

COMUNE DI CAPRIASCA

CONSUNTIVO 2007



Veduta invernale da Rompiago

Comune

Azienda Acqua Potabile

Casa Capriasca



COMUNE DI CAPRIASCA

Municipio

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 06a/2008 *Accompagnante il Consuntivo 2007 del Comune*

Tesserete, 10 marzo 2008

**ALLO SPETTABILE
CONSIGLIO COMUNALE DI
CAPRIASCA**

Signor Presidente,
Signore e Signori Consiglieri,

il Municipio vi sottopone il consuntivo 2007, l'ultimo prima della nuova aggregazione con i comuni di Bidogno, Corticiasca e Lugaggia. Rispetto agli anni scorsi siamo in grado per la prima volta di inviarvi il rendiconto in tempo utile per essere approvato nei termini fissati dall'articolo 11 del Regolamento comunale, permettendo così di archiviare i conti prima della nascita della nuova realtà.

Vi sottoponiamo pertanto gli specchietti riassuntivi con i confronti e le variazioni rispetto al preventivo mentre il bilancio è raffrontato con la chiusura dell'anno precedente.

GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	13'657'911.95	13'831'355.00	-173'443.05	-1.25
Ammortamenti	858'255.20	784'250.00	74'005.20	9.44
Totale spese correnti	14'516'167.15	14'615'605.00	-99'437.85	-0.68
 Entrate ¹	 14'859'222.22	 14'478'075.00	 381'147.22	 2.63
Avanzo d'esercizio	343'055.07	-137'530.00		

¹ preventivo: pentrate previste + valutazione gettito al 95 % (cfr. pagina 1 MMN 09a/2006)

INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	6'610'615.85	8'572'750.00	-1'962'134.15	-22.89
Entrate per investimenti	2'264'702.05	2'770'000.00	-505'297.95	-18.24
Onere netto per investimenti	4'345'913.80	5'802'750.00	-1'456'836.20	-25.11

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	4'345'913.80	5'802'750.00	-1'456'836.20	-25.11
Ammortamenti amministrativi	858'255.20	784'250.00	74'005.20	
Avanzo d'esercizio	343'055.07	-137'530.00	480'585.07	
Autofinanziamento	1'201'310.27	646'720.00	554'590.27	85.8
 Disavanzo totale	 -3'144'603.53	 -5'156'030.00	 2'011'426.47	 -39.0
aumento del debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2007	31.12.2006		
Beni Patrimoniali	18'329'843.72	20'166'171.19	-1'836'327.47	-9.11
Beni Amministrativi	19'545'423.60	16'057'765.00	3'487'658.60	21.72
 Totale Attivi	 37'875'267.32	 36'223'936.19	 1'651'331.13	 4.56
 Capitali di Terzi	 33'883'053.98	 31'093'044.67	 2'790'009.31	 8.97
Finanziamenti speciali	3'067'592.18	4'549'325.43	-1'481'733.25	-32.6
Capitale proprio ¹	581'566.09	864'412.94	-282'846.85	
Totale Passivi	37'532'212.25	36'506'783.04	1'025'429.21	2.81
 Risultato d'esercizio	 343'055.07	 -282'846.85		

¹ prima della registrazione dell'avanzo

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il rendiconto in esame chiude con una situazione positiva, con un avanzo d'esercizio di fr. 343'055.07, sensibilmente migliore rispetto alle previsioni, ricordando che in sede di preventivo avevamo stimato una perdita di fr. 137'530.--.

Si tratta quindi di un risultato confortante anche in vista della nascita del nuovo Comune, anche se le condizioni generali che vi abbiamo puntualmente illustrato in questi anni non sono certo cambiate. Non siamo quindi di fronte ad una nuova tendenza e come negli anni scorsi questo consuntivo, stavolta in modo positivo, non è sfuggito a situazioni straordinarie, non prevedibili.

Il risultato della gestione corrente è caratterizzato dal contenimento delle spese, inferiori al preventivo, fr. 99'437.85, e soprattutto inferiori al consuntivo 2006, con una differenza in meno di ca. fr. 670'000.--, ciò che conferma ulteriormente quanto avevamo spiegato illustrando i motivi che avevano allora determinato il risultato negativo.

Alle entrate risulta un incremento fra preventivo e consuntivo di fr. 381'147.22 e questo nonostante l'ammortamento di quasi fr. 90'000.— riguardante un accertamento errato del 2005 sulla privativa corrisposta dall'Azienda elettrica di Massagno, AEM.

Nei successivi capitoli vi illustreremo nei dettagli le variazioni più significative.

Grazie al risultato positivo siamo quindi in grado, a livello di bilancio, di assorbire la diminuzione del capitale proprio registrata nel 2006.

