

MM 718/08 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2007

1. RICAPITOLAZIONE CONTI DEL COMUNE

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	11'745'912.70	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'148'363.20	
Addebiti interni	fr.	0.00	
<i>Totale spese correnti</i>			<i>fr. 12'894'275.90</i>
Entrate correnti	fr.	13'553'661.74	
Accrediti interni	fr.	0.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			<i>fr. 13'553'661.74</i>
<i>Avanzo d'esercizio</i>			<i>fr. 659'385.84</i>

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	2'320'278.45	
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	901'415.25	
<i>Onere netto per investimenti</i>			<i>fr. 1'418'863.20</i>

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr. 1'418'863.20
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'148'363.20	
Avanzo d'esercizio	fr.	659'385.84	
Autofinanziamento			fr. 1'807'749.04
<i>Avanzo / Disavanzo totale</i>			<i>fr. 388'885.84</i>

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

I conti consuntivi per l'anno 2007 chiudono con un avanzo nella gestione corrente di fr. 659'385.84 e un avanzo generale di fr. 388'885.84. Si tratta di un risultato estremamente positivo che testimonia la confortante evoluzione delle finanze comunali e premia gli sforzi profusi negli ultimi anni per il riequilibrio dei conti.

In effetti questo risultato non sarebbe stato possibile senza le misure adottate in questo quadriennio e inserite negli obiettivi del piano finanziario, in particolare il contenimento delle spese di gestione corrente, l'aumento delle tasse causali e la limitazione degli investimenti netti.

Misure di pianificazione finanziaria

Contenimento della spesa pubblica:

- Le spese complessive sono rimaste praticamente invariate nel corso del quadriennio nonostante l'estensione di determinati servizi, quali ad esempio la polizia intercomunale, che hanno determinato un aumento delle spese registrate al lordo (poi compensate con un aumento dei ricavi grazie alla partecipazione dei comuni convenzionati).
- Le spese per il personale sono rimaste invariate. Le unità di lavoro sono diminuite e le collaborazioni avviate con Bioggio e Manno hanno dato i primi frutti.
- Anche le spese per beni servizi sono state tenute sotto controllo. Il tetto di spesa è rimasto al di sotto di fr. 2'600'000 (2004: fr. 2'531'207.45; 2007: fr. 2'564'296.41). Per raggiungere questo risultato si è dovuto operare con prudenza, in particolare nelle manutenzioni. Taluni interventi (ad esempio nella manutenzione delle strade) sono stati forzatamente dilazionati nel tempo anche se il Municipio avrebbe voluto operare con maggiore tempestività. Nell'ambito dei servizi è stato intrapreso un grosso sforzo per ridurre le spese. I costi per la raccolta dei rifiuti ad esempio sono diminuiti considerevolmente nel quadriennio (da fr. 398'096.00 nel 2004 a fr. 284'381.40 nel 2007).

Aumento delle tasse causali

L'aumento della quota di autofinanziamento dei settori dei servizi (acqua potabile, depurazione acque e raccolta e smaltimento rifiuti) è in linea con le norme vigenti e auspicato dalle direttive di politica finanziaria. I ricavi per tasse hanno raggiunto il livello prefissato, oltre al quale non si potrà ragionevolmente andare senza gravare in modo eccessivo sui proprietari e sugli utenti. L'ultimo tassello mancante rimane il criterio di definizione delle tasse per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, che deve essere adattato, anche a seguito dell'entrata in vigore della nuova ordinanza federale, in funzione dei rifiuti effettivamente consegnati.

Quota di investimenti netti

Nel piano finanziario era stata fissata una quota di investimenti netti annui di fr. 1'500'000. Questa quota era stata ritenuta sostenibile per le finanze comunali pur non essendo completamente autofinanziata.

Si sono dovute quindi fissare delle priorità, anche in considerazione del fatto che una parte consistente delle spese è rappresentata da contributi per investimenti di terzi che non possono essere modificati.

Il margine di manovra si è quindi rivelato esiguo e non tutte le opere programmate hanno potuto essere portate avanti nei tempi auspicati.

Nel 2007, grazie al considerevole avanzo d'esercizio, tutti gli investimenti hanno potuto essere finanziati. Gli investimenti lordi hanno raggiunto fr. 2'375'843.65, di cui 2'320'278.45 in beni amministrativi.

Quadro economico generale

Il quadro economico generale ha favorito la positiva evoluzione delle finanze comunali.

Il gettito d'imposta delle persone fisiche si è consolidato e ha potuto assorbire, senza conseguenze, gli sgravi fiscali introdotti dal Cantone. Il gettito delle persone giuridiche, dopo la flessione dei primi anni 2000, si è pure assestato, pur con variazioni contingenti come quelle che stanno interessando gli istituti bancari.

I tassi d'interesse per i prestiti a terzi sono stati particolarmente favorevoli e hanno permesso di ridurre gli oneri annuali per questa voce.

Flussi finanziari con il Cantone

I flussi finanziari dal Cantone ai comuni sono oggetto di costante assestamento e non si intravedono chiare linee operative.

Come avvenuto anche in passato i Comuni si trovano confrontati con decisioni non preannunciate che possono influire sui risultati annuali.

