

COMUNE DI SAVOSA



**Consuntivo 2010
(Rapporto)**

RAPPORTO SUL CONSUNTIVO 2010

(PARTE INTEGRANTE DEL MESSAGGIO MUNICIPALE N. 1/2011)

Indice

<u>COSTI E RICAVI PER TOTALE.....</u>	<u>3</u>
<u>COSTI E RICAVI PER DICASTERO</u>	<u>5</u>
CONFRONTO CON IL PREVENTIVO, PER DICASTERO.....	5
CONFRONTO CON IL PREVENTIVO, PER CONTO	6
<u>COSTI E RICAVI PER GRUPPO</u>	<u>25</u>
<u>STRUTTURA DEI COSTI.....</u>	<u>26</u>
<u>INDICI FINANZIARI 2006/2010</u>	<u>27</u>
COMMENTO AI SINGOLI INDICATORI.....	27
GIUDIZIO GENERALE	28
<u>BILANCIO DELL'ATTIVITÀ 2010.....</u>	<u>29</u>
AMMINISTRAZIONE GENERALE – SICUREZZA PUBBLICA	29
EDUCAZIONE	29
CULTURA E TEMPO LIBERO.....	29
SANITÀ E PREVIDENZA SOCIALE.....	29
TRAFFICO	29
PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	29
ECONOMIA PUBBLICA	30
FINANZE E IMPOSTE.....	30

Costi e ricavi per totale

	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Differenza	% sul totale	% sul fabb.
Totale dei costi	8'315'250.62	7'800'344.59	514'906.03	6.60%	8.623%
Ricavi (senza imposte)	3'081'932.70	1'828'760.00	1'253'172.70	68.53%	-20.986%
Fabbisogno previsto		5'971'584.59	-738'266.67	75.13%	-12.363%
Imposte	5'781'981.70				
Avanzo d'esercizio	548'663.78				

Il consuntivo 2010 chiude con un avanzo d'esercizio di CHF 548'663.78, a fronte di un disavanzo preventivato a CHF 651'422.59.

Il risultato d'esercizio è migliore rispetto al preventivo grazie alle sopravvenienze fiscali per le imposte degli anni precedenti, come si può evincere dallo specchio che segue ed in particolare grazie alle imposte alla fonte che hanno avuto un'impennata imprevista e non preventivabile.

Fabbisogno di preventivo	5'971'584.59	
Minor costo netto di gestione	738'266.67	
Fabbisogno effettivo di consuntivo		5'233'317.92
Imposte 2010 a consuntivo	5'139'882.95	
Sopravvenienze per imposte	642'098.75	
Totale imposte registrate a consuntivo		5'781'981.70
Risultato d'esercizio, con imposte		548'663.78

Si giunge allo stesso ammontare anche mettendo in relazione il disavanzo di preventivo con le risultanze effettive di costi e imposte del periodo, e meglio come si evince dalla tabella sottostante:

Risultato di preventivo	-651'422.59	
Minor costo netto di gestione	738'266.67	
Risultato teorico		86'844.08
Imposte di preventivo	5'320'162.00	
Imposte a consuntivo	5'139'882.95	
Variazione a causa imposte correnti		-180'279.05
Sopravvenienze imposte anni. prec.		642'098.75
Risultato d'esercizio		548'663.78

Lo specchio sottostante riassume invece gli elementi del gettito fiscale 2010: la parte di gettito già emessa (richieste di acconto) e la valutazione relativa alla parte di gettito che dovrà essere emessa con le tassazioni a conguaglio prevista dal piano finanziario.

Descrizione	Importo emesso	Totali	Valutazione molt. 72.5%	Differenza
Persone fisiche				
Richieste di acconto	3'483'798.00			
Definitive	-1'433.65	3'482'364.35	4'226'249.03	743'884.67
Persone giuridiche				
Richieste di acconto	671'046.00			
Definitive	-15'958.40	655'087.60	797'500.00	142'412.40
Imposta immobiliare				
Acconti imposta immobiliare	202'758.00			
Definitive imposta immobiliare	-327.00	202'431.00	225'000.00	22'569.00
Imposta personale				
	i ricavi entrano nell'anno di emissione della tassa			
Acconti imposta personale	0.00			
Definitive imposta personale	0.00	0.00	34'000.00	34'000.00
Totale	4'339'882.95		5'282'749.03	942'866.07

Costi e ricavi per dicastero

Confronto con il preventivo, per dicastero

Dicastero	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Differenza	% sul totale	% sul fabb.
AMMINISTRAZIONE GENERALE					
Costi	1'003'785.43	958'400.00	45'385.43	4.736%	0.76%
Ricavi	136'577.40	52'800.00	83'777.40	158.669%	-1.40%
SICUREZZA PUBBLICA					
Costi	376'165.88	363'600.00	12'565.88	3.46%	0.21%
Ricavi	44'638.25	19'500.00	25'138.25	128.91%	-0.42%
EDUCAZIONE					
Costi	1'795'013.02	1'724'690.00	70'323.02	4.08%	1.18%
Ricavi	517'569.83	452'610.00	64'959.83	14.35%	-1.09%
CULTURA E TEMPO LIBERO					
Costi	240'672.78	226'100.00	14'572.78	6.45%	0.24%
Ricavi	21'830.00	17'000.00	4'830.00	28.41%	-0.08%
SALUTE PUBBLICA					
Costi	49'822.99	56'300.00	-6'477.01	-11.50%	0.11%
PREVIDENZA SOCIALE					
Costi	1'707'077.08	1'629'300.00	77'777.08	4.77%	1.30%
Ricavi	9'727.00	9'300.00	427.00	4.59%	-0.01%
TRAFFICO					
Costi	934'129.44	804'650.00	129'479.44	16.09%	2.17%
Ricavi	184'470.23	185'750.00	-1'279.77	-0.69%	0.02%
PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO					
Costi	493'793.25	462'200.00	31'593.25	6.84%	0.53%
Ricavi	417'962.55	430'000.00	-12'037.45	-2.80%	0.20%
ECONOMIA PUBBLICA					
Costi	4'972.10	3'800.00	1'172.10	30.84%	0.02%
Ricavi	129'767.71	150'000.00	-20'232.29	-13.49%	0.34%
FINANZE					0
Costi	1'709'818.65	1'571'304.59	138'514.06	8.82%	2.32%
Ricavi (senza imposte)	1'619'389.73	511'800.00	1'107'589.73	216.41%	-18.55%
Totale dei costi	8'315'250.62	7'800'344.59	514'906.03	6.60%	8.623%
Ricavi (senza imposte)	3'081'932.70	1'828'760.00	1'253'172.70	68.53%	-20.986%
Imposte (escluse poste c. preventivo)	5'781'981.70				
Totale dei ricavi	8'863'914.40				
Fabbisogno previsto per il 2010		5'971'584.59			
Avanzo d'esercizio	548'663.78				

La tabella che precede mette a confronto i dati di consuntivo con quelli di preventivo, per dicastero, indicando in percentuale la differenza dei valori sul totale e sul fabbisogno.