Il conto degli investimenti presenta una spesa totale di fr. 6'610'615.85, con un onere netto di fr. 4'345'913.80, prima della registrazione degli ammortamenti amministrativi. Il disavanzo totale, computando l'autofinanziamento di fr. 1'201'310.27 (ammortamenti + avanzo) è quindi di fr. 3'144'603.53. Di particolare rilievo l'acquisto della Caserma e la conclusione dei lavori inerenti al centro Pci e Pompieri, sui quali ritorneremo nei rispettivi capitoli.

Il volume degli investimenti, sia alle entrate, sia alle uscite, è inferiore al preventivo e questo evidentemente per rapporto alle opere in cantiere e ai relativi pagamenti. Ricordiamo che già con il consuntivo 2006 è stato esaurito l'aiuto cantonale stanziato in occasione dell'aggregazione, quale aiuto agli investimenti. L'ultima rata di fr.

564'374.70 è compresa nelle entrate di questo conto. Nel frattempo il Cantone ci ha accreditato l'importo, registrato a bilancio nel corrente anno 2008.

Per quanto concerne le imposte dirette abbiamo stimato in sede di chiusura l'importo complessivo di fr 8'230'000.—, rivedendo verso il basso le cifre proposte nel consuntivo 2006, rispettivamente in sede di preventivo. Si è trattato di un ragionamento prudenziale dettato anche dalla circostanza che rispetto all'anno precedente non è esigibile l'aliquota supplementare del 2,21% introdotta facoltativamente in ambito cantonale quale compenso a favore dei Comuni in relazione agli aggravii nei rapporti finanziari fra Stato e Comune; nel preventivo 2007 avevamo erroneamente calcolato questa aliquota, documentata nello specchietto a pagina 7.

Vi proponiamo pertanto i risultati riassuntivi, calcolati in funzione del moltiplicatore del 95%:

Imposta persone fisiche	7'450'000.00
Imposta persone giuridiche	200'000.00
Imposta personale	70'000.00
Imposta immobiliare 1‰	510'000.00
Totale	8'230'000.00

Come d'abitudine abbiamo attuato delle verifiche incrociate, sulla base dei dati definitivi (l'ultimo è quello del 2004, con un accertamento allora di fr. 7'777'500.-- e ricavi effettivi a marzo 2008 di fr. 7'972'637.60) e dell'evoluzione risultante dagli aggiornamenti chiesti al servizio cantonale che cura l'incasso delle imposte (partite aperte e pareggiate e raffronti annui basati sulle decisioni definitive).

Si noterà quindi che il dato di quattro anni fa è di poco inferiore a questa stima e con questo confermiamo quindi la prudenza in questo campo, particolarmente soggetto ad imprevisti, evoluzione generale, situazioni singole, trasferimenti di domicilio, ecc.

Di rilievo pure l'evoluzione delle imposte degli esercizi precedenti, con una sopravvenienza effettiva, basata quindi sugli importi incassati, di fr. 419'948.10, che documenteremo pure nel capitolo dedicato al bilancio.

A chiusura di questo breve commento sulle imposte proponiamo pure un confronto con il piano finanziario, a pagina 9; il totale delle imposte persone fisiche e giuridiche

faceva stato di un importo di fr. 8'351'000.--; applicando il moltiplicatore del 95% risulta un totale di fr. 7'933'450.--, rispetto ai fr. 7'650'000.--, calcolati in questo consuntivo.

Vi proponiamo di seguito la tabella riassuntiva sull'evoluzione del fabbisogno fra preventivo e consuntivo.

	Consuntivo	Preventivo	Differenza	%
Spese correnti	14'516'167.15	14'615'605.00	99'437.85	-0.68
Ricavi senza le imposte dirette	6'629'222.22	6'078'075.00	551'147.22	9.07
Fabbisogno	7'886'944.93	8'537'530.00	650'585.07	7.62

Si tratta di differenze significative e importanti, che avvalorano perciò il risultato positivo di questo esercizio, oltre che giustificare il mantenimento del moltiplicatore al 95%.

Tenuto conto dell'opportunità di far approvare il rendiconto prima della fine della Legislatura, non siamo ancora in possesso del rapporto dei revisori; la fiduciaria ha iniziato la revisione in data 11 marzo 2008.

Ci impegniamo a questo riguardo a fornire le risultanze in sede di Commissione della gestione e in occasione del dibattito in Consiglio Comunale.

Con questo consuntivo si chiude quindi un capitolo importante della storia locale. La nascita del nuovo Comune nel 2001 e tutto quanto ha comportato in questi anni, alludendo fra gli altri ai compiti scaturiti dall'integrazione delle precedenti realtà, ha impegnato politici e amministratori. Si è trattato di un lavoro importante, favorito da un clima di concordanza, pur nella diversità e nel confronto, recepito positivamente anche dalla popolazione.

Il risultato conseguito in occasione della recente consultazione sull'aggregazione con i Comuni vicini è indubbiamente significativo. Questo consenso costituisce un patrimonio da promuovere nei prossimi anni, quale condizione per poter conseguire gli obiettivi e affrontare le sfide che ci attendono.