La prospettiva è tuttavia quella di un coinvolgimento dei Comuni nel risanamento delle finanze cantonali e di conseguenza il trasferimento di oneri al Comune.

Risultato di gestione corrente 2007

Sulla determinazione del risultato di gestione corrente 2007, oltre ai fattori finora citati, hanno influito alcune voci impreviste:

- incasso sopravvenienze di imposta:

La buona evoluzione del gettito di imposta ha permesso l'incasso di sopravvenienze di circa fr. 180'000.

- incasso imposte speciali sul reddito della sostanza

L'incasso di queste imposte nel corso del 2007 è stato superiore di circa fr. 185'000 all'importo preventivato. Si è assistito a un considerevole aumento delle tassazioni sui capitali percepiti dai contribuenti dai fondi di previdenza (cassa pensione).

- riduzione dei rimborsi ai consorzi

Per motivi che evidenzieremo in seguito, il contributo per il Consorzio depurazione acque si è ridotto di fr. 145'000 circa, quello per il Consorzio Casa per anziani di fr. 70'000.

Conclusioni

Le risultanze contabili per l'anno 2007 confermano il raggiunto riequilibrio delle finanze comunali, già attestato dai risultati degli ultimi anni, e il miglioramento della forza finanziaria del nostro comune.

Se i ricavi straordinari registrati nel 2007 dovessero ripetersi in futuro, anche solo parzialmente, il Comune potrebbe rivedere i suoi indirizzi di politica finanziaria, sia per quanto riguarda gli investimenti (con una maggiore capacità di autofinanziamento), sia per quanto riguarda il moltiplicatore d'imposta.

Sotto questo aspetto il fermento edilizio, che si costata da alcuni anni nel Comune e che ha già influito sull'incremento demografico registrato a fine dicembre 2007, avrà certamente ripercussioni a breve termine anche sul gettito d'imposta grazie all'arrivo di nuovi contribuenti.

Se queste premesse verranno mantenute e il Cantone non riverserà eccessivi oneri al Comuni, si potrà prendere in considerazione una riduzione del moltiplicatore d'imposta, che ci permetterà di rendere più attrattivo il nostro Comune anche nel confronto con i comuni confinanti.

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2007	Consuntivo 2006
<i>Spese correnti</i>	12'894'275.90	12'982'631.94
<i>Ricavi correnti</i>	13'553'661.74	13'138'709.38
<i>Avanzo</i>	659'385.84	156'077.44

Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	5'092'989.15
Preventivo 2007	5'071'806.00
Consuntivo 2006	4'978'727.60

Le spese per il personale rispecchiano le previsioni. I maggiori oneri per supplenze e personale incaricato è stato compensato dai rimborsi delle assicurazioni per infortuni, malattia e maternità (circa fr. 60'000).

Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	2'564'296.41
Preventivo 2007	2'553'203.00
Consuntivo 2006	2'635'302.77

Il preventivo complessivo di spesa è rispettato. I costi risultano inoltre inferiori all'anno precedente. Nelle singole voci vi sono stati alcuni scostamenti che evidenziamo nel commento di dettaglio.

Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>

Consuntivo 2007	674'416.83
Preventivo 2007	670'000.00
Consuntivo 2006	654'931.95

Nella tabella allegata al MM figura l'elenco dei prestiti con i relativi tassi d'interesse.

Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	1'241'578.40
Preventivo 2007	1'218'050.00
Consuntivo 2006	1'174'835.85

La quota di ammortamento sui beni amministrativi rimane al limite minimo di legge (5.0%). Gli ammortamenti sono indicati nel dettaglio nelle tabelle B1 e B2 allegate. Grazie all'avanzo d'esercizio è stato comunque possibile autofinanziare completamente gli investimenti.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	908'838.35
Preventivo 2007	1'118'002.00
Consuntivo 2006	1'119'276.13

Come già citato gli oneri risultano ridotti in considerazione dei rimborsi relativi al Consorzio Depurazione Acque e Casa per anziani.

Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	2'344'936.76
Preventivo 2007	2'407'500.00
Consuntivo 2006	2'324'937.64

Per questo genere di spesa gli scostamenti rispetto al preventivo non sono rilevanti.

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	67'220.00
Preventivo 2007	45'002.00
Consuntivo 2006	59'620.00

Addebiti interni (39)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	0.00
Preventivo 2007	0.00
Consuntivo 2006	35'000.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	8'938'507.90
Preventivo 2007	730'000.00
Consuntivo 2006	8'503'474.95

Gli introiti per imposta contabilizzati a consuntivo hanno subito la seguente evoluzione negli ultimi anni:

1992	8'016'127.00
1993	8'830'571.00
1994	8'403'918.00
1995	8'490'014.00
1996	8'528'063.00
1997	8'483'408.00
1998	8'538'734.55
1999	8'816'219.05
2000	9'068'371.80
2001	9'088'033.70
2002	9'823'611.00
2003	9'661'544.58
2004	8'744'797.85
2005	8'483'570.95
2006	8'503.474.95
2007	8'938'507.90

Nel 2007, rispetto all'anno precedente, l'incremento è stato più sostanzioso grazie alle sopravvenienze e alle imposte speciali sul reddito.

Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	389'899.80
Preventivo 2007	363'001.00
Consuntivo 2006	372'199.45

Il maggior ricavo scaturisce dall'aumento del riversamento delle AIL per la privativa dell'energia elettrica.

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	672'521.19
Preventivo 2007	682'781.00
Consuntivo 2006	686'772.08

Il minor ricavo deriva dalla differenza con l'importo preventivato per interessi di ritardo sul pagamento delle imposte che possono fluttuare di anno in anno.

Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe (43)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	1'986'936.40
Preventivo 2007	1'885'714.00
Consuntivo 2006	1'957'089.50

Questi ricavi risultano superiori al preventivo a seguito dell'incasso di tasse per l'esonero della formazione dei rifugi PCi, tasse per servizi amministrativi, rimborsi da parte delle assicurazioni per malattia o infortunio dei dipendenti e multe di polizia.

Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	264'526.35
Preventivo 2007	105'003.00
Consuntivo 2006	200'068.25

Il maggior introito è da ricercarsi nel riversamento delle imposte immobiliari delle persone giuridiche per gli anni 2005 e precedenti e nel contributo dal fondo di livellamento. Per il 2006 e 2007 il Cantone ha sospeso il riversamento della quota parte sulle imposte immobiliare quale misura di risparmio.

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	615'236.40

Preventivo 2007	625'702.00
Consuntivo 2006	580'203.00

Non vi sono differenze rilevanti.

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	645'787.35
Preventivo 2007	660'400.00
Consuntivo 2006	768'045.15

Vi sono stati alcuni scostamenti. In particolare risulta ridotto il contributo cantonale per il Programma Occupazionale.

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	40'246.35
Preventivo 2007	35'000.00
Consuntivo 2006	35'857.00

Accrediti interni (49)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2007	0.00
Preventivo 2007	0.00
Consuntivo 2006	35'000.00

5. COMMENTO DI DETTAGLIO CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Esponiamo i dati riassuntivi per capitolo e il commento alle voci che hanno subito i maggiori scostamenti rispetto ai preventivi.

5.0 Amministrazione

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	1'769'683.02	1'785'951.00
<i>Ricavi correnti</i>	80'420.70	51'004.00

010 Potere legislativo ed esecutivo

010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (+ fr. 2'269.65)

Oltre alle abituali ricorrenze, il Comune di Agno ha ospitato la Deputazione ticinese alle camere federali in occasione dell'anno di presidenza della stessa del deputato Attilio Bignasca.

020 Amministrazione generale

020.301.81 Gratifiche anzianità di servizio (+ fr. 8'569.35)

Sono state versate le gratifiche di anzianità di servizio conformemente al regolamento organico.

020.315.02 Manutenzione mobilio e macchine (+ fr. 6'220.05)

La dotazione di un numero più elevato di apparecchi comporta costi maggiori per ricambi e manutenzioni. Si intende tuttavia rivedere l'inventario delle macchine per un uso più razionale delle stesse.

020.315.03 Manutenzione elaboratore dati (+ fr. 6'784.50)

L'aumento dei supporti informatici genera maggiori costi per l'aggiornamento degli stessi per il quale occorre forzamente far capo alle ditte fornitrici.

020.318.60 Prestazioni CSI per imposte (+ fr. 6'010.55)

L'emissione dei conguagli per gli anni 2004 e 2005 ci porta ad una maggior spesa a nostro carico. La percentuale è calcolata sul totale delle riscossioni.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	1'167'521.95	1'129'901.00
<i>Ricavi correnti</i>	763'147.00	707'001.00

101 Commissione tutoria regionale

101.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 13'435.00)

La Commissione tutoria si trova confrontata con un costante incremento di casi. Si è di conseguenza esteso l'impiego di personale avventizio. A partire del 2008 è stato esteso anche il grado di impiego del Presidente, del membro permanente e del personale in organico.

101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 9'6'23.45)

Come lo scorso anno l'incasso delle tasse amministrative porta una maggior entrata registrata nell'esercizio 2007.

102.452.03 Rimborso da Comuni per CTR6 (+ fr. 4'334.70)

101.461.02 Contributo cantonale CTR 6 (+ 8'954.85)

Il contributo cantonale è calcolato sugli stipendi da noi versati ai dipendenti, dedotto il personale fuori organico. La differenza viene suddivisa tra i Comuni del circondario. Il pro-capite per l'anno 2007 è risultato superiore a quello dell'anno precedente: fr. 9.52 rispetto ai fr. 8.89 dell'anno precedente.

102 Altri servizi giuridici

102.301.08 Sorveglianza passaggio pedonale (+ fr. 5'654.95)

L'addetto è stato impiegato anche per compiti di messaggeria.

110 Polizia

110.312.10 Consumo energia e spese accessorie. (+ fr. 3'968.55)

Questa voce è stata inserita solo a consuntivo per favorire la lettura dei vari costi relativi al Corpo di Polizia.

110.313.80 Acquisto materiale di servizio. (+ fr. 6'931.65)

E' stato deciso l'acquisto dell'apparecchio di rilevamento dei transiti e delle velocità "radar amico" che viene utilizzato a scopo preventivo e di monitoraggio. Inoltre il corpo è stato dotato di una pistola mitragliatrice.

