



Municipio di S. Antonino

Tel. 091/8502090 Fax 091/8502099
s.antonino@ticino.com ccp 65-791-4

S. Antonino, marzo 2011

MESSAGGIO MUNICIPALE N. 1/2011 : Aggiornamento del preventivo 2010 dell'Amministrazione comunale e consuntivo 2010 dell'Amministrazione comunale

=====

Egregio signor Presidente,
Gentili signore e Egregi signori Consiglieri,

sottoponiamo alla vostra approvazione i conti consuntivi 2010 dell'Amministrazione comunale che chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 492'336.39, dopo la contabilizzazione di un ammortamento supplementare di fr. 1'000'000.-.

Nello specchio riassuntivo che segue si può comprendere come 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.

Gestione corrente	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
Uscite correnti	6'607'162.59 +	6'420'729.69 +	6'522'989.40 +
Ammortamenti amministrativi	243'811.38 +	389'500.00 +	306'375.09 +
Ammortamenti straordinari	1'000'000.00 +	+ +	2'000'000.00 +
Addebiti interni	13'844.00 +	18'500.00 +	+ +
Totale spese correnti	7'864'817.97 =	6'828'729.69 =	8'829'364.49 =
Entrate correnti (senza sopravvenienze)	3'183'611.40 ./.	2'699'479.00 ./.	3'171'474.05 ./.
Accrediti interni	13'844.00 ./.	18'500.00 ./.	./.
Fabbisogno d'imposta	4'757'362.57 =	4'110'750.69 =	5'657'890.44 =
Imposte comunali	3'780'000.00 ./.	3'865'000.00 ./.	3'370'000.00 ./.
Sopravvenienze	1'379'698.96 ./.	400'000.00 ./.	2'896'979.65 ./.
Avanzo d'esercizio	492'336.39 =	154'249.31 =	609'089.21 =

Per quanto riguarda gli investimenti effettuati durante l'anno possiamo notare dallo specchio seguente come gli investimenti siano stati considerevolmente superiori alle previsioni iniziali ed a quanto fatto nel 2009, benché l'onere netto sia simile al risultato dell'anno precedente per l'introito importante dei contributi di migliororia prelevati sul cantiere della Via Pedemontana.

Investimenti	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
Uscite per investimenti	2'225'782.88 +	1'777'355.00 +	1'832'990.29 +
Entrate per investimenti	332'615.05 +	389'500.00 ./.	6'000.00 ./.
Onere netto per investimenti	1'893'167.83 =	1'387'855.00 =	1'826'990.29 =

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

Situazione di bilancio	Bilancio 2010		Bilancio 2009
	Attivi	Passivi	
Beni patrimoniali	6'099'946.21 +		7'337'730.73 +
Beni amministrativi	3'309'651.65 +		2'660'295.20 +
Capitale dei terzi		5'012'836.81 +	5'978'027.25 ./.
Finanziamenti speciali		1'334'402.70 +	1'449'976.72 ./.
Capitale proprio		3'062'358.35 +	2'570'021.96 ./.
Onere netto per investimenti	9'409'597.86 =	9'409'597.86 =	

Da questi primi specchietti riassuntivi possiamo vedere come la situazione finanziaria del Comune si sia mantenuta buona anche per il 2010. Le sopravvenienze registrate sono quasi esclusivamente provenienti dalla zona industriale rivelandosi importanti anche per il 2010. Ciò dimostra che le nostre aziende hanno superato fino a qui in modo egregio il periodo di crisi che stiamo vivendo. Rimane ancora un anno particolarmente critico, il 2009, che fa propendere ancora per una certa prudenza, ma si può ipotizzare che queste importanti sopravvenienze registrate nel corso degli ultimi anni siano la conseguenza di una certa tendenza strutturale.

Questa constatazione è confermata anche dall'accertamento del gettito dell'imposta elaborato dal Cantone per l'anno 2007 e che rappresenta in ordine di tempo l'ultimo dato definitivo, considerati pure i risultati fiscali degli ultimi anni, si è proceduto ad una revisione al rialzo del gettito per le persone fisiche e giuridiche.

Vista la nuova proiezione degli introiti fiscali e la situazione positiva delle finanze comunali, il Municipio ha nel corso del 2010 abbassato il moltiplicatore politico comunale all'80%.

Mantenendo comunque la dovuta prudenza, vista l'incertezza della proiezione legata al gettito delle persone giuridiche per aspetti congiunturali e non essendo ancora in possesso di nessuna notifica di tassazione, abbiamo quindi valutato il gettito fiscale 2010 nel modo seguente:

	Gettito fiscale	Moltiplicatore	Introito fiscale
Persone fisiche	3'062'500.00	80%	2'450'000.00
Persone giuridiche	1'125'000.00	80%	900'000.00
Imposta immobiliare	400'000.00		400'000.00
Imposte personali	30'000.00		30'000.00
Totali	4'617'500.00		3'780'000.00

Separatamente alleghiamo l'elenco degli indicatori finanziari dai quali si può constatare come la nostra situazione finanziaria possa essere giudicata positiva e solida, pur con la dovuta prudenza.

Indice dei contenuti nel messaggio:

Situazione patrimoniale	Pagina
Gestione corrente	3
Dettagli voci della gestione corrente	4
Investimenti	6
Dispositivo di chiusura	22
	30

Situazione patrimoniale

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Liquidità	2'932'376.76	4'019'849.14
Crediti	3'155'806.45	3'294'107.39
Transitori attivi	11'763.00	23'774.20
Beni amministrativi	3'143'091.65	2'660'295.20
Contributi per investimenti	139'800.00	
Altre spese attivate	<u>26'760.00</u>	
Totale	<u>9'409'597.86</u>	<u>9'998'025.93</u>
Impegni correnti	883'286.01	1'449'976.72
Debiti a breve termine	1'500'000.00	0.00
Debiti a medio e lungo termine	2'000'000.00	4'800'000.00
Debiti per gestioni speciali	24'524.55	24'524.55
Transitori passivi	605'026.25	0.00
Debiti verso fondi di riserva	1'334'402.70	1'153'502.70
Capitale proprio	<u>3'062'358.35</u>	<u>2'570'021.96</u>
Totale	<u>9'409'597.86</u>	<u>9'998'025.93</u>

Come si denota dall'esposizione del bilancio la situazione della liquidità del comune è buona. Anche il capitale proprio è buono e, dopo la capitalizzazione dell'avanzo d'esercizio, si attesta a fr. 3'062'358.35. Il valore del capitale proprio è in norma con le disposizioni di legge.

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 si 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 flussi si può constatare come vi sia stato un impiego netto pari a poco più di un milione per rimborso di debiti ed un impiego di quasi due milioni per onere d'investimenti. Questo forte impiego è stato possibile mediante la diminuzione della liquidità corrente (meno 1'087'472.38) e l'autofinanziamento pari a fr. 1'736'147.77. Quest'ultimo rappresenta il risultato monetario della gestione corrente (avanzo d'esercizio al netto degli ammortamenti).

L'analisi del flusso rafforza le indicazioni positive sulla buona situazione patrimoniale del comune.

Conto di Gestione corrente

	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Consuntivo 2009
Uscite correnti	6'607'162.59	6'420'229.69	6'522'989.40
Ammortamenti ordinari	243'811.38	389'500.00	306'375.09
Ammortamento straordinario	1'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Addebiti interni	13'844.00	18'500.00	
Totale spese correnti	7'864'817.97	6'828'729.69	8'829'364.49
Entrate correnti (senza imposta comunale)	4'563'310.36	3'099'479.00	6'068'453.70
Accreditati interni	13'844.00	18'500.00	
Imposte comunali	3'780'000.00	3'865'000.00	3'370'000.00
Totale ricavi correnti	8'357'154.36	6'982'979.00	9'438'453.70
Risultato d'esercizio	492'336.39	154'249.31	609'089.21

Se analizziamo le cifre di totale, si nota che le spese correnti 2010 ammontano a fr. 6'607'162.59, le uscite sono quindi superiori rispetto al preventivo (fr. 186'432.90, ossia + 2.9%) e leggermente superiori rispetto al consuntivo dell'anno precedente (fr. 84'173.19, ossia + 1.29%).