Gli aiuti cantonali all'aggregazione sono indubbiamente importanti ma non bastano. Occorrerà l'impegno di tutti quelli che saranno chiamati ad occupare le cariche in seno ad Esecutivo e Legislativo.

2. LE ENTRATE CORRENTI

Come già illustrato le entrate correnti, senza il computo delle imposte comunali, ammontano a fr. 6'629'222.22, con un incremento del 9,07% rispetto al preventivo, pari a fr. 551'147.22; rispetto al consuntivo 2006, l'aumento è di fr. 103'063.10.

Illustriamo le seguenti considerazioni, seguendo l'ordine dei dicasteri, sottolineando le variazioni più significative, rimandando per i dettagli ai commenti sulle singole voci:

- *Amministrazione, differenza con il preventivo ca. fr. 37'000.-- in meno.* Il risultato è determinato in larga misura ai minori introiti per le tasse di cancelleria e per quanto attiene alle multe, con anche un risultato negativo nel conto 029.437.01 determinato da una decisione su un ricorso al Consiglio di Stato.
- *Educazione, differenza nei confronti del preventivo ca. fr. 37'000.-- in più..* Le maggiori entrate riguardano gli indennizzi per infortuni, malattia, IPG e maternità e i ricavi diversi che compensano alcune diminuzioni, come è il caso per il riparto SE nei confronti dei Comuni di Bidogno e di Corticiasca, ricordando che lo stesso si basa sulla popolazione scolastica e già solo lo spostamento di una o due unità comporta delle conseguenze finanziarie importanti.
- *Protezione Ambiente e Sistemazione del Territorio, differenza di ca. fr. 71'000.— in meno rispetto al preventivo.* Durante l'anno non si è proceduto ad alcuna nuova fatturazione relativa al controllo bruciatori e da qui si spiega in larga misura il minor incasso. Si tratta peraltro di una conseguenza neutra, tenuto conto della rispettiva posta alle uscite. Per il resto gli importi di consuntivo rispecchiano le previsioni.
- *Economia Pubblica, fr. 115'000.— in meno rispetto al preventivo.* Si richiama quanto già spiegato sull'”abbattimento” dell'eccedenza 2005, non dovuta, relativa alla privativa AEM, per ca. fr. 90'0000.— che si aggiunge al minor introito ordinario risultante dai conteggi forniti dall'Azienda.
- *Finanze, fr. 727'382.65 in più nei confronti del preventivo.* Il risultato non tiene conto delle imposte dirette non iscritte a preventivo e sulle quali abbiamo già fornito il relativo commento. Per il secondo anno consecutivo le maggiori entrate riguardano in particolare le sopravvenienze di imposta, le imposte speciali, i contributi di livellamento e per la localizzazione geografica e gli interessi di ritardo sulle imposte. Vale anche in questo caso il criterio della prudenza, di fronte a voci che possono cambiare sostanzialmente di anno in anno, a dipendenza degli eventi, riferendoci quale esempio alla voce relativa alle imposte speciali (vincite, lotterie, utili in liquidità, ecc.). Sulle sopravvenienze di imposta, ritorneremo nel commento sul bilancio.

3. LE USCITE CORRENTI E GLI AMMORTAMENTI

Nel commento sul consuntivo 2006, avevamo espresso la preoccupazione di fronte all'evoluzione delle uscite correnti, una costante che tocca da vicino sia il Cantone,

sia di altri Comuni. Nella relazione si spiegavano in dettaglio le variazioni dal 2003, documentando la crescita costante degli impegni.

Guardando al risultato di quest'anno, notiamo in controtendenza che le uscite correnti diminuiscono di fr. 173'443.05 (1,25%) rispetto al preventivo e di ben fr. 672'838.82, nei confronti del consuntivo 2006 (4,43%).

Ricordiamo che l'anno scorso si spiegava in dettaglio che nell'evoluzione negativa occorreva considerare gli aspetti neutri di determinate poste in particolare per l'Educazione e soprattutto alcuni imprevisti e cumuli di oneri di più esercizi, come era il caso per i settori della depurazione e dei rifiuti.

La situazione dei costi rimane comunque preoccupante, anche di fronte alla prospettiva di nuovi oneri, sottolineando una volta di più che in molti campi, come è il caso nei rapporti finanziari con lo Stato, dipendiamo essenzialmente da decisioni di altri.

In altri campi, in particolare per il servizio invernale, la spesa è legata a fattori imponderabili.

Come per le entrate vi proponiamo una carrellata sulle variazioni più significative rispetto al preventivo.