110.351.10 Servizio formazione Corpo di Polizia (+ fr. 1'795.00)

Questa voce comprende la quota parte degli oneri del servizio di informazione e formazione che l'associazione delle polizie comunali mette a disposizione dei singoli corpi.

110.437.01 Multe di polizia (+ fr. 36'830.00)

Anche nel corso del 2007 le contravvenzioni incassate sul territorio dei tre comuni sono risultate superiori al preventivo.

110.452.04 Rimborso da Comuni (- fr. 20'231.30)

La quota parte dei comuni di Bioggio e Manno è risultata inferiore al preventivo, proporzionalmente alla riduzione del disavanzo di gestione del corpo.

160 Protezione civile

160.352.01 Ente Intercomunale PCi (- fr.12'690.55)

L'importo pro-capite richiesto a consuntivo è risultato notevolmente inferiore a quello preventivato dall'Ente.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	2'749'997.19	2'628'506.00
<i>Ricavi correnti</i>	772'941.80	702'706.00

200 Scuola dell'infanzia

200.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr.4'061.50)

200.301.41 Indennità ore straordinarie (+ fr. 6'468.15)

Anche quest'anno la supplenza di alcune persone addette alla refezione e alla pulizia della scuola dell'infanzia ci ha portato ad una maggior uscita compensata dai rimborsi per assicurazioni infortuni e malattia.

200.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 19'312.50)

L'assenza per malattia al 50% di una docente, ed altre assenze per malattia di alcuni giorni delle altre docenti, ha comportato l'assunzione di supplenti. L'onere è stato pure parzialmente compensato dalle assicurazioni.

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 26'908.40)

L'importo di preventivo copre i costi fissi di manutenzione (pulizia generale e gestione impianto riscaldamento). Gli altri interventi effettuati riguardano il risanamento del prato e la manutenzione del giardino affidata a una ditta privata (fr. 16'950), la sistemazione della lavanderia (fr. 2'899.55), la riparazione del tetto (1'282.40) e altre manutenzioni di minore entità.

200.436.02 Rimborso assicurazione malattia (+ fr. 19'765.50)

Queste entrate compensano le spese per l'assunzione di personale supplente.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 34'557.00)

La maggior entrata consiste nella differenza sul sussidio per l'anno 2005.

210 Scuola elementare

210.302.03 Stipendio docenti attività speciali (+ fr.23'756.25)

Il maggior costo è riferito alla quota parte pagata al Consorzio scolastico di Rivera-Bironico per le lezioni effettuate dalla docente di sostegno e stipendiata dal loro Consorzio.

210.312.03 Consumo combustibile (- fr.15'000.00)

Il rifornimento effettuato a fine anno 2006 ci ha permesso di abbassare le spese dell'anno di gestione.

210.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 26'307.94)

Oltre agli interventi ordinari hanno inciso su questa posizione la riparazione di lucernari rotti, la sostituzione delle tende, la sistemazione del giardino e la dotazione di nuove cabine per i seggi elettorali.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	462'732.50	440'550.00
<i>Ricavi correnti</i>	37'263.10	6'500.00

300 Promozioni culturali

300.318.25 Animazioni culturali (+ fr.20'350.95)

I costi si riferiscono all'organizzazione della mostra su "Jean Corty". I maggiori costi sono stati compensati dai contributi ricevuti da enti privati e figuranti alla voce "300.439.03 Contributi per animazioni culturali" e con la vendita di cataloghi figuranti alla voce "300.439.01 Altri ricavi". La mostra ha riscosso un notevole successo con circa 1600 visitatori.

301 Museo

301.314.05 Manutenzione (+ fr. 6'540.80)

Il maggior costo è provocato dalla posa di nuovi spot per l'illuminazione mirata di oggetti o opere d'arte in occasione delle esposizioni.

350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.311.32 Acquisto e rinnovo attrezzature (+ fr. 9'779.90)

Si è proceduto all'acquisto di una serie di quadri elettrici in modo da evitare i costi di fornitura in occasione delle manifestazioni organizzate dal comune.

350.318.65 Spese per manifestazioni (+ fr. 6'008.45)

La Fiera di San Provino ha richiesto qualche onere in più per la segnaletica e gli allacciamenti, compensati dall'aumento delle tasse percepite dagli espositori (vedi voce 441.13 Tasse concessione spazi).

5.4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	78'461.55	84'300.00

<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00
------------------------	------	------

490 Altri compiti per la salute

490.318.14 Rimborso spese servizio medico festivo (+ fr. 1'962.00)

L'entrata in vigore con il 1. gennaio 2007 della nuova convenzione, porta ad un aumento del pro-capite. L'importo dovuto è fissato in fr. 1.50 per abitante.

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	2'366'926.31	2'550'002.00
<i>Ricavi correnti</i>	216'261.15	275'100.00

560 Stabile Legato Reina

560.427.07 Affitti stabile Legato Reina (- fr. 12'265.00)

Come lo scorso anno, alcuni appartamenti rimasti liberi ci portano ad una minor entrata alla voce affitti. L'incasso è stato di poco superiore a quello dell'anno precedente.