I ricavi correnti, senza il gettito d'imposta risultano pari a fr. 4'563'310.36 e sono sostanzialmente superiori rispetto a quanto preventivato (fr. 1'463'831.36, ossia + 47.22%), sono comunque inferiori ai dati di consuntivo 2009 (fr. -1'505'143.34, ossia - 24.80%).

Nella tabella seguente evidenziamo invece i costi netti riguardanti i singoli dicasteri con il loro scostamento rispetto al preventivo 2010 ed il consuntivo 2009.

Come si può notare solo il dicastero della previdenza sociale presenta uno scostamento significativo (+11.28%), mentre in tutti gli altri dicasteri si è rimasti vicini al pareggio di spesa o, al limite, con dei buoni risparmi. Particolare rilevanza viene costituita dal risparmio sul dicastero Protezione dell'ambiente (-43.96%).

Per il dettaglio delle motivazioni sugli scostamenti rispetto al preventivo rimandiamo alle descrizioni di dettaglio della gestione corrente. Specificatamente per i due casi citati, possiamo brevemente giustificare il sorpasso del dicastero previdenza sociale con la rivalutazione di alcuni costi intrinsecamente legati al gettito fiscale e per quanto riguarda la protezione dell'ambiente si riscontrano importanti risparmi sullo smaltimento dei rifiuti e la depurazione delle acque luride.

Dicastero	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Differenza	%	Consuntivo 2009
Amministrazione generale	643'275.75	625'234.00	+ 18'041.75	2.88	595'028.78
Sicurezza pubblica	266'947.45	267'700.00	- 752.55	-0.28	260'131.65
Educazione	1'246'381.26	1'256'790.00	- 10'408.74	-0.82	1'306.212.45
Cultura e tempo libero	128'552.70	137'940.00	-9 '387.30	-6.80	128'528.55
Salute pubblica	64'117.70	71'000.00	- 6'882.30	-9.69	65'725.35
Previdenza sociale	1'257'260.57	1'129'800.00	-127'460.57	11.28	1'022'075.12
Traffico	939'016.61	910'150.00	+28'866.61	3.17	935'069.70
Protezione dell'ambiente	186'444.80	332'700.00	-146'255.20	-43.96	254'959.70
Economia pubblica	-840'644.65	-769'543.00	+71'101.65	9.23	-835'431.40
Finanze e imposte	-4'383'688.58	-251'020.31			-4'341'389.11
Ripartito nel modo seguente:					
Finanze (entrate e uscite)	-1'847'499.96	-640'520.31	+1'206'979.65		-3'277'764.2
Ammortamenti	1'243'811.38	389'500.00	+854'311.38		2'306'375.09
Imposte	-3'780'000.00				-3'370'000.00

Nella tabella seguente sono evidenziati gli indicatori finanziari di riferimento a partire dal 2006. Per il loro dettaglio di interpretazione rimandiamo alla tabella degli allegati del consuntivo dove vengono fornite le chiavi di interpretazioni definite dalla Sezione degli enti locali.

	2006	2007	2008	2009	2010	Valutazione 2009
Copertura delle spese correnti	1.4%	8.4%	6.2%	6.9%	6.3%	Positivo
Ammortamenti beni amministrativi	6.14%	6.77%	10.7%	73.6%	46.8%	Superiore al tasso minimo
Quota interessi	1.0%	-0.7%	-0.2%	0.3%	0.2%	Bassa
Quota degli oneri finanziari	6.9%	5.9%	8.8%	3.6%	15.1%	Alta
Grado di autofinanziamento	88.4%	300%	306.8%	159.6%	91.7%	Buono
Capacità di autofinanziamento	7.4%	14.4%	14.8%	30.9%	20.8%	Buona
Debito pubblico pro capite in fr.	1'166	865	525	40	109.	Debole
Quota di capitale proprio	36.6%	37.7%	41.4%	25.7%	32.6%	Buona
Quota di indebitamento lordo	82.7%	79.4%	63.8%	51%	42.3%	Molto buona
Quota degli investimenti	9.0%	5.9%	5.7%	22%	25.3%	Elevata

Commenti di dettaglio

INDICAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Conto	descrizione
301.100	Assegni famigliari e figli

Secondo le prescrizioni impartite dalla società di revisione viene modificato il concetto di contabilizzazione degli assegni figli.

Questi assegni, anticipati dal datore di lavoro e poi rimborsati dalla cassa cantonale, fino ad ora venivano caricati nei costi per poi essere recuperati nei ricavi. Abbiamo applicato le direttive già con il consuntivo 2010 e gestito questo anticipo per gli assegni figli come transitorio a bilancio.

Nella voce Assegni famigliari si troveranno quindi esclusivamente le quote riconosciute ai dipendenti che hanno figli di età fino ai 12 anni come all'articolo 64 del ROC.

Conto	descrizione
436.003	Recupero per assegni figli

Quale conseguenza del provvedimento spiegato per il conto 301.100 Assegni famigliari e figli, di riflesso, scompariranno anche le voci di recupero. Questi conti si presenteranno pertanto a zero.

Dicastero AMMINISTRAZIONE GENERALE

010 – Legislativo ed esecutivo

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
300.002	Indennità sedute municipali, commissioni e delegazioni	21'000.00	29'850.00

Sono registrate le indennità per le sedute dei cinque municipali, delle commissioni del Consiglio comunale, della delegazione scolastica e delle altre commissioni e delegazioni.

Considerata l'entrata in vigore del nuovo Regolamento Comunale, approvata dal consiglio comunale nella seduta del 16 giugno 2010 e ratificata dal Consiglio di Stato il 23 settembre 2010, gli emolumenti versati hanno già tenuto conto delle nuove retribuzioni come all'art. 38.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
317.001	Rimborso spese di viaggio, diarie, uso veicoli privati	non preventivato	2'800.00

Questa spesa non era prevista al momento della stesura del preventivo 2010 in quanto rappresenta il rimborso spese forfettario ai municipali previsto con l'introduzione del nuovo Regolamento Comunale e precisamente all'art. 38 cpv 2.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.100	Spese di rappresentanza e ricevimenti	4'000.00	5'739.95

Nelle spese di rappresentanza e ricevimenti si registra un leggero sorpasso dovuto principalmente a due avvenimenti di carattere straordinario. Per la precisione trattasi del sostegno alla pubblicazione del Signor Tito Bassi "Insubria verso nord" che tocca da vicino la realtà territoriale di S. Antonino e le spese per l'omaggio a un docente che è andato al beneficio della pensione.

020 – Amministrazione generale

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
301.010	Stipendi al personale	195'000.00	215'875.50

Il sorpasso di spesa su questa voce è giustificato con la modifica dell'assetto nel personale dell'amministrazione e l'incarico a termine di una nuova forza lavoro.

A seguito delle dimissioni della Segretaria comunale Cossa con effetto fine aprile, si è proceduto alla nomina del nuovo Segretario comunale Vassalli entrato in carica con il mese di settembre. Questo periodo ponte è stato gestito dall'aggiunto segretario Perli che ha svolto la mansione di Supplente segretario. Come aiuto alla cancelleria si è proceduto all'incarico di una nuova forza lavoro. Vista la buona riuscita di questa collaborazione ed il veloce inserimento nella realtà amministrativa, si è in seguito valutato per il proseguimento di questa collaborazione con termine a fine aprile del corrente anno così da permettere all'amministrazione di organizzarsi al meglio dopo questo importante avvicendamento al vertice.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
310.001	Materiale di consumo	10'000.00	11'783.55

La maggior spesa si riassume in un lavoro di riordino della documentazione in cancelleria avvenuto durante l'estate. In considerazione del cambio di segretario, al fine di poter garantire una linea omogenea dell'archivio di cancelleria al nuovo segretario, si è proceduto ad una revisione completa. Questo ha comportato un acquisto sostenuto di nuovo materiale di cancelleria per un totale di fr. 1'156.50 e fr. 662.00 per le rilegature di diversi documenti.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
310.010	Inserzioni e abbonamenti	4'000.00	4'807.70