- *Amministrazione, complessivamente risulta un aumento di ca. fr. 49'000.--* che interessa alcune voci, in particolare: spese esecutive, servizi da terzi e spese diverse sulle quali vi informeremo nell'ambito dei commenti di dettaglio.
- *Educazione, aumento di ca. fr. 148'000.--, rispetto alle previsioni.* Le variazioni più rilevanti riguardano la scuola elementare e interessano segnatamente le supplenze (in parte compensate dai ricavi assicurativi), le spese di riscaldamento, dovute in larga misura al rincaro della nafta, per quanto concerne i corsi fuori sede e infine per quanto attiene nuovamente ai trasporti. Anche per queste voci ci soffermeremo maggiormente in sede di commento di dettaglio.
- *Salute pubblica, ca. fr. 43'000.-- in meno.* La differenza si spiega con il contributo alla Croce Verde, dove abbiamo beneficiato dei risultati degli ultimi esercizi che hanno determinato un minor impegno.
- *Previdenza sociale, ca. fr. 52'000.-- in più rispetto al preventivo.* Le differenze più evidenti si riferiscono alla partecipazione al Cantone nell'ambito dell'assicurazione malattia (7,5% del gettito complessivo accertato) e per quanto riguarda l'Assistenza pubblica, la cui spesa rispetto al preventivo è praticamente raddoppiata.
- *Traffico, ca. fr. 134'000.-- in meno.* Nonostante alcuni sorpassi, come è il caso per gli stipendi, il risultato complessivo è condizionato dai risparmi per il servizio invernale. Grazie all'assenza di forti precipitazioni, la spesa finale è risultata di ca. fr. 120'000.-- in meno rispetto al preventivo; addirittura nei confronti del 2006, la differenza è di ca. fr. 238'000.--.
- *Ambiente, ca. fr. 142'000.-- in meno nei confronti del preventivo.* Si richiama il commento sulle entrate riferito alle poste concernenti il controllo bruciatori; rispetto al preventivo di fr. 60'000.--, si è speso solo fr. 7'004.60 e questo nell'attesa di disporre di fatture e conteggi relativi all'ultimo controllo. Si tratta quindi, come già spiegato, di una situazione neutra.

Per il resto evidenziamo il risultato riguardante le fognature, determinato dall'andamento effettivo, tenuto conto della registrazione secondo il principio della competenza di cassa. Da ricordare nuovamente che nell'esercizio 2006 avevamo dovuto mettere in conto il maggior aggravio determinato dall'addebito per la prima volta degli ammortamenti per la costruzione degli impianti di depurazione del Medio Cassarate.

4. INVESTIMENTI, INDEBITAMENTO E INDICATORI FINANZIARI

Nel capitolo introduttivo abbiamo già illustrato il risultato finale, con una maggiore uscita per investimenti di fr. 4'345'913.80 e un disavanzo complessivo con il computo dell'autofinanziamento di fr. 3'144'603.53. Ricordiamo nuovamente che alle entrate è registrato il saldo dell'aiuto stanziato per l'aggregazione, che si è esaurito nel 2006.

Come già accennato gli impegni più rilevanti riguardano l'acquisto della Caserma e il pagamento delle liquidazioni concernenti la caserma dei pompieri e il rifugio pubblico.

Dopo aver consegnato la nuova struttura ai pompieri, già nell'ultimo scorcio del 2006, si è potuto inaugurare anche il rifugio pubblico.

Per quanto concerne gli approfondimenti sull'evoluzione finanziaria in genere vi rimandiamo pure alla tabella relativa agli indicatori, evidenziando che a fine anno l'indebitamento aumentava a fr. 18'620'939.79, con un aumento di fr. 3'144'603.53, corrispondente al disavanzo totale.

Il debito procapite basato sulla popolazione legale a fine anno è di fr. 4'012.27, rispetto all'importo di fr. 3'376.87 a fine 2006.

Secondo i criteri applicati il debito procapite aggiornato si colloca ora appena al di sopra della fascia elevata, compresa fra i fr. 4'000.-- e fr. 6'000.--.

5. GESTIONE CORRENTE: considerazioni di dettaglio

0. Amministrazione

020.318.05 Procedure esecutive. Il risultato di fr. 42'688.45 è praticamente identico a quello del 2006, con un sorpasso quindi di ca. fr. 12'000.--, rispetto al preventivo. Il tutto è dipeso dai casi trattati, per cui occorrerà valutare l'impegno in sede di preventivo, ricordando la decisione adottata già tre anni fa di far capo ad una ditta di incasso. La spesa è peraltro giustificata ampiamente dalla professionalità della ditta incaricata, con relativi riscontri a livello di incasso.

020.318.08 *Altre spese per servizi da terzi.* Rispetto al preventivo di fr. 20'000.--, risulta un sorpasso di fr. 6'890.55. Si segnalano al riguardo gli oneri per il servizio civile, fr. 14'656.60, la revisione dei conti 2006, fr. 6'456.— e fr. 3'003.15, per spese legali e ripetibili relativi ad una pratica risalente ancora all'ex Comune di Sala, definitivamente risolta con l'accordo fra le parti, con il riconoscimento di ripetibili agli attori, in ragione di fr. 2'000.--. Si pone nuovamente in prospettiva l'opportunità di scorporare da questo conto gli oneri per il servizio civile, fissando un budget annuo.