570 Case per anziani

570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 69'961.15)

Con l'introduzione del contratto di prestazione con il Cantone, i Comuni consorziati non sono più chiamati a coprire il deficit non riconosciuto della casa per anziani. La quota parte a carico dei comuni risulta quindi inferiore e si riferisce unicamente agli oneri per interessi e ammortamenti.

570.462.03 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (+ fr. 7'158.20)

A dipendenza del numero degli ospiti domiciliati fuori dal comprensorio del comune l'importo a nostro favore può variare di anno in anno.

581 Contributi assistenziali

581.301.06 Stipendi PIP (- fr. 49'400.00)

L'impiego di persone tramite un programma di inserimento professionale è stato ridotto rispetto al preventivo in considerazione del fatto che il Cantone non ha autorizzato il rinnovo o il prolungo di programmi durante l'anno per motivi finanziari. Di riflesso anche alla voce "581.461.04 – Contributo cantonale Programma Occupazionale" figura una diminuzione.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 22'009.66)

Il Comune partecipa nella misura del 20% agli aiuti assistenziali concessi dal Cantone. Le richieste aumentano anche se rispetto all'anno precedente l'incremento è contenuto in circa fr. 6'000.

581.365.54 Contributo al servizio assistenza e cure a domicilio (- fr. 24'983.40)

Come lo scorso anno, la minor uscita è data dalla compensazione del conguaglio per l'anno 2006.

582 Sportello LAPS

582.461.03 Contributo cantonale LAPS (- fr. 7'900.00)

Il contributo cantonale può variare di anno in anno a dipendenza degli incarti trattati.

584 Attività giovanili

584.365.11 Contributo per attività giovanili regionali (- fr. 18'000.00)

Non è ancora stato possibile avviare il progetto regionale per le attività a favore dei giovani.

5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	735'007.50	692'403.00
<i>Ricavi correnti</i>	85'387.40	89'005.00

620.301.02 Stipendi personale fuori organico (- fr. 25'058.30)

A preventivo era stato calcolato l'impiego di due operai incaricati per l'intero anno. Un ausiliario è stato invece occupato solo dal mese di luglio.

620.311.32 Acquisto e rinnovo attrezzature (+ fr. 7'598.60)

Si è proceduto all'acquisto di un sollevatore da utilizzare presso il magazzino comunale di Cassina.

620.311.33 Acquisto segnaletica (+ fr. 10'925.15)

In collaborazione con la polizia comunale si è proceduto all'aggiornamento parziale della segnaletica. A Cassina sono stati posati dei segnali lampeggianti per segnalare l'attraversamento stradale da parte degli allievi.

620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 39'809.20)

Le manutenzioni delle pavimentazioni avvengono in concomitanza con altri lavori di scavo e apertura di condotte per motivi di risparmio e per evitare di intervenire a più riprese sul medesimo tratto. L'intervento più importante è stato effettuato nel posteggio di San Provino con l'asportazione di alcune piante, che avevano di fatto reso impraticabili parte del marciapiede e alcuni stalli. Si è quindi resa necessaria la sistemazione delle bordure e della pavimentazione.

620.314.22 Manutenzione illuminazione pubblica (+ fr. 11'088.10)

Oltre agli interventi ordinari si è provveduta a potenziare l'illuminazione in via Laghetti e in via Sasselli in concomitanza con i lavori di posa della nuova canalizzazione.

620.315.11 Manutenzione veicoli e attrezzi (+ fr. 24'783.65)

Il parco veicoli è stato oggetto di numerosi interventi di riparazione.

5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	1'754'088.90	1'955'400.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'631.843.25	1'678'002.00

700 Approvvigionamento idrico

700.312.07 Energia elettrica pompe (- fr. 10'479.05)

La differenza è dovuta a un ritorno sulle uscite contabilizzate nel 2006.

710 Eliminazione acque luride

710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (- fr. 144'932.70)

Con l'unificazione dei consorzi la quota a carico del Comune è diminuita. Inoltre per il 2007 il consorzio non ha fatturato le partecipazioni ai costi di investimenti, che in precedenza venivano registrate nel conto di gestione corrente ma che dal 2008 (vedi Messaggio accompagnante i conti preventivi) verranno iscritte nel conto investimenti.

720 Smaltimento rifiuti

720.315.35 Manutenzione attrezzature (+ fr. 6'457.15)

La manutenzione ordinaria delle attrezzature, in particolare il lavaggio e la disinfezione dei contenitori, richiede oneri maggiori rispetto a quelli preventivati.

720.318.70 Servizio di raccolta rifiuti urbani (- fr. 17'518.70)

Le spese per la raccolta sono state suddivise per tipo di rifiuti. Nel complesso sia le spese di raccolta che quelle di smaltimento sono diminuite grazie agli sforzi profusi per una più razionale separazione dei rifiuti.

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	15'084.75	11'900.00
<i>Ricavi correnti</i>	385'770.25	360'000.00

860 Energia

860.410.01 Quota AIL perprivativa energia elettrica (+ fr. 25'770.25)

L'importo esposto a questa voce è comprensivo della differenza contabile relativa alla quota dell'anno 2005.