Il leggero sorpasso di questa voce si giustifica con il costo di pubblicazione del bando di concorso per l'assunzione del nuovo segretario comunale.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
311.001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature	3'000.00	4'525.70

Durante l'anno si è deciso di acquistare un apparecchio per l'apertura automatica delle buste del valore di fr. 3'100.00. Questo acquisto è stato pensato principalmente per velocizzare la procedura amministrativa di gestione dei voti per corrispondenza divenuta importante in impiego di tempo considerato il crescente utilizzo di questo sistema da parte dei votanti.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
312.001	Illuminazione e riscaldamento	12'000.00	16'565.55

In questa voce di spesa viene registrato il costo dell'energia elettrica per l'illuminazione ed il riscaldamento della Casa comunale. Benché vi sia un sensibile scostamento rispetto al preventivo, si può constatare un rapporto diretto fra la rigidità della temperatura invernale con il costo dell'elettricità causa l'alimentazione elettrica del riscaldamento di questo stabile.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
314.002	Manutenzione magazzini comunali	1'000.00	2'498.75

In questa voce vengono registrate le spese della manutenzione del magazzino comunale alla ex latteria. Le uniche spese di quest'anno sono legate alle AMB. Si rileva un costo elevato nella fattura del periodo invernale 2009/2010 e si stanno accertando le motivazioni di questa impennata di costo.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.007	Incasso imposte centralizzato	20'000.00	25'251.05

L'incasso delle imposte viene gestito su convenzione dal Centro Sistemi Informativi. Il costo di questo servizio è convenzionato in ragione del 5 % e, pertanto, difficilmente preventivabile.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.030	Tasse ad associazioni pubbliche	1'000.00	1'124.00

La totalità di questo costo è rappresentato dalla quota di partecipazione alla CO.RE.TI.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
365.901	Contributo di solidarietà per il terremoto ad Haiti	non previsto	2'500.00

Nella tragedia del terremoto avvenuto sull'isola di Haiti il comune ha aderito con un contributo di solidarietà straordinario.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
366.001	Contributo per risparmio energetico	6'000.00	0.00

Durante il 2010 non sono arrivate nuove richieste di contributi per il risparmio energetico. L'iniziativa comunque prosegue.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
366.003	Contributo per impiego benzina alchilata	1'000.00	1'187.50

Come chiesto dal Consiglio comunale, continua la campagna di sovvenzionamento per l'impiego della benzina alchilata. Si constata sempre una maggior richiesta di questa sovvenzione.

Ricvati

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
431.006	Tasse di collaudo	500.00	750.00

Le tasse di collaudo sono quelle tasse amministrative che vengono prelevate per il rilascio dei permessi di abitabilità.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
436.002	Indennità per perdita di guadagno - IPG	500.00	4'783.50

Nelle indennità per perdita di guadagno vengono registrati i rimborsi degli stipendi per i dipendenti che hanno dovuto prestare servizio militare durante l'anno o hanno svolto delle attività finanziate dall'organizzazione Gioventù e sport.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
437.001	Provento multe amministrative	5'000.00	9'030.00

Nei proventi delle multe amministrative viene registrato l'incasso delle multe emesse per violazioni della prassi amministrativa in generale ed eventuali sanzioni pecuniarie per abusi edilizi. La maggior parte di questo importo nel 2010 riguardava le multe emesse per infrazioni al regolamento raccolta rifiuti causati da depositi abusivi di rifiuti da parte di persone non domiciliate nel nostro comune.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
439.001	Altri ricavi	500.00	1'294.90

In aggiunta ad alcuni piccoli ricavi non imputabili in specifiche voci di conto si registra una sovvenzione di Postfinance che ha riconosciuto un importo forfettario di fr. 1'000.— per il cambio delle procedure di pagamento avvenuto nel corso del 2010 dal formato cartaceo a quello elettronico via OPAE.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
441.005	Tassa sui cani	non previsto	5'750.00

Una delle misure di compensazione sul riversamento degli oneri dal cantone al comune è rappresentata dalla reintroduzione della distribuzione delle tasse sui cani prelevate a livello cantonale.

Dicastero SICUREZZA

100 – Protezione giuridica

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
301.050	Mercede ai tutori e curatori	8'000.00	16'335.10

Questa voce è direttamente legata alle curatele e/o tutele attualmente in vigore e rappresenta le mercedi prelevate dai curatori. Il comune recupera dai pupilli con sostanza propria le spese che vengono contabilizzate sotto la voce di ricavo 436.004 (100).

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.010	Aggiornamento misurazione catastale	20'000.00	44'501.60

Questa voce corrisponde al costo delle rilevazioni catastali effettuate dal nostro geometra revisore. In questo costo sono presenti sia le rilevazioni che sono effettivamente a carico del comune, sia quelle che sono a carico dei privati. Il compito del comune è infatti quello di rifondere la totalità delle prestazioni e procedere al recupero delle quote a carico dei privati. Il ricavo viene contabilizzato nella voce 434.001 (100). Pertanto l'onere netto a carico del comune ammonta a fr. 13'471.50.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.011	Emissione carte di identità	12'000.00	3'040.00

In questo conto venivano registrati i costi legati all'acquisto dei documenti per l'emissione delle carte di identità. Nel corso dei primi mesi del 2010 questo servizio è stato centralizzato a livello cantonale e pertanto anche il costo a nostro carico si è interrotto. Lo scostamento fra il costo ed il ricavo (431.005) si giustifica dal recupero di alcuni arretrati che non ci erano ancora stati conteggiati.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
431.005	Emissione carte di identità	20'000.00	2'941.00

Analogamente al costo anche per il ricavo il cambio di sistema d'emissione dei documenti di identità ha interrotto l'incasso delle relative tasse amministrative.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
434.001	Tasse per misurazioni catastali	12'000.00	24'831.35

Questo importo è la quota a carico dei privati delle misurazioni catastali ufficiali fatturate dal geometra revisore e contabilizzate nel conto trattato in precedenza.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
436.004	Recupero indennità per tutori e curatori	3'000.00	9'531.20

Per i pupilli con sostanza propria vengono rufuse le spese legate alla gestione della loro pratica da parte dei tutori o curatori.

110 – Polizia

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
352.010	Servizio di polizia	83'000.00	81'489.90

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
437.002	Provento multe circolazione	2'000.00	1'000.00
437.003	Intimazione precetti esecutivi	Non previsto	4'250.00

Con la polizia comunale di Giubiasco vige una convenzione che disciplina i compiti, i costi ed i proventi che derivano da questo servizio. A livello di costo viene versato un contributo pari a fr. 36.25 pro capite su una popolazione convenzionata a 2'248 persone. Il comune riceve l'integrità delle multe disciplinari emesse sul nostro territorio e la metà delle intimazioni di atti esecutivi per il tramite degli agenti. In precedenza questa voce di ricavo veniva contabilizzata impropriamente nel conto 436.011 (020) relativo al recupero delle spese esecutive.

150 – Difesa nazionale militare

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
352.013	Consorzio stand di tiro	6'000.00	8'571.45

Il Consorzio stand di tiro per la piazza d'armi di Quartino- Magadino preleva il contributo in relazione al numero di militi affiliati. Si rileva un maggior costo di gestione causato principalmente dal prelievo dei contributi di miglioria per la nuova rotonda in zona Luserte.

160 – Difesa nazionale civile**Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
383.001	Contributi sostitutivi rifugi	10'000.00	19'500.00

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
430.001	Contributi sostitutivi rifugi	10'000.00	19'500.00

Sulla base della Legge sulla protezione civile le nuove abitazioni che chiedono l'esonero per la costruzione del rifugio Pci devono pagare una tassa (contributo sostitutivo).

L'incasso di queste quote è contabilizzato nella voce di ricavo 430.001. Nella voce di costo viene addebitato l'accantonamento di questo importo al fondo per l'accantonamento destinato agli investimenti finalizzati allo scopo di protezione civile (283.001).

Ogni anno il totale dell'importo accantonato a bilancio è verificato sulle indicazioni fornite direttamente dall'Ufficio della protezione civile.