Si notano importanti maggiori costi nei dicasteri Traffico e Finanze (oltre il 2% di incidenza sul fabbisogno).

Il maggior costo del dicastero Traffico è da ricondurre principalmente ai costi del personale ausiliario resosi necessario a causa di malattie e infortuni come pure al finanziamento dei trasporti pubblici, mentre per il dicastero Finanze segnaliamo gli abbandoni dei crediti per attestati di carenza di beni (in continuo aumento), come pure il contributo di livellamento.

Per le differenze nei singoli conti si rimanda alla sezione successiva, nella quale saranno passati in rassegna tutti i conti del consuntivo 2010.

Confronto con il preventivo, per conto

Conto		Descrizione	Differenze		Osservazioni
Dicast.	Nr.		Costi	Ricavi	
0		AMMINISTRAZIONE GENERALE	45'385.43	83'777.40	
			aumento	aumento	
<i>011</i>		<i>Potere Legislativo</i>	<i>1'823.46</i>	<i>0.00</i>	
	300.01	Indennità a CC, Commissioni e delegazioni	1'858.20	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	-46.44	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	11.70	0.00	Nessuna osservazione.
	365.01	Finanziamento ai partiti	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
<i>012</i>		<i>Potere esecutivo</i>	<i>23'462.39</i>	<i>0.00</i>	
	300.02	Onorario ai Municipali	-27.10	0.00	Nessuna osservazione.
	300.03	Indennità di seduta ai Municipali	22'436.20	0.00	In base alle sedute effettive.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	979.09	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	74.20	0.00	Nessuna osservazione.
<i>020</i>		<i>Amministrazione delle finanze e contrib.</i>	<i>-974.60</i>	<i>0.00</i>	
	318.02	Tasse ccp	-974.60	0.00	Nessuna osservazione.
<i>029</i>		<i>Altre amministrazioni generali</i>	<i>17'783.94</i>	<i>87'312.35</i>	
	301.01	Stipendi al personale fisso	6'930.67	0.00	Inserimento nell'organico dell'ausiliario di polizia e cancelleria.
	301.02	Anticipo assegni figli	2'400.00	0.00	Nessuna osservazione.
	301.06	Stipendi al personale ausiliario	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS - AI - IPG - AD	1'459.71	0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi Cassa Pensione	-1'954.14	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi assicurazioni infortuni e malattia	-3'769.49	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	399.90	0.00	Nessuna osservazione.
	310.01	Abbonamenti a giornali e riviste	-398.00	0.00	Nessuna osservazione.
	310.02	Inserzioni	4'201.45	0.00	Nessuna osservazione.

Conto		Descrizione	Differenze		Osservazioni
Dicast.	Nr.		Costi	Ricavi	
	310.03	Materiale di cancelleria	6'739.24	0.00	Prestazioni Comune di Massagno e ordine ticket autosilo.
	311.01	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	7'452.95	0.00	Acquisto AutoCad x ufficio tecnico e risoluzione problemi programma timbrature.
	316.02	Costi leasing e noleggio	-2'944.50	0.00	Nessuna osservazione.
	317.10	Indennità e trasferte varie	-3'201.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Spese postali e telefoniche	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.03	Assicurazione RC Amministrativa	11.10	0.00	Nessuna osservazione.
	318.07	Consulenze e perizie	9'535.75	0.00	Consulenza per il risanamento delle strade e aree pubbliche.
	318.08	Spese legali e notarili	-15'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.10	Spese telefoniche	-1'631.85	0.00	Nessuna osservazione.
	318.12	Spese postali	-183.95	0.00	Nessuna osservazione.
	318.20	Centro Elaborazione Dati remoto, Comune Massagno	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	7'736.10	0.00	Corsi di formazione, cena dipendenti.
	431.04	Tasse per licenze edilizie	0.00	-1'434.00	Nessuna osservazione.
	436.01	Ricuperi IPG	0.00	3'252.65	Nessuna osservazione.
	436.03	Ricuperi per infortuni e malattie	0.00	82'303.40	Come da conteggi, si veda il maggior costo nel conto 620.301.18.
	436.05	Rimborso da cassa compensazione per assegni figli	0.00	2'400.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Ricavi diversi	0.00	790.30	Nessuna osservazione.
090		<i>Compiti non ripartibili</i>	3'290.24	-3'534.95	
	301.01	Stipendi manutenzione casa comunale	1'047.33	0.00	Nessuna osservazione.
	301.02	Assegni figli manutenzione casa comunale	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS AI IPG AD	-155.84	0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Cassa pensione manutenzione casa comunale	-179.82	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi ass.malattia e inf. manut.casa comunale	-135.91	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	19.38	0.00	Nessuna osservazione.
	309.02	Corsi di formazione	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Acqua, energia e riscaldamento Casa Comunale	-1'055.50	0.00	Nessuna osservazione.
	313.01	Materiale e prodotti di consumo generali	-4'194.50	0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione casa comunale	9'474.95	0.00	Infiltrazioni d'acqua nel rifugio e nel

Conto		Descrizione	Differenze		Osservazioni
Dicast.	Nr.		Costi	Ricavi	
					vano lift.
	314.02	Illuminazione stabili amministrativi	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	314.03	Contratti manutenzione impianti casa comunale	-2'416.25	0.00	Nessuna osservazione.
	314.05	Pulizia casa comunale	175.20	0.00	Nessuna osservazione.
	315.01	Manutenzione mobili, macchine e attrezzature	1'689.60	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Revisione esterna	1'912.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazioni RC, casa comunale e mappa	-2'890.40	0.00	Nessuna osservazione.
	360.01	Spese censimento popolazione 2000	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	436.04	Ricupero spese affittuari casa comunale	0.00	-3'534.95	Nessuna osservazione.

1		SICUREZZA PUBBLICA	12'565.88	25'138.25	
			aumento	aumento	
100		<i>PROTEZIONE GIURIDICA</i>	-3'457.75	-3'960.15	
	318.10	Prestazioni geometra revisore	-3'457.75	0.00	Nessuna osservazione.
	434.02	Tasse aggiornamento mappa	0.00	-3'486.50	Nessuna osservazione.
	461.02	Sussidio aggiornamento mappa	0.00	-473.65	Nessuna osservazione.
101		<i>Controllo Abitanti</i>	0.00	3'477.00	
	431.01	Tasse UCA e USC	0.00	-2'623.00	Nessuna osservazione.
	431.05	Tasse di naturalizzazione	0.00	6'100.00	Nessuna osservazione.
103		<i>Commissione Tutoria Regionale</i>	-6'082.00	0.00	
	301.01	Mercede tutori/curatori di pupilli domiciliati	-369.30	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	AVS/AI/IPG/AD su mercede tutori o curatori	-1'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Assicurazione infortuni tutori e curatori	-100.00	0.00	Nessuna osservazione.
	306.01	Spese tutori/curatori pupilli domiciliati	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	352.01	Spese Commissione Tutoria Regione n. 5	-4'612.70	0.00	Nessuna osservazione.
113		<i>Corpo di polizia</i>	25'390.58	25'621.40	
	301.10	Stipendi agenti e ausiliario	167'919.34	0.00	Gli agenti sono rimasti nell'organico fino al 30.11.2010, tutte le spese non erano a preventivo.
	303.01	Contributi AVS - AI - IPG - AD	9'903.67	0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi Cassa Pensione	11'217.60	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi infortuni e malattia	6'373.85	0.00	Nessuna osservazione.
	306.01	Spese di abbigliamento	3'811.25	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	110.02	0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Carburante veicoli	1'959.00	0.00	Nessuna osservazione.
	315.01	Manutenzioni veicoli e attrezzature	1'253.80	0.00	Nessuna osservazione.
	316.02	Noleggio impianto ricetrasmittente	2'461.30	0.00	Nessuna osservazione.
	317.01	Rimborso spese natel	1'167.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Costi servizio sorveglianza privato	35'130.70	0.00	Recuperati in parte per il servizio in Via S. Gottardo.

