Credito votato Fr.	Credito usato Fr.
3.1 Sostituzione parziale serramenti Casa Comunale	Delega	40'000.00	37'868.10
3.2 Fornitura e posa di 2 apparecchi di timbratura	Delega	5'000.00	4'007.85
3.3 Impianti di videosorveglianza	Delega	25'000.00	12'249.50
3.4 Contributo Corpo pompieri per acquisto veicolo	Delega	28'000.00	27'020.70
3.5 Fornitura e posa recinzione IV Sezione SI	Delega	25'000.00	23'936.55
3.6 Formazione parete divisoria locale Direzione SE	Delega	22'000.00	12'267.75
3.7 Risanamento ascensore scuole elementari	Delega	30'000.00	25'648.05
3.8 Forno e utensili per la nuova cucina in sala multiuso	Delega	15'000.00	13'918.80
3.9 Acquisto nuova macchina del Caffè Sala Multiuso	Delega	7'000.00	6'031.20
3.10 Contributo per rifacimento Campo sportivo	MM	210'000.00	200'000.00
3.11 Sistemazione via Campo Sportivo e moderazioni traffico	MM	995'000.00	880'779.29
3.12 Sistemazione via Municipio e via Vignaccia	MM	765'000.00	461'769.45
3.13 Sistemazione via del Tiglio - Fase esecutiva	MM	908'000.00	662'430.00
3.14 Lavori in zona Casello Mondò	MM	185'000.00	179'658.20
3.15 Risanamento stradale via Industrie	MM	841'000.00	147'726.30
3.16 Espropriazione e realizzazione marciapiede in via delle Scuole	Delega	12'000.00	8'334.05
3.17 Formazione marciapiede e sistemazione ex latteria	Delega	40'000.00	39'124.05
3.18 Valutazione stato ponticello Via Canvera	Delega	8'000.00	8'000.00
3.19 Fornitura e posa pensilina fermata bus ex Latteria	Delega	15'000.00	12'385.50
3.20 messa in sicurezza della fermata Bus Scuole Medie	MM	210'000.00	128'173.75
3.21 Progettazione canalizzazione zona di protezione Ronco Rossi	Delega	25'000.00	15'000.00
3.22 Asta Fluviale n. 20	MM	193'000.00	158'481.30

4. **L'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio.**
5. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2018.**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

Simona Zinniker

IL SEGRETARIO:

Davide Vassalli

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 619 del 29.04.2019

Commissione incaricata dell'esame: Gestione.