Dicastero EDUCAZIONE**200 – Scuola materna****Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
314.001	Manutenzione stabili, strutture e strade	10'000.00	26'993.42

La manutenzione della scuola dell'infanzia durante il 2010 ha avuto quattro interventi a carattere straordinario. Su invito dei docenti si è proceduto alla posa di un nuovo gioco nel giardino per fr. 1'039.00, a delle modifiche e sostituzioni delle lamelle alle finestre per fr. 5'694.60 ed è stato posato un sistema protettivo alla vetrata principale della terza sezione per la messa in sicurezza in caso di rottura per fr. 4'842.00. In aggiunta a questo si è commissionato uno studio sulla situazione attuale dell'edificio per fr. 8'625.20 finalizzato all'allestimento dei messaggi per il risanamento che saranno presentati a tappe nel corso dei prossimi anni. Il rimanente è rappresentato da spese di manutenzione ordinaria.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
432.002	Refezione personale	non previsto	5'803.00

Al fine di dare una migliore visione del rapporto costo / ricavi della refezione scolastica si è optato per la contabilizzazione delle quote pasti conteggiati ai dipendenti che utilizzano la refezione. Questo importo riguarda le inservienti della cucina, il personale atto alla sorveglianza dei ragazzi delle elementari che si fermano a pranzo, delle docenti titolari e delle supplenti della scuola dell'infanzia.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
452.001	Partecipazione frequenza scolastica	600.00	200.00

Il contributo riguarda una partecipazione parziale alla scuola dell'infanzia di un'allieva proveniente da Camorino. La frequenza è iniziata nel corso dell'anno scolastico 2010/2011 e si è interrotta con il primo gennaio 2011 in quanto si è liberato un posto presso la scuola dell'infanzia di Camorino.

210 – Scuola elementare**Costi**

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
301.042	Compenso per sorveglianza refezione	4'800.00	6'027.00

Il maggior costo del compenso per sorveglianza della refezione è dovuto al cambio di contabilizzazione di questa retribuzione. Oltre alla retribuzione della sorveglianza effettiva si è proceduto anche alla registrazione delle indennità pasto pari a fr. 9.00 per 147 indennità di presenza. Questo maggior costo di sorveglianza è stato contabilizzato nei ricavi della refezione per il personale (432.002). Fatta astrazione di questa ricarica contabile il costo sarebbe in linea con quanto messo a preventivo.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
302.004	Stipendio docente di musica	non previsto	19'315.60

Con lo studio e l'introduzione del nuovo piano contabile innescato dall'introduzione del sistema contabile di Gecoti si è proceduto a scindere questa voce di costo precedentemente contenuta nel conto 352.020. Questo poiché la ricollocazione è concettualmente più corretta secondo le disposizioni contabili vigenti per i comuni. Come si potrà notare, anche con l'unione dei due conti, non si registrano sorpassi di spesa.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
307.002	Prestazioni per prepensionamenti	non previsto	32'113.00

Alla fine dell'anno scolastico 2009/2010 il docente Cattaneo Edgardo ha chiesto il prepensionamento. Come da regolamento della cassa pensione per questi casi, il comune è stato chiamato a coprire la relativa parte di previdenza.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
314.001	Manutenzione stabili, strutture e strade	20'000.00	38'432.35

Durante il 2010 sono stati effettuati degli importanti lavori di manutenzione sullo stabile della scuola elementare. In particolare si può evidenziare i lavori straordinari di pulizia per fr. 4'949.60, gli interventi urgenti come da rapporto RASI per fr. 1'163.75, gli interventi di manutenzione alle lamelle ripara sole per fr. 9'748.55 ed interventi alle serramenta, nonché due finestre, per complessivi fr. 6'452.75.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
317.020	Uscite scolastiche finalizzate	5'200.00	7'152.10

In aggiunta al credito normale da destinarsi alle uscite tematiche della scuola elementare, alla luce del caso emerso durante l'estate 2010, il Municipio ha autorizzato una spesa straordinaria per la visita della mostra didattica "unico e prezioso" finalizzata alla sensibilizzazione dei ragazzi in materia della prevenzione sugli abusi.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
317.021	Scuola montana scuole elementari	9'000.00	10'046.55

I partecipanti alla settimana bianca è stata di 35 allievi ed i costi sono così suddivisi:

Fr.	3'644.00	per la locazione della casa Cristallina a Campo Blenio
Fr.	2'312.00	per il costo degli impianti sciistici
Fr.	4'090.55	per il vitto e l'animazione durante la settimana

Le famiglie sono chiamate a finanziare i costi della scuola montana con una quota di fr. 80.— per allievo che sono contabilizzate nel conto 436.020 (210). Il costo netto del comune per questa attività ammonta quindi a fr. 6'616.55.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
319.001	Spese diverse	2'500.00	3'890.30

In questa voce di spesa vengono inseriti quei costi riguardanti le attività scolastiche non altrimenti collocate nelle voci di costo. In particolare riguardano la cerimonia di chiusura alla fine dell'anno scolastico, l'abituale incontro fra la delegazione scolastica con i docenti e le parti coinvolte nella gestione dell'istituto scolastico a cui fa seguito uno spuntino e altre particolarità. Il leggero sorpasso di quest'anno si giustifica dal fatto che il rinfresco offerto dopo l'incontro fra delegazione e docenti ha ricevuto una maggior importanza visto il pre-pensionamento del docente responsabile Cattaneo Edgardo. A questo si aggiunge una inserzione sulla stampa di un annuncio funebre dovuto ad un lutto che ha toccato da vicino l'istituto scolastico.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
436.020	Recupero scuola montana scuole elementari	2'220.00	3'430.00

Quale finanziamento parziale della settimana bianca le famiglie sono tenute a corrispondere fr. 80.— per allievo come partecipazione alle spese di vitto dei ragazzi per un totale di fr. 2'800.00. La differenza è data dalla sovvenzione Gioventù e sport che contribuisce con un finanziamento visto l'impiego durante il corso dei monitori GS per seguire i ragazzi dal profilo sportivo.

Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO

300 – Promozione culturale

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
310.001	Materiale di consumo	5'000.00	6'188.80

In questa voce si registrano gli acquisti di libri effettuati dalla biblioteca comunale. Il costante aggiornamento dello stock libri è importante per proporre ai ragazzi un'offerta sempre aggiornata e innovativa. Recentemente si è inoltre iniziato a portare in dotazione del parco libri anche i classici rivisti in un modo accessibile anche ai ragazzi. Il sorpasso di spesa è comunque da relativizzare in quanto i promotori della biblioteca rimangono attivi per incrementare le entrate da parte dell'utenza sottoforma di tessere. Questi introiti, registrati sotto la voce Ricavo per noleggio libri (434.030), servono per il finanziamento dell'acquisto di libri. Per questo motivo il sorpasso reale di questo conto è da considerarsi in soli fr. 470.80 (Questo importo lo si trova prendendo il sorpasso del conto 310.001 dedotta la differenza fra il saldo e la voce di preventivo del conto 434.030)

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.300	Spese per manifestazioni culturali e ricreative	3'000.00	4'619.05

Nel 2010 si è deciso di aderire all'iniziativa regionale promossa dall'Associazione Arcolaio che si prefigge di proporre delle animazioni per i giovani durante il periodo estivo nelle piazze dei diversi paesi che aderiscono al progetto. Sono state proposte cinque date ed il costo è stato pari a fr. 4'045.85.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
427.001	Ricavi per affitto beni amministrativi	14'000.00	16'220.00

Il risultato positivo delle locazioni per la Sala Multiuso registrate in questo conto testimoniano l'apprezzamento dell'utenza per la nostra sala polivalente che viene sempre più sollecitata offrendo un

ventaglio di attività variegato dall'appuntamento mondano, all'offerta culturale, alle conferenze o ai banchetti privati.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
434.030	Ricavo per noleggio libri	500.00	1'218.00

Questa voce di ricavo rappresenta le tessere sociali richieste agli utenti della biblioteca e serve a finanziare le attività della biblioteca comunale.

340 – Sport

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
366.004	Contributo ai giovani per la pratica dello sport	9'000.00	7'546.00

Oltre al contributo ricorrente allo Sci & Snowboard club quale incentivo alla pratica dello sport per i giovani, dal 2010, si è introdotto il premio "miglior sportivo dell'anno" da attribuirsi agli sportivi di S. Antonino particolarmente meritevoli.