	318.04	Assicurazione veicoli	3'001.10	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	1'081.95	0.00	Nessuna osservazione.
	352.01	Corpo intercomunale di polizia	-220'000.00	0.00	Vedi il conto 113.301.10.
	431.10	Tasse diverse ufficio polizia	0.00	660.00	Nessuna osservazione.
	436.04	Rimborso servizio d'ordine Via San Gottardo	0.00	15'016.40	Vedi il conto 113.318.01.
	437.01	Multe di circolazione	0.00	9'425.00	Nessuna osservazione.
	437.02	Multe diverse	0.00	520.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Ricavi diversi	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	490.01	Accrediti interni	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
140		<i>Polizia del fuoco</i>	-1'480.35	0.00	
	352.01	Contributo consorzio pompieri	-1'480.35	0.00	Nessuna osservazione.
151		<i>Istruzione militare</i>	-180.00	0.00	
	365.05	Partecipazione spese tiro obbligatorio	-180.00	0.00	Nessuna osservazione.
160		<i>Protezione civile</i>	-1'624.60	0.00	
	352.02	Contributo consorzio Protezione Civile	-1'624.60	0.00	Nessuna osservazione.

2		EDUCAZIONE	70'323.02	64'959.83	
			aumento	aumento	
200		<i>Scuola dell'infanzia</i>	23'511.30	-1'673.00	
	301.02	Stipendi personale	2'517.17	0.00	Nessuna osservazione.
	301.03	Anticipo assegni figli	5'410.00	0.00	Nessuna osservazione.
	302.01	Stipendi docenti scuola dell'infanzia	412.60	0.00	Nessuna osservazione.
	302.02	Supplenze scuola dell'infanzia	4'243.20	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS	2'727.01	0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi Cassa Pensione	1'801.40	0.00	Nessuna osservazione.
	304.02	Cassa pensione o risparmio personale	206.24	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Assicurazione infortuni	-487.04	0.00	Nessuna osservazione.
	305.02	Assicurazione spese supplenze	-8.61	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	334.68	0.00	Nessuna osservazione.
	310.04	Materiale didattico e giochi	-1'513.15	0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Riscaldamento	1'053.60	0.00	Nessuna osservazione.
	312.03	Illuminazione	65.25	0.00	Nessuna osservazione.
	313.01	Spese refezione	-312.50	0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione scuola dell'infanzia	6'374.70	0.00	Riparazione tapparelle danneggiate e manutenzione straordinaria del giardino.
	314.05	Pulizia scuola infanzia	1'196.75	0.00	Nessuna osservazione.
	317.01	Attività speciali scuola infanzia	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Postali e telefoniche	-247.90	0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazione cose	126.90	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	-516.50	0.00	Nessuna osservazione.
	319.02	Progetti d'istituto	127.50	0.00	Nessuna osservazione.
	352.01	Costi per allievi fuori comune	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	436.02	Rimborso assegni figli	0.00	5'410.00	Nessuna osservazione.
	461.03	Sussidio cantonale stipendi docenti	0.00	22'417.00	Secondo le nuove norme in vigore.
	462.01	Rimborsi per frequenza allievi fuori comune	0.00	-29'400.00	Sul numero effettivo di allievi.
	469.01	Altri ricavi	0.00	-100.00	Nessuna osservazione.

	469.02	Rimborso da docenti per mensa	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
210		<i>Scuole elementari</i>	44'814.32	66'632.83	
	301.01	Stipendio direttore a metà tempo	-10.05	0.00	Nessuna osservazione.
	301.02	Stipendi personale mensa scolastica	262.60	0.00	Nessuna osservazione.
	301.03	Anticipo assegni figli	3'461.50	0.00	Nessuna osservazione.
	301.04	Stipendi personale amministrativo	-48.79	0.00	Nessuna osservazione.
	301.15	Stipendio personale manutenzione e custode	3'181.99	0.00	Nessuna osservazione.
	302.03	Stipendi docenti	921.40	0.00	Nessuna osservazione.
	302.04	Stipendio docente sostegno pedagogico	-1'749.14	0.00	Nessuna osservazione.
	302.05	Stipendio docente educazione musicale	-12.90	0.00	Nessuna osservazione.
	302.06	Stipendio docente educazione fisica	3'657.43	0.00	Nessuna osservazione.
	302.07	Supplenze	2'516.00	0.00	Nessuna osservazione.
	302.08	Stipendio docente Attività Tessili	-32.70	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS	5'022.49	0.00	Nessuna osservazione.
	304.04	Contributi Cassa Pensione	-2'424.64	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Assicurazione infortuni	499.81	0.00	Nessuna osservazione.
	305.02	Assicurazione spese supplenze	-55.66	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	688.09	0.00	Nessuna osservazione.
	310.01	Abbonamento a giornali e riviste	-505.00	0.00	Nessuna osservazione.
	310.02	Spese biblioteca	-975.00	0.00	Nessuna osservazione.
	310.04	Materiale didattico e scolastico	7'033.00	0.00	Acquisto nuovo PC direttore e acquisto licenze PC aula informatica.
	310.05	Materiale palestra	2'500.10	0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Riscaldamento	-1'174.70	0.00	Nessuna osservazione.
	312.02	Illuminazione	128.40	0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione palazzo scolastico	5'794.55	0.00	Acquisto nuova macchina di pulizia.
	314.05	Pulizia palazzo scolastico	319.85	0.00	Nessuna osservazione.
	315.01	Veicoli scolastici	-1'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	315.02	Manutenzione attrezzature didattiche	559.50	0.00	Nessuna osservazione.
	317.01	Manifestazioni scolastiche	-1'490.20	0.00	Nessuna osservazione.
	317.02	Attività sportive e doposcuola	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	317.03	Attività sportive	4'316.40	0.00	Nessuna osservazione.
	317.04	Doposcuola	-375.25	0.00	Nessuna osservazione.
	317.05	Rimborso spese natel privato	500.00	0.00	Nessuna osservazione.