029.301.01 – 309.01/317.01 *Stipendi del personale, amministrazione e UTC, oneri e altre spese.* In genere il consuntivo rispecchia gli importi di preventivo; segnaliamo comunque i seguenti sorpassi:

- Supplenze, fr. 3'968.75. L'importo a consuntivo di fr. 8'968.75 si riferisce interamente al programma occupazionale da marzo 2006 a marzo 2007. Alle entrate, nei *altri ricavi*, figura il versamento del sussidio per il secondo semestre, per un importo di fr. 15'600.--.
- Rimborso spese personale amministrativo, fr. 1'921.20 dovuti anche nel 2007 ai corsi di perfezionamento professionale di alcuni collaboratori. In relazione alla richieste ricorrenti e alla politica instaurata dal nostro Municipio di favorire e incentivare la formazione, occorrerà adeguare il preventivo, valutando in questo contesto anche il conto *altre spese per il personale, voce 029.309.01*, per il quale nel 2007 abbiamo impiegato solo il credito a disposizione, con un sorpasso minimo di fr. 270.90.

029.318.04 *Assicurazioni diverse.* In relazione ai risultati del 2006 e del 2007, occorrerà rivalutare l'importo a preventivo e questo in relazione ai contratti aggiornati. Occorrerà peraltro adeguare la situazione alla nuova realtà comunale.

029.319.01 *Spese diverse.* L'importo di consuntivo comprende in particolare quattro posizioni. La prima di fr. 18'425.50 si riferisce alla revisione della Cassa AVS per il periodo 2002-2005. In relazione alle modifiche entrate in vigore e ad una diversa interpretazione rispetto a quanto a suo tempo stabilito, sono stati assoggettati importi non dichiarati nelle distinte con relativo aggravio netto a nostro carico. Rientrano in particolare in questo discorso i gettoni di presenza alle sedute dell'Esecutivo e del Legislativo e la posizione della ex Presidente della Commissione Tutoria Regionale. A suo tempo si era ritenuto, con l'accordo dell'interessata, che l'onorario versato a questo titolo sarebbe stato inserito nella sua distinta di giurista indipendente. Per tutti i casi emersi da questa revisione abbiamo peraltro recuperato la quota parte a carico degli interessati, equiparati in questo caso a dipendenti del Comune. In relazione a questa decisione ci siamo adeguati, per cui con la prossima revisione non si presenteranno più questi problemi. Segnaliamo poi l'importo di fr. 6'361.40 riguardante le pretese dell'allora Comune di Cagiallo per la gestione di Casa Triangolo. Si tratta di crediti per le spese accessorie dell'anno 2000, mai notificate, ma riprese nei crediti verso terzi. Tenuto conto del tempo trascorso e del contesto sociale, si propone di stralciare questa posta con relativo aggravio nella gestione corrente. Segnaliamo infine l'importo di fr. 1'363.--, corrisposti dallo Stato per una

consulenza sugli archivi (si interverrà prossimamente con la riorganizzazione) e per quanto riguarda l'acquisto del nuovo albo comunale di Cagiallo, fr. 2'582.40.

029.431.01 – 461.01 Ricavi. Complessivamente risulta una differenza in meno fra preventivo e consuntivo di fr. 30'758.23. Oltre alle poste relative alle tasse di cancelleria e alle multe edilizie, già documentate nel capitolo sui ricavi correnti, attiriamo l'attenzione sulle entrate diverse e sullo sportello LAPS. Per quest'ultimo registriamo una nuova diminuzione, con una differenza rispetto al preventivo di fr. 6'300.-- che lascerebbe supporre una diminuzione dei casi. In realtà la casistica è purtroppo in aumento. La differenza si spiega dal fatto che in larga misura trattiamo ora casi di rinnovo e di conseguenza il relativo rimborso dallo Stato è inferiore. Abbiamo chiesto alle sportelliste la statistica degli ultimi quattro anni. Si è passati dai 219 casi del 2003 ai 274 del 2007. Il tempo impiegato, solo per i colloqui, è praticamente triplicato. Nel 2003 risultavano 85 ore, ora sono circa 250. Per quanto concerne i diversi ricordiamo l'entrata di fr. 15'600.--, quale rimborso a saldo concernente il programma occupazionale presso la cancelleria.

090.301.01 – 427.06 Compiti non ripartibili (stabili). Nessun commento particolare, spese e ricavi in genere rispecchiamo il preventivo, con differenze minime. Di rilievo unicamente l'onere, quasi fr. 10'000.— in meno, delle spese per riscaldamento-elettricità-acqua, nonostante il caro carburanti. Determinante il concorso generale all'inizio dell'anno, con un prezzo ancora favorevole, oltre al fatto che la spesa è contabilizzata secondo competenza di cassa, senza tenere conto delle scorte a inizio e fine anno.