350 – Altre attività di tempo libero

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
365.039	Contributo ad altre associazioni	1'500.00	1'900.00

Nel 2010 sono stati stanziati due contributi a favore del Conservatorio della Svizzera Italiana in ragione di fr. 1'500.— e all'associazione Vela Bianca in ragione di fr. 400.—. Si rimarca come al conservatorio viene versata una quota per ogni loro allievo domiciliato nel nostro comune. Grazie a questo sussidio le famiglie possono beneficiare di una riduzione sulla retta annuale dei loro figli.

Dicastero SALUTE PUBBLICA

450 – Lotta profilattica contro le malattie

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
365.002	Contributo comunità familiare	2'300.00	4'500.00

In questa voce è registrato il sostegno all'antenna Icaro. Nell'analisi della dinamica dei versamenti negli anni ci si è resi conto di aver omesso il versamento in un anno. Appurato questo abbiamo proceduto al versamento di due quote per la messa in pari dei contributi.

490 – Altri compiti della salute

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
319.003	Noleggio defibrillatore automatico	non previsto	780.00

Nel 2009, dopo la stesura del preventivo 2010, è stata offerta la possibilità di noleggiare un apparecchio di defibrillazione automatico da tenersi a disposizione dell'utenza competente in caso di urgenze. La collocazione dell'apparecchio è sita presso la sala Multiuso e, oltre ad essere a disposizione per l'eventuale intervento di dottori o personale paramedico specializzato, viene regolarmente preso a titolo preventivo per gli interventi della locale società Samaritani.

Dicastero PREVIDENZA SOCIALE

540 – Protezione della gioventù

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
352.050	Associazione famiglie diurne e altre associazioni	15'000.00	17'117.50
365.003	Attività di sostegno alle famiglie	15'000.00	17'512.00

Nel preventivo 2010 e nel consuntivo 2009 il conto 352.050 era classificato nel centro costi 580. Considerato il legame diretto fra le due voci di costo, con la revisione del piano contabile, si è optato per lo spostamento in questo centro costo.

Allo scopo di consentire ai Comuni di svolgere un ruolo attivo e promozionale nell'ambito del sostegno alle attività per le famiglie possono intervenire direttamente al finanziamento dei Centri Educativi per Minorenni per un importo fino al 50% del contributo dovuto al Cantone per la copertura dei costi legati a questo settore.

Per il 2010 la quota a carico di S. Antonino era di fr. 34'630.00. L'importo distribuito direttamente è pertanto stato fissato in fr. 17'117.50. Esso prevede il finanziamento proporzionale sul numero di bambini nostri domiciliati presenti nelle strutture sovvenzionate.

570 – Case per anziani

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
362.001	Contributi per anziani ospiti di Istituti	360'000.00	407'018.70

Questo costo è difficilmente valutabile in sede di conguaglio. Infatti vi è un'incidenza diretta del numero di anziani presenti negli istituti, ma anche un vincolo di copertura spese generale legato al nostro gettito fiscale. Considerato come il gettito di riferimento venga rivisto al rialzo, si è provveduto ad inserire una valutazione che tenga conto di questo fattore.

580 – Assistenza

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
361.004	Contributi di assistenza versati ai beneficiari	30'000.00	43'237.87

Questo costo rappresenta la quota parte prelevata dal Cantone sugli importi di assistenza versati direttamente ai beneficiari di queste prestazioni.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
365.001	Contributi per il SACD	112'000.00	144'613.30

Anche questo costo, analogamente alle spese per il collocamento degli anziani in istituti specializzati, viene vincolato con un coefficiente di imputazione cantonale da calcolare sul gettito fiscale. Abbiamo pertanto proceduto ad inserire una valutazione al rialzo di questo costo.

Dicastero TRAFFICO

620 – Strade comunali, posteggi e piazze

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
314.061	Servizi invernali	20'000.00	56'933.15

La rigidità delle temperature dei mesi invernali di quest'anno, aggiunta alle copiose nevicate avvenute nei mesi di gennaio e febbraio scorsi, ha fatto lievitare il costo legato ai servizi invernali.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
315.003	Manutenzione illuminazione	15'000.00	19'779.46

Il sorpasso di spesa è giustificato al costo di manutenzione straordinaria per la posa di un ulteriore candelabro su un passaggio pedonale per fr. 4'091.40. Il restante è manutenzione ordinaria.

650 – Traffico regionale

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
352.060	Autoservizi pubblici	120'000.00	131'994.70

In questo costo vengono registrate le richieste della città di Bellinzona per la copertura della nostra quota parte di deficit derivato dalla linea 3 degli auto postali che servono S. Antonino. I costi derivati dalla linea 3 vengono diminuiti dagli incassi dell'utenza che usufruisce di questo servizio. A copertura di questa maggior spesa vengono chiamati i comuni in proporzione alla percorrenza sul proprio territorio e i centri commerciali che beneficiano di questo servizio.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
361.006	Partecipazione finanziamenti trasporti	58'000.00	94'275.00

Nel 2009 il Cantone ha modificato la chiave di riparto per il finanziamento dei deficit dei trasporti pubblici aumentando la quota di partecipazione chiesta ai comuni. L'onere di partecipazione richiesto è ponderato sul numero di abitanti, sull'indice di forza finanziaria e sull'offerta dei servizi pubblici.

Dicastero PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

710 – Eliminazione acque luride

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
314.070	Manutenzione impianti fognatura	10'000.00	16'614.10

Il superamento del preventivo è dato dalla rottura di una pompa presso una delle stazioni di pompaggio comunali. Il costo della pompa è di fr. 6'544.35 al quale vanno poi aggiunte le prestazioni per la posa.

A copertura di questa spesa straordinaria si è proceduto allo scioglimento di fr. 6'600.00 dall'accantonamento per manutenzioni straordinarie (280.001) a favore della voce di ricavo 480.001.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
380.001	Manutenzione straordinaria fognatura	15'000.00	18'000.00

Il Municipio ha calcolato l'accantonamento per la manutenzione straordinaria della fognatura in ragione di circa il 4 ½ % delle spese totali. L'importo è quindi contabilizzato a bilancio nel conto 280.001.

720 – Eliminazione rifiuti Costi

In riguardo alle voci di spesa concernente l'eliminazione dei rifiuti bisogna effettuare una premessa iniziale.

La stesura del preventivo 2010 è stata fatta tenendo conto solo parzialmente del cambio di sistema che ha comportato l'introduzione del sacco ufficiale. Per questo motivo non sono state messe a preventivo le voci specifiche concernenti la stampa dei sacchi e la loro distribuzione.

Altro fattore non noto al momento dell'allestimento del preventivo era la modifica della normativa IVA che ha comportato l'affiliazione di questo settore. Di conseguenza tutti i costi e tutti i ricavi hanno subito l'epurazione dell'IVA ed è scaturito un nuovo costo legato alla diminuzione del recupero di imposta precedente secondo la quadratura del deficit di copertura fra l'incassato delle tasse ed i costi sostenuti.