	317.06	Scuola fuori sede	6'244.50	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Spese postali e telefoniche	470.44	0.00	Nessuna osservazione.
	318.02	Catering e spese per la mensa scolastica	362.50	0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazione cose	-994.70	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	7'682.50	0.00	Contributo obbligatorio per pensione anticipata Zanchi Rosita.
	319.02	Progetti d'istituto	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	352.06	Costi per allievi fuori comune	-460.00	0.00	Nessuna osservazione.
	363.01	Credito d'istituto	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	432.10	Tasse per mensa scolastica	0.00	-1'024.00	Nessuna osservazione.
	433.01	Partecipazione per corsi di doposcuola	0.00	2'485.00	Nessuna osservazione.
	434.01	Tasse d'uso palestra e aula multiuso	0.00	-1'000.00	Nessuna osservazione.
	436.05	Rimborso da cassa compensazione per assegni figli	0.00	3'461.50	Nessuna osservazione.
	436.10	Tasse frequenza scolastica da fuori comune	0.00	3'030.00	Nessuna osservazione.
	452.01	Ricupero quota parte sostegno pedagogico	0.00	-205.92	Nessuna osservazione.
	452.02	Ricupero quota parte educazione musicale	0.00	1'818.15	Nessuna osservazione.
	452.04	Ricupero anticipo per attività creative	0.00	2'761.10	Nessuna osservazione.
	461.03	Sussidio cantonale stipendi docenti	0.00	55'307.00	Secondo le nuove norme in vigore.
212		<i>Scuole medie</i>	1'997.40	0.00	
	361.01	Partecipazione spese trasporto scuola media	1'647.40	0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Cassa Allievi Scuola Media	350.00	0.00	Nessuna osservazione.

3		CULTURA E TEMPO LIBERO	14'572.78	4'830.00	
			aumento	aumento	
309		<i>Altre promozione culturale</i>	7'482.71	0.00	
	301.01	Stipendi personale amministrativo comm.cultura	-74.36	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	-3.98	0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi CP	-1'300.00	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi assicurazioni malattia e infortuni	-87.69	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	8.84	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Patrocinio manifestazioni diverse	4'780.85	0.00	Acquisto bruciatori per le feste.
	319.02	Commissione cultura	4'159.05	0.00	Per le attività organizzate dalla Commissione Cultura.
310		<i>Monum.storici e protez.patrim. archit.</i>	0.00	0.00	
	365.10	Fondazione San Maurizio	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
320		<i>Mezzi d'informazione</i>	0.00	4'080.00	
	435.01	Vendita libro Savosa 2010	0.00	4'080.00	Nessuna osservazione.
330		<i>Parchi pubblici e sentieri</i>	676.95	0.00	
	314.01	Manutenzione parchi, giardini e sentieri	676.95	0.00	Nessuna osservazione.
340		<i>Sport</i>	-308.30	0.00	
	352.01	Gestione Centro Sportivo Val Gersa	-858.30	0.00	Nessuna osservazione.
	365.02	Contributo ad associazioni sportive	550.00	0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Contributo entrate e abbonamenti Atlantide	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
350		<i>Altre attività di tempo libero</i>	7'891.31	750.00	
	312.02	Energia e acqua parco Vira	-5'291.55	0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione parco Vira	-2'367.44	0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazioni parco Vira	-135.70	0.00	Nessuna osservazione.
	318.06	Altre spese per il tempo libero	13'350.80	0.00	Svizzera in movimento e Scollinando.
	365.03	Contributi ad altre associazioni	687.70	0.00	Nessuna osservazione.
	365.05	Manifestazioni per gli anziani	-632.50	0.00	Nessuna osservazione.
	366.05	Contributi per colonie	2'280.00	0.00	Nessuna osservazione.
	434.01	Tasse uso parco Vira	0.00	750.00	Nessuna osservazione.
390		<i>Culto</i>	-1'169.89	0.00	

	362.09	Onorario al parroco	1'030.11	0.00	Nessuna osservazione.
	362.12	Contributo alla comunità evangelica	-2'200.00	0.00	Nessuna osservazione.

4		SALUTE PUBBLICA	-6'477.01	0.00	
			diminuzione	diminuzione	
460		<i>Servizio medico scolastico</i>	5'176.59	0.00	
	318.01	Servizio profilassi dentaria	468.29	0.00	Nessuna osservazione.
	351.02	Contributi servizio dentario e medico scolastico	4'708.30	0.00	Come da conteggi dei servizi Cantionali.
490		<i>Altri compiti per la salute</i>	-11'653.60	0.00	
	318.14	Contributo alla Croce Verde	-11'503.60	0.00	Come da conteggi.
	318.16	Contributo servizio medico festivo	-150.00	0.00	Nessuna osservazione.
	352.15	Contributo consorzio disinfezione	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	361.13	Contributo consorzio profilattico e materno	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
5		PREVIDENZA SOCIALE	77'777.08	427.00	
			aumento	aumento	
500		<i>Assicurazione vecchiaia e superstiti</i>	0.00	47.00	
	461.01	Sussidio per servizio agenzia AVS	0.00	47.00	Nessuna osservazione.
501		<i>Contributi comunali a fondi centrali</i>	83'455.90	0.00	
	361.03	Contributi Cassa Malati/AVS/AI/Prest.Complement.	83'455.90	0.00	Differenza dovuta a risultanze dell'anno 2008.
540		<i>Protezione della gioventù</i>	-8'650.07	0.00	
	361.01	Provvedimenti di protezione Legge per le Famiglie	-6'064.00	0.00	Nessuna osservazione.
	361.11	Collocamento minorenni in istituti AI	-3'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	365.06	Contributo gestione nidolino e atelier	413.93	0.00	Nessuna osservazione.
570		<i>Case per anziani</i>	30'957.65	380.00	
	318.01	Studi e consulenze per casa anziani intercomunale	-3'544.00	0.00	Nessuna osservazione.
	362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	38'188.65	0.00	Come da conteggi dei servizi Cantionali.
	362.19	Contributo per anziani in istituti pubblici	-20'987.00	0.00	In base agli anziani degenti.
	365.01	Contributo per centro diurno Fondazione Boesch	1'200.00	0.00	Nessuna osservazione.
	365.17	Quota per posti letto anziani del comune	0.00	0.00	Nessuna osservazione.

	365.18	Contributo per anziani in istituti privati	16'100.00	0.00	In base agli anziani degenti.
	452.01	Rimborsi studio nuova casa anziani intercomunale	0.00	380.00	Nessuna osservazione.
580		<i>Assistenza agli anziani</i>	-18'019.50	0.00	
	365.01	Contributi per il Servizio Ass. e Cura a Domicilio	-14'130.55	0.00	Come da conteggi dei servizi Cantionali.
	365.02	Contributi per i servizi di appoggio	-3'888.95	0.00	Nessuna osservazione.
	365.04	Contributo al gruppo anziani	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
581		<i>Aiuto agli indigenti (assistenza)</i>	-12'433.45	0.00	
	361.01	Contributo all'assistenza sociale	-17'620.05	0.00	Nessuna osservazione.
	366.06	Altri contributi assistenziali	5'186.60	0.00	Nessuna osservazione.
589		<i>Altre iniziative assistenziali</i>	2'466.55	0.00	
	365.05	Contributi ad enti sociali	2'466.55	0.00	Nessuna osservazione.