1. Sicurezza pubblica

101.300.01 – 461.01 Delegazione Tutoria Regionale. Rispetto al preventivo risulta un sorpasso di spesa complessivo di ca. fr. 10'000.--, in parte compensato da maggiori ricavi dai Comuni convenzionati e soprattutto all'adeguamento delle tasse. La CTR ci ha chiesto un sopporto per l'esame dei rendiconti. La richiesta è stata accolta, con l'incarico ad una persona esterna all'amministrazione, finanziato per l'appunto l'onere con l'adeguamento delle tasse a carico degli utenti e con i maggiori contributi dai Comuni. In prospettiva e in relazione al crescente numero dei casi, occorrerà chinarsi sul problema specifico della Segreteria e delle supplenze. Si potrà affrontare questo aspetto con la prossima aggregazione, tenuto conto del problema specifico dell'integrazione dei collaboratori alle dipendenze degli altri Comuni.

110.301.01 – 452.01 Polizia comunale. La variazione più significativa riguarda i ricavi per le multe con una differenza di oltre fr. 20'000.--, rispetto al preventivo e di fr. 14'940.— nei confronti del 2006. Questo si spiega in particolare dal minor numero di servizi di controllo della velocità, per i quali dipendiamo dalle collaborazioni di terzi. In generale si è pure notato, stando ai nostri agenti, una maggiore disciplina per quanto concerne il traffico stazionario.

160.301.01 – 318.01 / 427.01 *Gestione del Rifugio pubblico.* Si tratta di voci che compaiono per la prima volta, in relazione all'apertura del centro, inaugurato lo scorso autunno. Le prime esperienze sono positive, con un ricavo di fr. 20'511.35, già al netto di quanto abbiamo corrisposto al Centro Sportivo. Con quest'ultimo ci siamo infatti accordati di gestire se del caso anche le occupazioni degli impianti sportivi, accreditando la relativa quota parte. Il rifugio si è rivelato utile anche durante l'estate, in occasione della scuola calcio, organizzata con l'AC Milan.

Nelle spese emerge l'importo di fr. 7'279.45, riscaldamento, elettricità e acqua. Prima dell'apertura si è dovuto impiegare per un lungo periodo gli apparecchi deumidificatori che hanno inciso sensibilmente sul consumo di elettricità, peraltro elevato proprio per il tipo di impianto, che richiede regolarmente l'attivazione della ventilazione. Nelle spese di manutenzione è compreso l'onere di fr. 2'000.-- riguardante il contratto stipulato con l'Ente Regionale per i controlli periodici fissati nelle direttive federali. I controlli sono stati estesi ora anche al rifugio di Pezzolo.

In relazione a questa prima esperienza, disponiamo quindi delle indicazioni per l'inserimento di spese e ricavi a preventivo.

160.352.01 *Contributo Ente Pci.* L'impegno risulta di fr. 77'848.85, ossia fr. 27'151.15 in meno nei confronti del preventivo. Anche in questo caso si applica il principio della competenza di cassa, con il versamento all'Ente dell'acconto richiesto durante l'anno e l'addebito, rispettivamente l'accredito, del risultato dell'anno prima. Già nel consuntivo del 2006, si precisavano il risultato dell'Ente con un avanzo di 278'726.35, ripartito e accreditato in questo in questo esercizio.

2. Educazione

20 *Scuola dell'Infanzia*

Le differenze fra preventivo e consuntivo sono davvero minime, rispettivamente fr. 7'115.41 in meno e fr. 3'528.97 in più. Non ci sono osservazioni particolari né dal profilo finanziario né da quello dell'andamento dell'Istituto.

21 *Scuole pubbliche (Scuola elementare, Sme, altri Istituti)*

Nei confronti del preventivo risultano le seguenti differenze in più: fr. 146'530.81 alle uscite e fr. 24'993.95 alle entrate. Riprendendo il discorso anticipato nel commento generale sulle uscite, le maggiori spese riguardano in particolare e nell'ordine: fr. 8'814.95 per il personale di pulizia, in relazione ad una supplenza per malattia, fr. 20'194.90 per gli stipendi dei docenti titolari a seguito del sostegno ad una classe problematica, fr. 24'275.-- per le supplenze, in parte compensate dalle indennità assicurative, maternità e di IPG, fr. 6'791.20 quale indennità al Direttore per anzianità di servizio, fr. 8'534.20, per gli allievi alloggiati, fr. 33'675.91, per le spese di riscaldamento – elettricità e acqua, determinati da quanto pagato secondo competenza di cassa, fr. 11'925.20 per i corsi fuori sede e infine fr. 22'844.25 per i trasporti, in relazione alle esigenze effettive e al rincaro applicato dall'azienda in relazione al prezzo del carburante.