5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2007	PREVENTIVO 2007
<i>Spese correnti</i>	1'794'772.23	1'764'650.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'595'627.09	1'218'283.00
<i>Ricavi per imposte comun.</i>	7'985'000.00	7'996'000.00

900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 6'375'000.00)

Per il 2007 è stato valutato un aumento di imposte pari all'1% rispetto all'anno precedente.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2001	7'692'000.00	1'000.00	7'693'000.00		85%	6'539'000.00
2002	7'685'000.00	1'000.00	7'686'000.00	- 0.09%	85%	6'533'000.00
2003	7'191'000.00	87'000.00	7'278'000.00	- 5.31%	85%	6'186'000.00
2004	7'093'000.00	464'000.00	7'557'000.00	3.83%	85%	6'423'000.00
2005	6'735'000.00	670'000.00	7'405'000.00	-2.00%	85%	6'295'000.00
2006	4'380'000.00	3'050'000.00	7'430'000.00	0.32%	85%	6'315'000.00
2007	0.00	7'500'000.00	7'500'000.00	0.95%	85%	6'375'000.00

900.400.02 Imposte alla fonte (= fr. 708'063.20)

L'importo per il 2007 è stato valutato sulla base dei dati definitivi per l'anno 2006.

1990	694'000.--	
1991	767'000.--	+ 10.5%

1992	728'000.--	- 5.3%
1993	679'000.--	- 6.7%
1994	758'000.--	+ 11.6%
1995	590'000.--	- 22.2%
1996	585'000.--	- 0.8%
1997	541'000.--	- 7.5%
1998	622'000.--	+ 14.9%
1999	789'374.--	+ 26.9%
2000	978'824.--	+ 24.0%
2001	892'849.--	- 8.8%
2002	761'064.--	- 14.8%
2003	571'524.--	- 24.9 %
2004	640'437.--	+ 12.1 %
2005	653'423.--	+ 2.03%
2006	674'640.--	+ 3.25%
2007	708'063.-	(valutazione)

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (= fr. 180'009.70)

Questo importo corrisponde agli incassi di conguagli di imposte dal 2000 al 2002.

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 900'000.00)

Per l'anno 2007 è stato prudenzialmente valutata al ribasso la tassazione degli istituti bancari.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2001	2'175'000.00	0.00	2'175'000.00		85%	1'848'000.00
2002	1'184'000.00	18'000.00	1'202'000.00	- 44.75%	85%	1'021'000.00
2003	1'069'000.00	8'000.00	1'077'000.00	- 10.38%	85%	915'000.00
2004	961'000.00	89'000.00	1'050'000.00	- 2.40%	85%	893'000.00
2005	1'080'000.00	146'000.00	1'226'000.00	16.68%	85%	1'042'000.00
2006	340'000.00	867'000.00	1'207'000.00	-1.53%	85%	1'026'000.00
2007	0.00	1'060'000.00	1'060'000.00	-12.18%	85%	901'000.00

900.403.01 Imposte speciali sul reddito della sostanza (+ fr. 165'435.00)

Come già spiegato il numero di tassazioni sui capitali della cassa previdenza è aumentato in modo considerevole nel 2007.

900.421.30 Interessi di ritardo (- fr. 33'873.55)

L'incasso degli interessi di ritardo risulta minore a quanto indicato a preventivo, in quanto le notifiche di tassazione vengono emesse più celermente.

920 Perequazione finanziaria

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 50'234.00)

Il contributo di livellamento viene calcolato sul gettito pro-capite delle risorse fiscali del comune e sulla media della popolazione finanziaria, nonché sul moltiplicatore d'imposta.

930 Parte alle entrate del Cantone

930.441.03 Imposte immobiliari persone giuridiche (+ fr. 93'462.80)

Il riversamento di questa quota è stato sospeso dal Cantone per gli anni 2006 e 2007. Gli importi incassati riguardano gli anni precedenti. La stessa considerazione vale per le imposte di successione e donazione e per le tasse sugli utili immobiliari.

940 Interessi

940.421.90 Interessi attivi (+ fr. 19'791.99)

Questi interessi sono determinati per la maggior parte dai contributi di costruzione per le canalizzazioni.

941.314.20 Manutenzione stabili patrimoniali (+ fr. 12'145.95)

Si è proceduto in particolare a interventi di isolamento per lo stabile "Strada Regina". Anche la quota di recupero sulle spese accessorie è superiore al preventivo.

6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2007	Preventivo 2007
Uscite per investimenti – beni amministrativi	2'320'278.45	2'219'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	55'565.20	50'000.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	901'415.25	680'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'148'363.20	1'138'850.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>-326'065.20</i>	<i>-450'150.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2007, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Educazione

200.503.16 Progettazione e risanamento della Scuola dell'infanzia (MM 587/01 e 603/02)

Crediti votati (18.6.2001-10.6.2002):	fr.	920'000.00
Uscite 2007:	fr.	82'363.50
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	688'004.60
Rimanenza:	fr.	231'995.40

I lavori di sistemazione proseguono, in particolare si è proceduto alla sostituzione del pavimento di una sezione.