6		TRAFFICO	129'479.44	-1'279.77	
			aumento	diminuzione	
610		<i>Strade cantonali</i>	0.00	0.00	
	314.01	Manutenzione strade e marciapiedi cantonali	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
620		<i>Rete stradale comunale</i>	45'340.99	-15'235.65	
	301.17	Stipendi al personale fisso	12'457.90	0.00	Incarico per breve periodo.
	301.18	Stipendi al personale ausiliario	66'452.70	0.00	A causa di infortuni e malattie.
	301.19	Anticipo assegni figli	-400.00	0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	-87.66	0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi alla Cassa Pensione e Cassa Risparmio	110.30	0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi assicurazioni infortuni e malattie	-1'066.40	0.00	Nessuna osservazione.
	306.01	Abbigliamento di servizio	-755.90	0.00	Nessuna osservazione.
	309.01	Contributo orient.sco. e prof e form.prof.continua	294.53	0.00	Nessuna osservazione.
	311.01	Acquisto macchine e attrezzature	-5'043.85	0.00	Nessuna osservazione.
	312.02	Illuminazione pubblica - energia	-9'173.70	0.00	Nessuna osservazione.
	313.02	Costi carburante	-133.80	0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione, acqua e energia magazzini comunali	2'745.15	0.00	Nessuna osservazione.
	314.02	Manutenzione strade comunali, posteggi e piazze	-18'546.60	0.00	Nessuna osservazione.
	314.05	Illuminazione pubblica - manutenzione	-11'861.40	0.00	Nessuna osservazione.
	314.06	Segnaletica	1'312.40	0.00	Nessuna osservazione.
	314.07	Servizio calla neve	-1'907.03	0.00	Nessuna osservazione.
	315.01	Manutenzione macchine, attrezzature e veicoli	24'499.10	0.00	Riparazione importante scopatrice.
	317.01	Rimborso spese per telecomunicazioni squadra est.	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Servizio controllo pedonali scolastici	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.02	Servizio d'ordine Via San Gottardo	-15'000.00	0.00	Vedi conto 620.469.01.
	318.04	Assicurazione e tasse veicoli	1'462.85	0.00	Nessuna osservazione.
	318.05	Assicurazione cose magazzini comunali	-17.60	0.00	Nessuna osservazione.
	390.01	Addebiti interni	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	410.01	Ristorno concessione privata TV via cavo	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	436.01	Prestazioni a terzi	0.00	164.35	Nessuna osservazione.
	436.05	Rimborso AF anticipati	0.00	-400.00	Nessuna osservazione.

	438.01	Addebiti e accrediti interni per investimenti	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	461.01	Sussidio per stipendi da USSI	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	469.01	Ricupero per servizio d'ordine Via San Gottardo	0.00	-15'000.00	Ora registrato nel dicastero polizia.
621		<i>Posteggi e autosili</i>	14'024.00	12'074.88	
	382.01	Versamento a fondo contrib.sost.posteggi	14'024.00	0.00	Nessuna osservazione.
	427.01	Incasso parchimentri - zona Val Gersa	0.00	7'759.40	Nessuna osservazione.
	427.02	Incasso autosilo casa comunale	0.00	-5'306.02	Nessuna osservazione.
	427.03	Incasso parchimetri piazza di giro	0.00	-4'402.50	Nessuna osservazione.
	430.01	Contributi sostitutivi per posteggi	0.00	14'024.00	Nessuna osservazione.
	482.01	Prelevamento da fondo contr.sostit.posteggi	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
651		<i>Aziende del traffico locali</i>	826.50	0.00	Nessuna osservazione.
	352.21	Partecipazione deficit trasporti pubblici	-3'860.00	0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Sussidi comunali per abbonamenti vari	4'686.50	0.00	Nessuna osservazione.
690		<i>Altro traffico</i>	69'287.95	1'881.00	
	318.01	Abbonamento generale FFS per comuni	562.40	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	1'001.35	0.00	Nessuna osservazione.
	352.07	Commissione intercomunale del traffico	-85.80	0.00	Nessuna osservazione.
	361.01	Finanziamento dei trasporti pubblici	67'746.00	0.00	Come da conteggi dei servizi Cantionali.
	362.01	Comunità tariffale Ticino e Moesano	-2'936.00	0.00	Nessuna osservazione.
	364.01	Contributo per potenziamento autopostale linea 443	3'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	434.01	Vendita biglietti FFS giornalieri	0.00	2'881.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Altri ricavi diversi	0.00	-1'000.00	Nessuna osservazione.

7		PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	31'593.25	-12'037.45	
			aumento	diminuzione	
<i>700</i>		<i>Approvvigionamento idrico</i>	348.65	0.00	
	314.01	Manutenzione e assicurazioni serbatoio acqua potab	348.65	0.00	Nessuna osservazione.
<i>710</i>		<i>Eliminazione acque luride</i>	33'030.15	3'575.00	
	314.01	Manutenzione e riparazione fognature	1'229.05	0.00	Nessuna osservazione.
	352.01	Contributo consorzio depurazione acque	32'501.10	0.00	Come da preventivo Consorzio.
	380.01	Versamento a fondo manut.straord.canalizzazioni	-700.00	0.00	Nessuna osservazione.
	434.04	Tassa di allacciamento alle canalizzazioni	0.00	-5'000.00	Nessuna osservazione.
	434.05	Tassa d'uso canalizzazioni e impianto depurazione	0.00	-2'654.05	Nessuna osservazione.
	480.01	Prelevamento da fondo manut.straord. canalizzaz.	0.00	11'229.05	Nessuna osservazione.
<i>720</i>		<i>Eliminazione rifiuti</i>	2'382.25	-11'612.45	
	314.01	Manutenzione contenitori rifiuti	3'139.10	0.00	Nessuna osservazione.
	318.15	Servizio raccolta rifiuti	5'591.15	0.00	Nessuna osservazione.
	318.16	Servizio raccolta rifiuti riciclabili	-4'748.55	0.00	Nessuna osservazione.
	318.17	Servizio raccolta rifiuti da giardino-compostaggio	6'429.05	0.00	Nessuna osservazione.
	318.18	Servizio pulizia contenitori	-2'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	318.19	Costo IVA eliminazione e smaltimento rifiuti	8'173.65	0.00	Parte non recuperabile.
	351.19	Servizio smaltimento rifiuti (ESR)	-14'202.15	0.00	Nessuna osservazione.
	434.06	Tassa eliminazione rifiuti - persone fisiche	0.00	-10'752.30	Nessuna osservazione.
	434.07	Tassa eliminazione rifiuti - persone giuridiche	0.00	-5'060.00	Nessuna osservazione.
	436.01	Rimborsi per rifiuti riciclabili	0.00	4'199.85	Nessuna osservazione.
<i>740</i>		<i>Cimiteri e seppellimento</i>	-863.55	-4'000.00	
	314.01	Manutenzione cimitero	2'136.45	0.00	Nessuna osservazione.
	318.20	Spese per tumulazioni	-2'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Costi diversi	-1'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	435.02	Vendita di terreni e loculi	0.00	-4'000.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Ricavi diversi	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
<i>750</i>		<i>Arginature</i>	-3'311.20	0.00	
	352.24	Contributo Consorzio Arginatura Basso Vedeggio	-3'237.80	0.00	Nessuna osservazione.