Alle entrate, a fronte della diminuzione degli oneri a carico di Corticiasca e di Bidogno, già spiegata nel commento generale, segnaliamo le indennità per infortuni, malattie, IPG e maternità, fr. 33'360.95 in più, i sussidi con una maggior entrata di fr. 12'601.-- e i ricavi diversi, fr. 19'092.70 in più. Quest'ultimi comprendono il recupero di spese di trasporto dal Comune di Corticiasca, ca. fr. 14'000.-- e fr. 3'705.-- per l'utilizzo della Caserma da parte della truppa.

3. Culto, cultura e tempo libero

300.301.01 - 439.01 Attività culturali. Per le Attività culturali rimandiamo al commento contenuto nel Messaggio municipale accompagnante il conto preventivo 2008 del Comune, al punto 309.318.01/439.01, per la continuità tra le diverse realtà culturali presenti nel territorio e le manifestazioni.

Casa Pasquali Battaglini ha ospitato nel 2007 tre mostre, due delle quali sostenute e organizzate dal Comune, la prima dedicata all'artista Lodewjik, scomparso poco tempo dopo, la terza ai progetti elaborati, proprio avendo per oggetto questa dignitosa Casa, dagli studenti dell'Università di Stoccarda, guidati dal Prof. Arch. Claudio Cavadini. La mostra di settembre aveva visto invece attive due artiste locali, Elisa Richle e Sandra Camponovo, alle quali il Municipio aveva concesso l'uso della Casa per una loro mostra collettiva.

È in stampa, nella Collana "Guida ai monumenti svizzeri" della Società di Storia dell'Arte in Svizzera (SSAS) la Guida dedicata alla Casa Chiattonne in Condra (Casa P.A.M.). Verrà stampata, in 3'000 esemplari + 1500 che la SSAS ritirerà per i suoi abbonati in Svizzera e all'estero, col testo del Prof. Dr. Piergiorgio Gerosa in italiano, riassunto in tedesco, vecchie immagini e nuove fotografie del fotografo di fiducia della SSAS Roberto Pellegrini.

Come già indicato nelle osservazioni sul preventivo 2008, sia questa Casa sui monti, ora riconosciuta come bene di importanza cantonale e di proprietà del Comune, sia la casa museo Luigi Rossi, aperta al pubblico per volontà del proprietario Matteo Bianchi, meritano una promozione più importante rispetto a quella che è stata possibile finora.

Alle due edizioni della "Giornata del patrimonio", organizzate nel 2005 e nel 2006, non è purtroppo succeduta l'edizione del 2007, per scarsità di risorse umane più che finanziarie, visto che sia nel 2005 sia nel 2006 era stato possibile coprire i costi con il sostegno di LuganoTurismo, RVL e BancaStato.

340.352.01 Consorzio Centro Sportivo. Il conto reso fa stato di una spesa complessiva di fr. 403'379.70, con un aumento contenuto di fr. 3'379.70 nei confronti del preventivo. Dopo il secondo anno di attività disponiamo di maggiori indicazioni sugli oneri della gestione corrente, per i quali dovremo comunque mettere in conto nei prossimi anni gli ammortamenti, che comporteranno un rincaro importante. Si richiamano pure alla vostra attenzione i dati relativi ai costi finali delle opere con un sorpasso non indifferente rispetto a quanto a suo tempo previsto.

Segnaliamo pure che in relazione alla nuova fusione si ipotizza lo scioglimento del Consorzio, con il trapasso degli impianti al Comune di Capriasca. Si tratta di

un'ipotesi che dovrà essere approfondita e quindi sviluppata dopo il rinnovo dei poteri comunali.

350.365.01 *Contributi società diverse*. Il sorpasso di fr. 3'000.—, è spiegato dal sussidio di fr. 3'500.--, corrisposto alla Fondazione Oratorio Festivo, per il rinnovo del parco giochi.

4. Salute pubblica

Si richiama quanto già illustrato sul contributo alla Croce Verde che ha determinato un minor aggravio di fr. 36'059.20. Per il resto non ci sono osservazioni.

5 . Previdenza sociale

Anche in questo caso richiamiamo il commento inserito nel capitolo generale delle spese correnti, segnalando perciò il maggior impegno nel campo della partecipazione per la Cassa malati, fr. 43'969.05 e per quanto concerne l'Assistenza pubblica, fr. 43'318.11. Ricordiamo che la maggior parte degli oneri in questo settore è determinato dai rapporti, con modalità diverse, con lo Stato e altri Enti, in funzione della Legislazione in vigore. Ad esempio per la Cassa Malati, contributo ai sussidi, paghiamo tradizionalmente in funzione del gettito (7.5% in relazione alla nostra forza finanziaria), mentre per l'assistenza il contributo è fissato in base ai casi effettivi.

Il 1° luglio è entrato in funzione il nuovo operatore sociale, scelto nella persona del signor Nicola Zanini. Possiamo tracciare un primo bilancio positivo, sia per quanto attiene al collaboratore sia per l'attività e il sostegno che siamo ora in grado di offrire ai cittadini in situazioni di disagio. Dal mese di novembre e in relazione ai compiti affidati all'operatore sociale abbiamo aumentato il grado di occupazione al 75%, come già spiegato nel preventivo 2008.