Fatta questa premessa iniziale si constata comunque che l'introduzione del nuovo sistema ha raccolto i benefici sperati in quanto ha riportato il deficit di copertura dal 50% circa del 2009 al 70% circa del 2010.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
318.720	Servizio raccolta vetro	12'000.00	13'379.30
318.721	Servizio raccolta oli, ferro, alu, batterie e plastiche	27'000.00	39'639.30
318.722	Servizio raccolta scarti vegetali	15'000.00	15'500.00

Con l'introduzione del sacco ufficiale si è dato un netto impulso al riciclaggio ed in tutte le voci relative alla raccolta differenziata dei rifiuti si rileva un sorpasso di spesa.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
319.001	Spese diverse	non previsto	6'665.60

In questa voce si sono registrati i costi legati alla distribuzione dei sacchi ufficiali mediante la FTIA per un costo al netto dell'IVA pari a fr. 4'717.60 ed ad un servizio di sicurezza presso le piazze di raccolta organizzato con l'agenzia Rainbow, mirata a debellare il turismo del sacco, per un costo al netto dell'IVA di fr. 1'948.00. Si constata con piacere che questa sensibilizzazione a tappeto fatta nel corso dei primi mesi dell'anno ha permesso il raggiungimento dell'obiettivo in breve termine.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
319.070	Ripresa IVA – imposta precedente	non previsto	9'721.80

Il finanziamento del servizio raccolta rifiuti tramite le tasse di raccolta e la vendita diretta dei sacchi non è sufficiente per coprire i costi. A norma della LIVA questo viene considerato come un sussidio indiretto e, pertanto, non viene concesso il recupero integrale dell'imposta precedente pagata ai fornitori. Il coefficiente di copertura per l'anno 2010 è del 53.74%. Questo è l'importo di coordinamento che ne scaturisce dal deficit di copertura.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
352.072	Servizio di raccolta rifiuti domestici	315'000.00	231'862.90

Il risparmio sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani è andato oltre ogni più rosea aspettativa fatta al momento dell'introduzione del sacco ufficiale. Benché vi sia stata una diminuzione del costo di smaltimento all'origine, si è registrato un risparmio a seguito del minor turismo dei rifiuti. Si nota infatti come questa spesa sia riconducibile al costo di smaltimento registrato nel 2000.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
434.020	Tasse servizio raccolta rifiuti	150'000.00	146'477.65

Rispetto alle tasse del 2009 si registra una diminuzione causata dalla perdita di alcune aziende che sono passate dallo smaltimento con il servizio comunale ad uno smaltimento in proprio. Si rimarca comunque come il preventivo 2010 non teneva conto dell'assoggettamento del servizio rifiuti all'IVA. Il valore di preventivo corretto sarebbe stato di fr. 139'405.20 e, pertanto, il confronto fra consuntivo e preventivo può essere considerato buono.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
434.021	Vendita diretta sacchi rifiuti	non previsto	8'753.05

Questa voce di ricavo è stata inserita per differenziare le vendite dirette dei sacchi ufficiali dalle tasse basi emesse secondo regolamento. La vendita diretta è indirizzata a quegli utenti che hanno terminato il loro quantitativo base fornito, alle aziende che hanno bisogno di un fabbisogno maggiore di braccialetti e a quelle attività da fuori comune che richiedono di smaltire i rifiuti con il servizio comunale.

750 – Arginature

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
352.073	Consorzio Riali S. Antonino	8'000.00	12'000.00

Il consorzio Riali di S. Antonino è in procinto di essere sciolto. Inizialmente il suo scioglimento era già previsto con il 2010, ma vi sono ancora delle opere non concluse che devono essere terminate prima del passaggio al Consorzio manutenzione del Monte Ceneri.

780 – Altra protezione dell'ambiente

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
439.001	Altri ricavi	non previsto	3'570.00

Da un controllo si è rilevato come vi sia stato un disguido al momento del cambiamento di sistema per il finanziamento di controlli sulle emissioni degli impianti di combustione. È stato infatti corrisposto il compenso al controllore ufficiale unitamente alla sovvenzione diretta del cantone a favore dello stesso controllore. Per questo motivo vi fu un doppio versamento. Richiamata questa situazione ci è stato puntualmente ritornato l'importo versato in eccesso.

Dicastero ECONOMIA PUBBLICA

860 – Energia

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
410.010	Contributo privativa AMB	400'000.00	470'000.00
410.011	Partecipazione agli utili AECB	373'043.00	373'043.00

Al momento della stesura del consuntivo non abbiamo i dati definitivi delle Aziende Municipalizzate concernenti queste due voci. Le indicazioni fornite suggeriscono comunque una certa stabilità dei risultati in rapporto ai preventivi ed agli anni passati. Per questo motivo è stata inserita una valutazione che porta l'importo di privativa sulle risultanze del 2009 e una valutazione a pareggio del preventivo circa la distribuzione degli utili. Eventuali maggiori risultanze verranno contabilizzati come maggior ricavo nel 2011.

Dicastero FINANZE E IMPOSTE

900 – Imposte

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
400.002	Imposte alla fonte	200'000.00	344'121.50

Questa voce concerne il ricavo delle imposte alla fonte per il nostro comune derivante dall'impiego di manodopera estera da parte di ditte operanti nel nostro territorio.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
400.003	Imposte dirette da sopravvenienze	400'000.00	1'379'698.96

La stima prudenziale del gettito di imposta negli scorsi anni, in particolare per quanto riguarda le persone giuridiche, ha prodotto delle importanti sopravvenienze in questi ultimi esercizi contabili. I brillanti, quanto inattesi, risultati delle nostre aziende dimostrano come le nostre industrie abbiano risentito solo marginalmente della crisi economica degli ultimi anni. Si mantiene una certa prudenza nella valutazione del gettito per le persone giuridiche in quanto il culmine della crisi economica sembra sia stato raggiunto a cavallo fra il 2009 ed il 2010. Per questo motivo si è convinti che i brillanti risultati degli anni 2006, 2007 e 2008 delle aziende che hanno portato a queste importanti sopravvenienze, difficilmente possano essere riconfermate per gli anni 2009 e 2010.

920 – Perequazione finanziaria

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
361.010	Contributo di livellamento	0.00	205'305.00

Considerata la buona situazione economica del nostro comune, in vista di una futura ripresa, si è accantonato integralmente l'importo versato dal cantone quale contributo di livellamento che si trova contabilizzato nel conto 444.001 (920).

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
361.011	Contributo al fondo di perequazione	20'000.00	8'825.00

Questo contributo è dovuto conformemente ai disposti dell'articolo 10 della Legge sulla compensazione intercomunale dei comuni. Per l'anno in corso l'aliquota applicata è stata dello 0.1212719% sulle risorse fiscali, rapportata al moltiplicatore.

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
444.001	Contributo di livellamento	120'000.00	205'305.00

Il contributo di livellamento assegnato al comune di S. Antonino è stato di fr. 205'305.00. In considerazione del buon risultato dell'esercizio 2010 è da ritenersi che questo importo venga integralmente ripreso e, pertanto, si è proceduto all'integrale accantonamento nel conto 361.010 (920).

930 – Quota parte alle entrate di altri enti pubblici

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
440.001	Ridistribuzione tassa sul Co2	non previsto	2'551.20

Dal 2010 la Confederazione procede ad una redistribuzione della tassa sul Co2 alle imprese Svizzere escluse quelle esentate da questa tassa con il principio di una quota parte del 1.311‰ sulla massa salariale assoggettata all'AVS. Questo è l'importo spettante al comune di S. Antonino.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
441.001	Imposta immobiliare persone giuridiche	1'000.00	142'324.00

Dopo il periodo di congelamento da parte del cantone sul riversamento della quota parte delle imposte immobiliari per le persone giuridiche che ha sospeso il riversamento ai comuni, siamo tornati a beneficiare del 1‰ del valore di stima per gli immobili di proprietà delle persone giuridiche.

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
441.002	Tassa sugli utili immobiliari	15'000.00	21'848.45

Anche per quanto riguarda il riversamento di una quota parte degli utili immobiliari a seguito di transazioni di immobili il cantone ha ripristinato il riversamento ai comuni di una parte di queste imposizioni.

940 – Interessi

Ricavi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
421.001	Interessi di mora imposte	10'000.00	18'471.85

Il ricavo da interessi di mora per le imposte deve essere distinto fra incassato per interessi di mora effettivi dovuti per ritardi sul pagamento delle imposte pari a fr. 33'074.95 e versamento per interessi remunerativi sulle imposte versate in anticipo dai contribuenti pari a fr. 14'603.10.

990 – Ammortamenti

Costi

Conto	descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
331.001	Ammortamenti ordinari	389'500.00	243'811.38
332.001	Ammortamenti straordinari		1'000'000.00

Gli ammortamenti amministrativi sono indicati nella tabella allegata al consuntivo. L'ammortamento medio ordinario è del 9.16 % della sostanza ammortizzabile al 1° gennaio 2010. Vincolato al presente messaggio, nel 2010 si è inoltre provveduto ad effettuare un ammortamento straordinario di fr. 1'000'000.- riguardante varie voci (vedi tabella). Gli ammortamenti applicati rientrano nelle direttive della Sezione enti locali.