210.503.02 Percorso didattico Bosco Ortaccio (MM 704/07)

Credito votato (18.06.2007):	fr.	42'000.00
Uscite 2007:	fr.	6'187.00
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	6'187.00
Rimanenza:	fr.	35'813.00

Sono stati eseguiti i primi interventi di pulizia e sistemazione del sottobosco.

210.506.05 Veicolo scuola bus

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2007:	fr.	19'463.75
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	19'463.75

Si è proceduto all'acquisto di un nuovo veicolo scuola bus. Il veicolo è stato acquistato facendo capo principalmente alla donazione della defunta sig.a. Franca Pierotti come da MM. L'importo rimanente di fr. 19'463.75 è stato registrato nel conto investimenti.

Cultura e tempo libero

301.506.03 Sistemazione museo plebano (MM 679/06)

Credito votato (06.06.2006):	fr.	65'000.00
Uscite 2007:	fr.	53'735.45
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	74'138.20
Maggiori costi:	fr.	9'138.20

E' stata ricercata una soluzione diversa per i supporti espositivi che è stata positivamente collaudata con la mostra Corty. Il conto è chiuso.

Traffico

620.501.31 Marciapiede via Prada (MM 680/06)

Credito votato (06.06.2006)	fr.	50'000.00
Uscite 2007:	fr.	9'857.00
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	9'857.00
Rimanenza:	fr.	40'143.00

Si attende l'approvazione della variante di PR per la prosecuzione del progetto.

620.501.38 Moderazione traffico Strada Regina (MM 659/05)

Credito votato (21.02.2005)	fr.	460'000.00
Uscite 2007:	fr.	146'807.80
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	320'099.40
Rimanenza:	fr.	139'900.60

E' stata versata un'ulteriore rata al Cantone.

650.561.02 Contributi al PTL (MM 551/99)

Credito votato (14.06.1999):	fr.	2'250'000.00
Uscite 2007:	fr.	230'250.00
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	1'370'250.00
Rimanenza:	fr.	879'750.00

E' stata versata la rata annuale come da richiesta del Cantone.

Ambiente e territorio

700.501.40 Completazione rete acquedotto (MM 600/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2007:	fr.	427'771.90
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	1'042'847.60
Rimanenza:	fr.	3'157'152.40

La tabella relativa all'utilizzo del credito quadro spiega nel dettaglio i relativi costi (vedi allegato D).

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2007:	fr.	293'303.60

Uscite complessive al 31.12.2007: fr. 1'218'280.65
Rimanenza: fr. 6'281'719.35

La tabella relativa all'utilizzo del credito quadro spiega nel dettaglio i relativi costi (vedi allegato C).

710.501.37 Ripristino canalizzazioni Consorzio Depurazione Acque (MM 661/05)

Credito votato (13.06.2005): fr. 565'000.00
Uscite 2007: fr. 505'010.60
Uscite complessive al 31.12.2007: fr. 505'010.60
Rimanenza: fr. 59'989.40

Si è proceduto al versamento in rata unica dell'importo dovuto al Consorzio beneficiando dello sconto previsto del 10%. Il conto è chiuso con un minor costo di fr. 59'989.40.

710.589.01 Spese emissione contributi di costruzione canalizzazioni

710.610.01 Incasso contributi di costruzione canalizzazione

Credito votato: fr. 0.00
Uscite 2007: fr. 3'657.05
Uscite complessive al 31.12.2007: fr. 161'010.85
Entrate 2007: fr. 424'213.20
Attivazione contributi di canalizzazioni fr. 377'758.05

Si è proceduto all'emissione e all'incasso di un'ulteriore rata annuale.

720.501.16 Completazione piano di gestione dei rifiuti (MM 629/03)

Credito votato (13.10.2003): fr. 930'000.00
Uscite 2007: fr. 4'153.15
Uscite complessive al 31.12.2007: fr. 184'591.60
Rimanenza: fr. 745'408.40

La spesa riguarda il pagamento di un acconto dell'onorario al progettista. Nel corso del 2008 è prevista la posa dei contenitori interrati in alcune zone del comune.

750.562.10 Contributi comunali sistemazione argine fiume Vedeggio (MM 717/07)

Credito votato (17.12.2007) fr. 960'000.00
Uscite 2007: fr. 160'095.00
Uscite complessive al 31.12.2007: fr. 176'515.00

Rimanenza: fr. 783'485.00

Si è proceduto al versamento della rata annuale come richiesto dal Consorzio.

790.501.08 Opere di premunizione pericoli naturali Mondonico (MM 689/06)

Credito votato (11.12.2006):	fr.	742'000.00
Uscite 2007:	fr.	314'176.70
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	808'798.40
Maggiori costi:	fr.	66'798.40

I lavori sono terminati. I maggiori costi sono stati determinati essenzialmente da difficoltà geologiche riscontrate nel corso dei lavori di formazione della camera di decantazione con la necessità di sottomurazione delle facciate nord e ovest dell'edificio esistente e di innalzamento della sponda del riale a contatto con la costruzione e conseguente necessità di impermeabilizzare il tutto.

E' in corso la procedura per l'ottenimento dei sussidi federali e cantonali previsti.