	352.25	Consorzio Valle del Cassarate e Golfo di Lugano	-63.40	0.00	Nessuna osservazione.
	352.26	Cons.Sistem. Vedeggio da Camignolo alla foce	-10.00	0.00	Nessuna osservazione.
781		<i>Eliminazione cadaveri animali</i>	185.80	0.00	Nessuna osservazione.
	318.19	Eliminazione rifiuti di origine animale	185.80	0.00	Nessuna osservazione.
789		<i>Altre immissioni</i>	-4'372.85	0.00	
	313.01	Tassa cantonale controlli impianti riscaldamento	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	365.01	Azioni e incentivi a favore dell'ambiente	-4'600.00	0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Sussidio benzina alchilata (50%)	227.15	0.00	Nessuna osservazione.
	434.08	Tasse per controlli impianti riscaldamento	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
791		<i>Concetti di sviluppo</i>	4'194.00	0.00	
	364.01	Ente regionale per lo sviluppo del Luganese	4'194.00	0.00	Adesione all'ERS-L.

8		ECONOMIA PUBBLICA	1'172.10	-20'232.29	
			aumento	diminuzione	
<i>800</i>		<i>Amministrazione</i>	-100.00	0.00	
	319.01	Costi diversi	-100.00	0.00	Nessuna osservazione.
	434.10	Ricavi diversi	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
<i>830</i>		<i>Turismo</i>	272.10	0.00	
	362.24	Contributi ad enti turistici	272.10	0.00	Nessuna osservazione.
<i>860</i>		<i>Elettricità</i>	1'000.00	-20'232.29	
	365.01	Città dell'energia	1'000.00	0.00	Nessuna osservazione.
	410.01	Contributo da AIL - elettricità	0.00	-20'232.29	Nessuna osservazione.

9		FINANZE E IMPOSTE	138'514.06	1'157'589.73	
			aumento	aumento	
900		<i>Imposte</i>	56'725.95	1'043'689.40	
	329.03	Interessi remuneratori su imposte	-1'438.60	0.00	Nessuna osservazione.
	330.01	Abbandoni crediti per carenza di beni	59'465.45	0.00	Nessuna osservazione.
	330.03	Computo globale imposta preventiva	-1'300.90	0.00	Nessuna osservazione.
	400.09	Diffide di pagamento	0.00	-60.00	Nessuna osservazione.
	400.10	Imposte alla fonte	0.00	1'043'749.40	Come da versamenti dei servizi Cantionali.
921		<i>Cantone - Comuni</i>	94'978.00	0.00	
	361.06	Contributo al fondo di perequazione	-17'210.00	0.00	Nessuna osservazione.
	361.07	Contributo di livellamento potenzialità fiscali	112'188.00	0.00	Sulla base della potenzialità fiscale media degli ultimi 5 anni.
931		<i>Parte comunale alle imposte cantonali</i>	0.00	59'789.85	
	441.01	Imposte di successione	0.00	11'046.20	Nessuna osservazione.
	441.02	Tassa sugli utili immobiliari	0.00	26'963.65	Nessuna osservazione.
	441.03	Parte imposta immobiliare persone giuridiche	0.00	21'780.00	Nessuna osservazione.
932		<i>Parte comunali a patenti e regalie</i>	0.00	494.10	Nessuna osservazione.
	441.05	Percentuali su tasse diverse	0.00	494.10	Nessuna osservazione.
933		<i>Parte comunale a tasse cantonali</i>	0.00	3'800.00	
	441.04	Parte della tassa sui cani	0.00	3'800.00	Nessuna osservazione.
	441.06	Parte della tassa sul commercio ambulante	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
940		<i>Interessi</i>	-31'423.12	17'594.35	Rinnovo a tassi favorevoli.
	420.01	Interessi attivi	0.00	884.10	Nessuna osservazione.
	421.01	Interessi di mora	0.00	16'710.25	Nessuna osservazione.
942		<i>Immobili patrimoniali</i>	1'269.42	8'832.65	
	314.01	Manutenzione casa comunale Savosa-Paese	-159.60	0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Spese accessorie stabile mappale 411	1'210.27	0.00	Nessuna osservazione.
	318.02	Manutenzione stabile mappale n. 411	218.75	0.00	Nessuna osservazione.
	423.01	Affitto locale telefoni	0.00	200.00	Nessuna osservazione.
	423.02	Affitto casa Savosa Paese	0.00	121.90	Nessuna osservazione.

	423.03	Affitto edicola e deposito pza giro	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	423.04	Affitti diversi	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	423.05	Affitti stabile mappale n. 411	0.00	-1'400.00	Nessuna osservazione.
	423.06	Proventi da affitti casa comunale	0.00	8'125.00	Proventi archivio Banca Raiffeisen e sala riunioni.
	423.07	Affitto appartamento casa comunale	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	423.08	Tasse uso lavanderia mapp.411	0.00	568.00	Nessuna osservazione.
	423.09	Affitto vari scuole comunali	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	427.01	Diritto di superficie Atlantide	0.00	775.65	Nessuna osservazione.
	436.01	Rimborso spese stabile mappale 411	0.00	442.10	Nessuna osservazione.
	436.09	Tasse per orti comunali	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
990		<i>Spese non ripartibili</i>	16'963.81	23'389.38	
	319.04	Altri costi diversi	81.80	0.00	Nessuna osservazione.
	330.01	Ammortamenti su beni patrimoniali	600.97	0.00	Nessuna osservazione.
	331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi immob.	-88'807.84	0.00	Compensato con conto sottostante.
	331.02	Ammortamenti ordinari beni amministrativi mobiliar	105'088.88	0.00	Nessuna osservazione.
	332.01	Ammortamenti supplementari beni amministr. immob.	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	332.02	Ammortamenti supplementari beni amministr. mobili	0.00	0.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Altri ricavi	0.00	23'389.38	In particolare partecipazione agli utili di assicurazioni per gli anni scorsi.

Costi e ricavi per gruppo

Come d'abitudine sottoponiamo, senza ulteriori commenti, il consuntivo 2010 suddiviso per gruppo e con confronto rispetto al preventivo.