Conto degli Investimenti

Gli investimenti nel corso del 2010 hanno toccato quattro dicasteri di competenza e si presentano nel seguente modo:

Dicastero	Uscite per investimenti		Entrate per investimenti	
	Costo	%	Ricavo	%
Amministrazione generale	67'291.85	4.27		
Cultura e tempo libero	37'777.15	2.40		
Traffico	939'633.18	59.61	332'615.05	100
Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio	1'181'050.70	74.92		
Totale	2'225'782.88		332'615.05	
Investimento netto	1'893'167.83			

Dicastero AMMINISTRAZIONE GENERALE

Creazione sito internet

delega RM 3772

Credito votato in data 28.9.2009:

Fr. 20'000.—

Investimenti anni precedenti

Fr. 5'487.60

Investimenti anno in corso

Fr. 14'318.75

Totale investimenti al 31.12.2010

Fr. 19'806.35

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuovo software di gestione comunale

delega RM 217

Credito votato in data 08.02.2010:

Fr. 20'000.—

delega RM 2038

Ulteriore credito votato in data 13.12.2010:

Fr. 20'000.—

Investimenti anno in corso

Fr. 20'192.15

A seguito del cambiamento di piattaforma gestionale della precedente soluzione informatica in funzione dal 1995 ed imposta a livello cantonale, si è proceduto ad una attenta analisi della situazione. Dopo attenta riflessione si è optato per il cambio integrale del software di gestione dell'amministrazione appoggiandosi ad una nuova ditta fornitrice che desse maggiori garanzie di affidabilità per il futuro. Per questo importante strumento di lavoro, essenziale per una buona gestione amministrativa, è stato scelto un software utilizzato in numerosi comuni fra cui i principali centri urbani. L'avvicendamento ha comportato un costo amministrativo per il trapasso dei dati, l'installazione della nuova struttura e la formazione del personale. Buona parte di questi costi sarebbero comunque stati necessari anche qualora si fosse deciso di mantenere la relazione con il precedente fornitore del software gestionale. L'adeguamento della delega votata in data 13.12.2010 si è resa necessaria in quanto sono stati affrontati alcuni aspetti particolari legati alla realtà del nostro comune inizialmente non considerati.

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

Ristrutturazione rete informatica

delega RM 406

Credito votato in data 08.03.2010:

Fr. 30'000.—

Investimenti anno in corso

Fr. 26'213.10

La rete informatica in uso prima di questo radicale rinnovamento era oramai datata e risultava vetusta per l'upgrade dei programmi imposti a livello cantonale. Considerato quindi la necessità di potenziamento e la vetustà delle apparecchiature si è proceduto ad un risanamento radicale.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Nuovo software per l'orologio di timbratura

delega RM 1221

Credito votato in data 07.07.2010:

Fr. 10'000.—

Investimenti anno in corso

Fr. 6'567.85

Il software per la gestione delle timbrature precedentemente in dotazione non era ottimale in quanto non copriva l'integrità delle necessità amministrative. Per questo motivo si è deciso di dotare l'amministrazione di un prodotto che permettesse di coprire integralmente tutti gli aspetti della gestione presenze del personale. Il credito rimane aperto in quanto sono in fase di realizzo alcune richieste di adattamento.

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

Dicastero SICUREZZA PUBBLICA**Idranti**

delega RM 4234

Credito votato in data 30.11.2009:

Fr. 15'000.—

Investimenti anni precedenti

Fr. 5'579.05

Investimenti anno in corso

Fr. 0.00

Totale investimenti al 31.12.2010

Fr. 5'579.05

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

Dicastero CULTURA E TEMPO LIBERO**Interventi presso il magazzino**

delega RM 223

Credito votato in data 13.02.2006:

Fr. 20'000.—

Investimenti anni precedenti

Fr. 12'298.70

Investimenti anno in corso

Fr. 0.00

Totale investimenti al 31.12.2010

Fr. 12'298.70

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

Smantellamento ex pista ghiaccio

delega RM 2194	Credito votato in data 22.12.2008:	Fr.	30'000.—
----------------	------------------------------------	-----	----------

Investimenti anni precedenti	Fr.	14'377.30
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2010	Fr.	<u>14'377.30</u>

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

Potenziamento termopompa centro comunale

delega RM 1293	Credito votato in data 19.07.2010:	Fr.	30'000.—
----------------	------------------------------------	-----	----------

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>28'350.35</u>
----------------------------	-----	------------------

Si sono riscontrati dei problemi di erogazione dell'acqua calda e del riscaldamento nel complesso del centro comunale e si è dovuto optare per un potenziamento della termopompa con l'adattamento agli attuali standard.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Risanamento impianto fonico multiuso

delega RM 79	Credito votato in data 18.01.2010:	Fr.	14'000.—
--------------	------------------------------------	-----	----------

Investimenti anno in corso	Fr.	<u>9'426.80</u>
----------------------------	-----	-----------------

Più volte si è constatato come l'impianto fonico in dotazione della sala multiuso non fosse adeguato e pertanto si è proceduto con la sostituzione dello stesso ed il suo potenziamento.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Opere di illuminazione del centro comunale

delega RM 3769	Credito votato in data 28.09.2010 per complessivi fr. 25'000.—	Fr.	5'000.—
	Quota-parte riservata agli investimenti nel centro comunale:		

Investimenti anni precedenti	Fr.	2'981.55
Investimenti anno in corso	Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2010	Fr.	<u>2'981.55</u>

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

Dicastero TRAFFICO**Rifacimento Via Paiardi**

MM 05/2009		Fr.	273'784.00
------------	--	-----	------------

Investimenti anni precedenti	Fr.	103'878.55
Investimenti anno in corso	Fr.	149'053.20
Totale investimenti al 31.12.2010	Fr.	<u>252'931.75</u>

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

Via Pedemontana

MM 14/2006

Fr. 1'888'128.00

Investimenti anni precedenti

Fr. 1'363'190.49

Investimenti anno in corso

Fr. 442'541.28

Totale investimenti al 31.12.2010

Fr. 1'805.731.77

Durante l'anno sono stati emessi i contributi di miglioria come previsto dal messaggio municipale. Come previsto dalle normative di legge è stata data facoltà di scelta ai cittadini colpiti da questi contributi di scegliere fra il versamento in un'unica rata o mediante versamento dilazionato su 10 anni. L'incasso procede regolarmente

Fr. 332'615.05

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

Via Pedemontana – pensiline autopostale

Delega RM 4062

Credito votato in data 09.11.2009:

Fr. 20'000.00

Investimenti anno in corso

Fr. 10'408.15

In concomitanza con i lavori su Via Pedemontana si è aperta una delega di investimento finalizzata alla formazione delle pensiline per gli auto postali nelle fermate principali.

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

Marcia piede su Via Campo Sportivo

MM 04/2008

Fr. 280'623.00

Investimenti anni precedenti

Fr. 212'960.15

Investimenti anno in corso

Fr. 0.00

Totale investimenti al 31.12.2010

Fr. 212'960.15

Si rimarca un forte risparmio sul costo preventivato dell'opera. Questa situazione è stata possibile grazie a delle buone condizioni di delibera al momento della presentazione dei capitolati per l'appalto dell'opera.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Rifacimento Via della Posta e arredo urbano

MM 06/2009

Fr. 226'000.00

Investimenti anni precedenti

Fr. 9'235.70

Investimenti anno in corso

Fr. 81'506.40

Totale investimenti al 31.12.2010

Fr. 90'742.10

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

Potenziamento dell'illuminazione su Via della Posta

Delega RM 325	Credito votato in data 22.02.2010:	Fr.	30'000.00
---------------	------------------------------------	-----	-----------

Investimenti anno in corso		Fr.	<u>1'662.60</u>
----------------------------	--	-----	-----------------

In concomitanza con i lavori su Via della Posta si è aperta una delega di investimento finalizzata al potenziamento dell'illuminazione stradale.