790.661.11 Sussidio TI – Mondonico

Entrate 2007:	fr.	22'200.00
Entrate complessive al 31.12.2007:	fr.	52'200.00

790.581.11 Completazione atti revisione PR (MM 570/99 – MM 628/03 – MM 709/07)

Crediti votati (1999 – 2003 - 2007):	fr.	555'000.00
Uscite 2007:	fr.	52'435.95
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	445'379.50
Rimanenza:	fr.	109'620.50

Le uscite 2007 comprendono gli aggiornamenti per le varianti di PR.

790.669.03 Compensazione territorio agricolo da privati (MM 570/99)

Entrate 2007:	fr.	77'244.00
Entrate complessive al 31.12.2007:	fr.	77'244.00

E' stato incassato il contributo per il mapp. 851.

790.581.27 Ricerca storica piano del Vedeggio

Uscite 2007:	fr.	11'010.00
Uscite complessive al 31.12.2007:	fr.	11'010.00

Sono stati versati degli acconti sugli onorari dei ricercatori. Il volume è in stampa e potrà essere presentato nei prossimi mesi.

Finanze

941.703.05 Progettazione e edificazione stabile BRAMA (MM 710/07 – MM 716/07)

Crediti votati (05.11.2007 -17.12.2007): fr. 2'515'000.00
Uscite 2007: fr. 55'565.20
Uscite complessive al 31.12.2007: fr. 55'565.20
Rimanenza: fr. 2'459'434.80

Si stanno definendo i dettagli per passare alla fase esecutiva.

7. BILANCIO

1.4 Bilancio patrimoniale

	<i>Attivo</i>	<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr. 11'177.686.51	
Beni amministrativi	fr. 22'085'551.00	
Capitali di terzi		fr. 25'582'589.16
Finanziamenti speciali		fr. 3'075'579.75
Capitale proprio		fr. 3'945'682.76
Avanzo d'esercizio		fr. 659'385.84
<i>Totali</i>	<i>fr. 33'263'237.51</i>	<i>fr. 33'263.237.51</i>

7.1 Attivo

10. Liquidità: fr. 51'675.77 (-fr. 212'901.62)

Come lo scorso anno la liquidità si è ridotta a fine anno in quanto si è provveduto al pagamento di diverse fatture per evitare di conteele nel conto transitori.

11. Crediti: fr.8'699'226.92 (- fr. 514'532.92)

Ai crediti per imposte si aggiungono i crediti per tasse d'uso e per l'incasso di conguagli che vengono effettuati solamente nell'anno successivo a quello di gestione.

12. Investimenti in beni patrimoniali: fr. 2'232'265.42 (- fr. 109'989.10)

13. Transitori attivi: fr. 194'518.40 (+ fr. 34'363.90)

14. Investimenti in beni amministrativi: fr. 19'262'501.00 (+ fr. 120'200.00)
15. Prestiti e partecipazioni: fr. 54'350.00 (- fr. 3'600.00)
16. Contributi per investimenti: fr. 2'419'900.00 (+ fr. 258'700.00)
17. Altre uscite attivate: fr. 348'800.00 (- fr. 104'800.00)
19. Disavanzo d'esercizio: fr. 0.00

7.2 Passivo

20. Impegni correnti: fr. 1'587'562.97 (+ fr. 425'775.75)
21. Debiti a breve termine: fr. 679'500.04 (+ fr. 39'607.17)
A fine anno il conto corrente postale aveva un saldo negativo .
22. Debiti a media e lunga scadenza: fr. 22'902'577.00 (- fr. 1'239'863.00)
Si è provveduto al rimborso di un debito in scadenza il mese di giugno.
23. Debiti per gestioni speciali: fr. 301'041.75 (- fr. 48'366.25)
L'importo relativo alla donazione Franca Pierotti è stato usato per l'acquisto del nuovo pulmino delle scuole.
25. Transitori passivi: fr. 111'907.40 (- fr. 18'314.85)
28. Impegni verso finanziamenti speciali: fr. 3'075'579.75 (- fr. 350'784.40)
Sono stati prelevati dall'accantonamento fr. 377'758.05 per la copertura delle opere di canalizzazione realizzate durante l'anno.
29. Capitale proprio: fr. 4'605'068.60 (+ fr. 659'385.84)
Il capitale proprio è aumentato con l'avanzo d'esercizio.

8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi allegato G) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari, che confermano per l'anno 2007 il positivo andamento delle finanze comunali.

9. CONCLUSIONI

I conti del comune sono stati oggetto di revisione da parte della società incaricata che ha accertato la conformità della contabilità e del conto consuntivo con le disposizioni legali vigenti (vedi allegato H).

Sentito il rapporto della commissione della gestione, si invita pertanto il Consiglio comunale a voler risolvere:

- 1. È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2007.*
- 2. E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2007.*
- 3. È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2007.*
- 4. È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2007.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 3 marzo 2008
Ago, 4 marzo 2008

Allegati:

A situazione dei debiti al 31.12.2007

B1 tabella ammortamenti del comune

B2 tabella ammortamenti "Approvvigionamento idrico"

C tabella situazione credito quadro completazione rete canalizzazioni (PGS)

D tabella situazione credito quadro rete acquedotto

E tabella controllo crediti

F conto dei flussi

G tabella indicatori contabili

H revisione dei conti