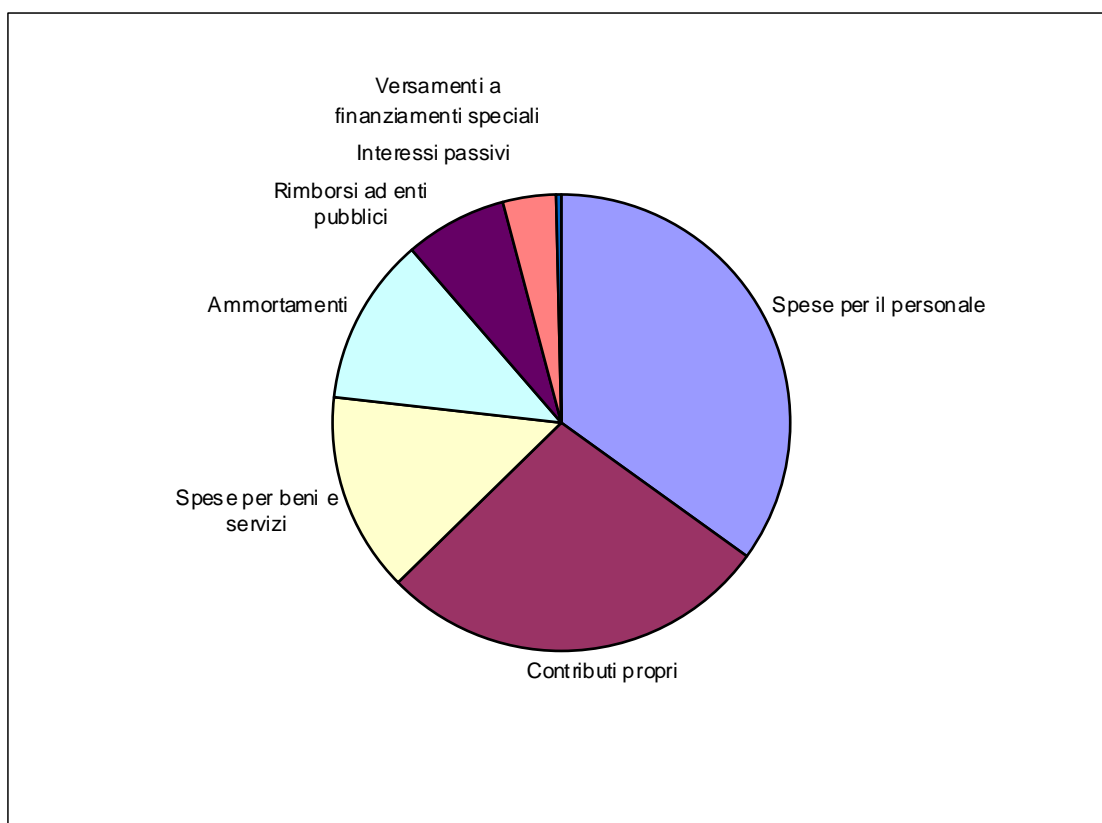
Gruppo	Consuntivo 2010	Preventivo 2010	Differenza	% sul totale	% sul fabb.
Spese per il personale	2'909'786.43	2'571'990.00	337'796.43	11.609%	5.66%
Spese per beni e servizi	1'171'114.92	1'089'650.00	81'464.92	6.956%	1.36%
Interessi passivi	310'638.28	343'500.00	-32'861.72	-10.579%	-0.55%
Ammortamenti	1'000'851.15	925'804.59	75'046.56	7.498%	1.26%
Rimborsi ad enti pubblici	603'614.30	816'900.00	-213'285.70	-35.335%	-3.57%
Contributi propri	2'293'421.54	2'040'000.00	253'421.54	11.050%	4.24%
Versamenti a finanziamenti speciali	25'824.00	12'500.00	13'324.00		0.22%
Imposte (senza imposte dirette)	1'266'689.40	273'000.00	993'689.40	78.45%	-16.64%
Regalie e concessioni	129'767.71	150'000.00	-20'232.29	-15.59%	0.34%
Redditi della sostanza	393'735.78	369'700.00	24'035.78	6.10%	-0.40%
Vendite, diritti e multe	742'556.13	599'740.00	142'816.13	19.23%	-2.39%
Contributi senza fine specifico	64'083.95	0.00	64'083.95	100.00%	-1.07%
Rimborsi da enti pubblici	157'853.33	153'100.00	4'753.33	3.01%	-0.08%
Contributi per spese correnti	316'017.35	283'220.00	32'797.35	10.38%	-0.55%
Prelevamenti da finanziamenti specialie	11'229.05	0.00	11'229.05	100.00%	-0.19%
Totale dei costi	8'315'250.62	7'800'344.59	514'906.03	6.19%	8.623%
Totale dei ricavi	3'081'932.70	1'828'760.00	1'253'172.70	40.66%	-20.986%
Fabbisogno	5'233'317.92	5'971'584.59	-738'266.67		-12.363%
Ricavi da imposte	5'781'981.70				

Struttura dei costi

La struttura dei costi 2010 confrontata con il 2009 si presenta come segue:

Spese	Consuntivo 2010		Consuntivo 2009		
	Spese	% sul totale	% cumulativa	Spese	% sul totale
Spese per il personale	2'909'786.43	34.99%	34.99%	2'750'514.16	33.94%
Contributi propri	2'293'421.54	27.58%	62.57%	2'203'315.05	27.19%
Spese per beni e servizi	1'171'114.92	14.08%	76.66%	1'282'965.31	15.83%
Ammortamenti	1'000'851.15	12.04%	88.69%	876'050.90	10.81%
Rimborsi ad enti pubblici	603'614.30	7.26%	95.95%	655'661.35	8.09%
Interessi passivi	310'638.28	3.74%	99.69%	324'953.89	4.01%
Versamenti a finanziamenti speciali	25'824.00	0.31%	100.00%	11'170.00	0.14%
TOTALI	8'315'250.62	100.00%		8'104'630.66	100.00%

La rappresentazione grafica della situazione 2010 si presenta come segue:



Indici finanziari 2006/2010

Presentiamo qui di seguito una serie di indicatori finanziari del Comune, dal 2006 al 2010, calcolati sui dati di consuntivo.

Rendiamo attenti che è bene considerare l'evoluzione della serie di indici e non soltanto il dato relativo ad un singolo esercizio.