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

Sistemazione di Via Strecce tratto a nord

MM 16/2008 e MM 19/2009	Credito complessivo fr. 79'544.65 di cui per le strade	Fr.	33'321.65
-------------------------	--	-----	-----------

Investimenti anni precedenti		Fr.	2'582.40
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>2'582.40</u>

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

Sistemazione campo stradale su Via Stazione

delega RM 2140	Credito votato in data 12.12.2008:	Fr.	15'000.—
----------------	------------------------------------	-----	----------

Investimenti anni precedenti		Fr.	5'560.90
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>5'560.90</u>

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

Opere di illuminazione per l'illuminazione pubblica

delega RM 3769	Credito votato in data 28.09.2010 per complessivi fr. 25'000.—		
	Quota-parte riservata agli investimenti sull'illuminazione pubblica:	Fr.	8'000.—

Credito non ancora usato

Numeri civici

MM 16/2009		Fr.	60'500.00
------------	--	-----	-----------

Investimenti anni precedenti		Fr.	322.80
Investimenti anno in corso		Fr.	58'749.70
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>59'072.50</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Gestione della manutenzione delle strade (PMS)

Delega RM 1719	Credito votato in data 11.10.2010:	Fr.	30'000.00
----------------	------------------------------------	-----	-----------

Investimenti anno in corso		Fr.	<u>24'713.55</u>
----------------------------	--	-----	------------------

Al fine di poter stabilire con esattezza lo stato delle strade comunali nel comprensorio del nostro comune definendo così eventuali priorità di intervento per le future manutenzioni, si è commissionato ad una ditta specializzata uno studio sulla gestione della manutenzione delle strade (PMS).

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

Studio moderazione del traffico su Via della Posta e Via Paiardi

delega RM 778	Credito votato in data 03.05.2010:	Fr.	10'000.—
delega RM 1867	Ulteriore credito votato in data 02.11.2010:	Fr.	2'500.—

Investimenti anno in corso Fr. 2'500.00

Si è deciso di commissionare uno studio per l'introduzione di alcune moderazioni del traffico su Via della Posta e Via Paiardi in modo da contenere la potenziale pericolosità di questo tratto di strada.

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

Accesso Lidl e corsia Migros

Delega RM 1223	Credito votato in data 07.07.2010:	Fr.	25'000.00
----------------	------------------------------------	-----	-----------

Investimenti anno in corso Fr. 21'928.30

In concomitanza con le modifiche all'assetto viario derivato dall'insediamento della superficie di vendita Lidl in zona industriale si è stanziata una delega di investimento per degli interventi mirati a migliorare ulteriormente la situazione scaturita dai lavori di assestamento della strada comunale in questione. Si tratta in particolare di lavori d'illuminazione e sul campo.

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

Sistemazione strada Coronelle – Cima di dentro

MM 16/2010		Fr.	190'000.00
------------	--	-----	------------

Investimenti anno in corso Fr. 6'800.00

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

Piano dei trasporti bellinzonese (PTB)

MM 06/2003		Fr.	838'800.00
------------	--	-----	------------

Investimenti anni precedenti Fr. 482'060.00

Investimenti anno in corso Fr. 139'800.00

Totale investimenti al 31.12.2010 Fr. 621'860.00

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

Dicastero PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO**Piano generale smaltimento acque PGS**

MM 05/2003		Fr.	360'000.00
------------	--	-----	------------

Investimenti anni precedenti Fr. 145'685.15

Investimenti anno in corso Fr. 18'330.75

Totale investimenti al 31.12.2010 Fr. 164'015.90

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

Lavori in località Mondò

Delega RM 3203	Credito votato in data 22.06.2009:	Fr.	15'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	10'028.75
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>10'028.75</u>

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Lavori di sistemazione riale S. Giulio e Pian di Nee

MM 21/2008		Fr.	90'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	50'000.00
Investimenti anno in corso		Fr.	29'000.00
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>79'000.00</u>

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

Revisione Piano regolatore

MM 13/2004		Fr.	100'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	82'406.30
Investimenti anno in corso		Fr.	1'928.05
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>84'334.35</u>

Il piano regolatore è stato pubblicato ed è entrato in vigore nel corso del 2010. Il credito rimane aperto poiché vi sono attualmente pendenti alcuni ricorsi marginali che potrebbero causare ulteriori costi che rientrano sotto questa voce.

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

Ecocentro

Delega RM 1102	Credito votato in data 09.07.2007:	Fr.	20'000.00
Investimenti anni precedenti		Fr.	7'532.00
Investimenti anno in corso		Fr.	0.00
Totale investimenti al 31.12.2010		Fr.	<u>7'532.00</u>

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

Sistemazione di Via Strecce tratto a nord

MM 16/2008 e MM 19/2009	Credito complessivo fr. 79'544.65 di cui per le canalizzazioni	Fr.	46'223.00
Investimenti anno in corso		Fr.	<u>32'000.00</u>

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

Ampliamento contenitori per il riciclaggio

Delega RM 227

Credito votato in data 08.02.2010:

Fr. 15'000.00

Investimenti anno in corso

Fr. 4'175.55

Con l'introduzione dei sacchi ufficiali per la raccolta dei rifiuti si è subito notato un importante incremento del riciclo da parte dell'utenza. Si è pertanto proceduto con lo stanziamento di una delega d'investimento finalizzata alla riorganizzazione della piazza di raccolta principale ed alla possibile formazione di nuove aree di raccolta.

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

Costituzione nuovo Consorzio Depurazione del Verbano – quota d'entrata

MM 04/2009

Fr. 726'300.00

Investimenti anno in corso

Fr. 617'355.00

Considerata la buona situazione della liquidità si è optato per il versamento integrale della quota d'entrata anziché l'ammortamento previsto sull'arco di vent'anni. Questo ha permesso di beneficiare di una riduzione pari al 15% che rappresenta il forte risparmio di spesa su questo investimento.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Formazione nuove tombe di famiglia

Delega RM 1820

Credito votato in data 25.10.2010:

Fr. 32'000.00

Investimenti anno in corso

Fr. 29'912.80

Il contingente di questo tipo di tombe nel nostro cimitero era prossimo all'esaurimento e pertanto si è dovuto procedere con la formazione di 6 nuove tombe di famiglia.

L'investimento è terminato senza sorpassi di spesa.

Canale fagatore

MM 26/2009

Fr. 1'919'700.00

Investimenti anno in corso

Fr. 440'278.55

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

ZPC

MM 17/2009

Fr. 30'000.00

Investimenti anno in corso

Fr. 8'070.00

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

I conti sono stati sottoposti alla Fiduciaria incaricata del loro esame la quale ci ha inviato il rapporto di revisione nel quale è indicato che la verifica è stata effettuata secondo le norme professionali e che durante il 2010 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 2010 dell'Amministrazione comunale con l'aggiunta di un ammortamento supplementare di fr. 1'000'000.-- (come da tabella allegata).**
2. **Sono approvati:**
 - il conto di gestione corrente;
 - il conto investimenti;
 - il bilancio;**concernenti il consuntivo 2010 dell'amministrazione comunale.**
3. **Sono approvate le liquidazioni finali dei seguenti crediti:**

<u>Investimento</u>	<u>Stanziamiento</u>	<u>credito votato</u>	<u>credito usato</u>
3.1 Sito Internet	delega	Fr. 20'000.00	Fr. 19'806.35
3.2 Ristrutturazione rete Informatica	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 26'213.10
3.3 Potenziamento termopompa centro comunale	delega	Fr. 30'000.00	Fr. 28'350.35
3.4 Risanamento impianto fonico	delega	Fr. 14'000.00	Fr. 9'426.80
3.5 Marciapiede su Via Campo Sportivo	MM 04/2008	Fr. 280'623.00	Fr. 212'960.15
3.6 Numeri civici	MM 16/2009	Fr. 60'500.00	Fr. 59'072.50
3.7 Lavori in località Mondö	delega	Fr. 15'000.00	Fr. 10'028.75
3.8 Formazione nuove tombe di famiglia	delega	Fr. 32'000.00	Fr. 29'912.80

4. **L'avanzo d'esercizio va in aggiunta al capitale proprio.**
5. **Al Municipio è dato scarico della gestione 2010.**

PER IL MUNICIPIO:

IL SINDACO:

IL SEGRETARIO:

Christian Vitta

Davide Vassalli

Commissione incaricata dell'esame: Gestione

Approvato dal Municipio con risoluzione n. 353 del 14 marzo 2011