Descrizione	2006	2007	2008	2009	2010
Grado di autofinanziamento	267.91%	127.60%	442.31%	83.78%	155.13%
Capacità di autofinanziamento	8.94%	10.63%	11.41%	4.92%	15.19%
Grado di indebitamento supplementare	nec.fin.negativa	nec.fin.negativa	nec.fin.negativa	16.22%	nec.fin.negativa
Quota degli oneri finanziari	12.75%	15.73%	13.22%	13.44%	12.57%
Quota degli interessi	2.70%	4.11%	3.03%	3.40%	2.67%
Quota degli investimenti	4.89%	8.31%	2.65%	6.11%	10.44%
Quota di capitale proprio	31.45%	31.57%	35.02%	33.29%	36.40%
Copertura spese correnti	0.33%	0.62%	2.68%	-3.74%	6.60%
Debito pubblico	6'902'535.87	6'752'131.54	6'082'146.20	6'156'404.64	5'678'010.96
Debito pubblico pro capite	3'375.32	3'336.03	2'999.09	2'947.06	2'696.11

Commento ai singoli indicatori

- Grado di autofinanziamento:** definisce la quota di investimenti netta coperta dall'autofinanziamento, dove – per autofinanziamento – si intende il risultato della gestione sommato agli ammortamenti. Nel 2010 questo indice torna ben al di sopra del 100%, stando a significare la copertura totale degli investimenti attraverso l'autofinanziamento.
- Capacità di autofinanziamento:** permette di comprendere la capacità di creare i mezzi propri per autofinanziare gli investimenti senza far capo a capitale dei terzi. E' il rapporto tra l'autofinanziamento ed i ricavi correnti. Oltre il 10% questo indicatore è da considerare buono. La capacità di autofinanziamento degli anni in esame è stata sempre buona; salvo il 2009 che si fissa al 4.92%.
- Grado d'indebitamento supplementare:** Indica la quota di investimenti che deve essere coperta con capitale di terzi. Per il 2010 non vi è stata questa necessità.
- Quota degli oneri finanziari:** è il rapporto tra gli oneri finanziari (interessi netti e ammortamenti) con i ricavi correnti, misura il peso di questi oneri sulle finanze pubbliche. Tra il 15% ed il 20% questa quota è da considerare alta. Valutazione: medio/alta ma non eccessiva.

Se si considerano per questo rapporto soltanto gli interessi si ottiene la **quota degli interessi**; per il 2010 segna una diminuzione rispetto all'anno precedente rientrando in una scala di valutazione definita media.

- Quota degli investimenti:** è il rapporto tra gli investimenti lordi e il totale delle uscite; non vi sono giudizi particolari riguardo questo indice, indica l'importanza degli investimenti rispetto alle uscite correnti.
- Quota di capitale proprio:** è il rapporto tra il capitale proprio (avanzi d'esercizio cumulati e dell'anno corrente), rispetto al totale dei passivi del bilancio. Il valore, in conseguenza al risultato d'esercizio, registra un lieve aumento.

7. **Copertura spese correnti:** è il rapporto tra il risultato d'esercizio e il totale delle spese; indica che percentuale dei costi rappresenta il risultato d'esercizio.
8. **Debito pubblico:** calcolato secondo la LOC è la differenza tra l'indebitamento netto e i beni patrimoniali (liquidità, crediti e investimenti in beni patrimoniali). Questo valore, seppur ritenuto molto importante da più parti, non può essere considerato a se stante, ma deve rientrare in un'analisi più ampia. E', chiaramente, possibile avere un debito pubblico basso o nullo ma trovarsi davanti tutti gli investimenti ancora da effettuare. Considerando i futuri investimenti previsti, bisognerà prevedere un rialzo del debito pubblico. La valutazione secondo indicazioni degli uffici cantonali è di un indebitamento eccessivo tra 4'000 ed i 6'000 franchi pro capite, indebitamento medio tra i 2000 ed i 4000 franchi pro capite. **Savosa, con il dato del 2010, si conferma nella fascia di indebitamento medio.**

Giudizio generale

Il risultato d'esercizio ha influenzato l'andamento degli indici. E' tuttavia necessaria una riflessione relativa agli indici legati all'autofinanziamento che sono valori importanti nell'ottica di futuri investimenti.

Per evitare indebitamenti eccessivi generati dagli investimenti futuri, occorre agire continuando a controllare in modo rigoroso i costi e aumentare i tassi di ammortamento sui beni in modo da garantire al Comune la necessaria liquidità per il finanziamento degli investimenti e/o per il rimborso dei prestiti. D'altro canto, vi sono segnali positivi sia dall'economia in generale, sia dall'incremento di contribuenti generato da nuovi arrivi.

Bilancio dell'attività 2010

Presentiamo, qui di seguito, un bilancio riassuntivo delle principali attività dell'amministrazione comunale, suddiviso per dicastero.

Amministrazione generale – sicurezza pubblica

L'organico dell'amministrazione comunale è stato incrementato con l'assunzione dell'ausiliario di polizia e cancelleria. Si segnala pure l'acquisto di un nuovo server.

Il Municipio si è riunito in seduta 47 volte per esaminare 499 trattande.

Il Consiglio comunale si è riunito 2 volte in sessione ordinaria ed 1 in sessione straordinaria.

La popolazione è passata a 2'249 unità rispetto ai 2'232 del 2009.

Sono stati rilasciati 270 certificati di domicilio, 24 certificati di buona condotta, 41 autorizzazioni di soggiorno e sono state evase un certo numero di richieste di informazioni a terzi.

Educazione

Da segnalare l'inizio dei lavori di ristrutturazione della scuola elementare, che si protrarranno per diverso tempo.

Cultura e tempo libero

La "Commissione cultura" del Municipio di Savosa, composta tra l'altro da alcuni municipali e consiglieri comunali, ha continuato e ampliato l'attività. La commissione è stata molto attiva nella collaborazione al Signor Raimondo Locatelli per quanto riguarda il nuovo libro sul comune.

Il nuovo Presidente della Commissione è il Signor Galetti Athos che sostituisce il Signor Müller Mino che ringraziamo per l'impegno profuso.

Sanità e Previdenza sociale

Nessuna segnalazione di particolare rilievo.

Traffico

La squadra esterna ha garantito la maggior parte delle manutenzioni di strade, piazze e degli immobili comunali.

L'organico della squadra esterna non ha subito dei cambiamenti ma si è ricorso a personale avventizio nei periodi di assenza per infortuni e malattie degli operai.

Protezione ambiente e sistemazione del territorio

La rete delle canalizzazioni comunali ha raccolto, secondo i dati forniti dalle aziende fornitrici di acqua potabile, 246'383 metri cubi d'acqua, per i quali è stata incassata la tassa d'uso.

La statistica 2010 della raccolta e smaltimento dei rifiuti è invece riassunta nello specchio che segue:

Statistica raccolta rifiuti

Genere	Tonnellate	% sul totale	% riciclata
Scarti vegetali	289.31	21.96%	21.96%
Rifiuti urbani	652.79	49.55%	
Rifiuti ingombranti	38.46	2.92%	
Terra, inerti e vari	18.08	1.37%	
Olii esausti	0.59	0.04%	0.04%
Carta	143.50	10.89%	10.89%
Ferro, alu, ecc.	21.28	1.62%	1.62%
Radio, TV, elettronica	6.54	0.50%	
Discarica legno	29.89	2.27%	
Vetro	116.91	8.87%	8.87%
Totali	1317.348		43.39%

Economia pubblica

Nessuna segnalazione particolare al riguardo di questo dicastero.

Finanze e imposte

I servizi finanziari (contabilità, procedure d'incasso, varie tasse e imposte) hanno fatto fronte ad una attività intensa come per gli anni scorsi.

Savosa, marzo 2011