6. Traffico

620.301.01– 306.01 *Stipendio operai e altre spese per il personale*. Per quanto concerne lo stipendio del personale in pianta stabile, il sorpasso di fr. 11'800.70, riguarda essenzialmente le indennità per prestazioni fuori orario e i picchetti che hanno inciso in ragione di ca fr. 17'000.--. Occorrerà quindi adeguare le previsioni in funzione di queste esigenze.

Alla voce supplenze risulta un impegno di fr. 42'455.60, con un sorpasso quindi di fr. 29'455.60 rispetto al preventivo, dovuti in particolare alle seguenti posizioni:

- Manutenzione a Corticiasca, 7'875.--. Anche lo scorso anno si è fatto capo a personale ausiliario assunto quale salariato. Questo impegno è compensato quindi dal mancato impiego di fr. 8'000.--, voce 620.352.02.

- Supplenza per infortuni, con l'assunzione di collaboratori con contratti a termine. La spesa a questo titolo ammonta a fr. 12'069.--, compensata dai ricavi, voce 620.436.01, fr. 12'025.40.
- Necessità legate al centro balneare. Come già spiegato l'accordo fra il Comune e il Consorzio prevede la messa a disposizione del personale necessario, per la durata di sei mesi, aprile – settembre. Durante il periodo di apertura è necessario affiancare al titolare un supplente. La spesa per il 2007 ammonta a fr. 16'024.--, superiore a quanto previsto e questo anche per il fatto che per ragioni di manutenzione, abbiamo accordato delle prestazioni anche durante il mese di novembre. Il maggior onere è in parte compensato dai ricavi, con un'entrata complessiva di fr. 80'904.30, voce 620.462.01.

620.314.01 Servizio calla neve

La spesa totale di fr. 81'741.75, comprende in particolare le quote fisse corrisposte alle diverse ditte e l'importo di fr. 13'342.40 per il noleggio del mezzo impiegato per i marciapiedi, nuclei, piazze, ecc. Si è trattato di una sperimentazione che ci ha portato al concorso per l'acquisto di un mezzo simile, atteso nei prossimi mesi; in relazione ai problemi con il fornitore disponiamo gratuitamente di un veicolo di dimostrazione. Come già evidenziato le scarse precipitazioni hanno consentito un sensibile risparmio rispetto al preventivo e agli ultimi esercizi.

620.315.01 Manutenzione illuminazione e nuovi impianti. Il sorpasso, di fr. 8'794.05 è giustificato dall'impianto di illuminazione dei passaggi pedonali in corrispondenza delle rotonde vicino alla scuola media, che ha comportato una spesa non prevista di fr. 7'316.80.

620.315.02 Manutenzione veicoli e attrezzature. In sede di preventivo e quale misura di risparmio avevamo fissato un budget di fr. 15'000.--. Come già spiegato nel preventivo del 2008, le necessità effettive del parco veicoli, mezzi datati e nuove forniture, impongono il ripristino di una posta di almeno fr. 25'000.-- annui. Il sorpasso si spiega quindi con le effettive necessità di manutenzione.

620.315.03 Segnalazioni stradali. Rispetto al preventivo di fr. 25'000.--, risulta un sorpasso di fr. 6'451.35, giustificato dalla moderazione del traffico lungo la strada per Bigorio, con la realizzazione di un dosso, per un importo di fr. 6'066.85. Il provvedimento, attuato in base alla Legge sulle strade, è stato deciso a seguito di una richiesta dei cittadini con una petizione sottoscritta da oltre 400 persone che abitano in questa frazione.

620.316.01 Leasing veicoli multifunzionali. In relazione alla fornitura dei nuovi mezzi, l'impegno finanziario risulterà solo nei conti del corrente anno, con una spesa di fr. 27'040.--, come abbiamo già illustrato appunto nel preventivo 2008.

620.318.02 *Toponomastica*. Rispetto al preventivo non risultano spese; il tema rimane comunque di attualità e sarà quindi confermato nei prossimi esercizi, in vista di attuare questo progetto.

7. Protezione ambiente e sistemazione territorio

710.314.01 – 434.02 *Fognatura e depurazione*. Complessivamente alle uscite registriamo un risparmio di ca. fr. 81'000.--. Ricordiamo il risultato del 2006, di quasi fr. 1,4 mio, ossia ca. fr. 310'000.-- in più rispetto a questo consuntivo, richiamando alla vostra attenzione le motivazioni allora spiegate. L'esercizio in esame rientra quindi nella "normalità" rispetto ai dati e alle situazioni attuali, anche se occorre mettere in conto l'adeguamento della partecipazione al Consorzio Lugano e dintorni, dove abbiamo potuto beneficiare di un importo lordo di ca. fr. 54'000.--, nell'ambito della liquidazione del Consorzio Media Capriasca; da detto montante occorre però dedurre le ultime quote percepite da questo ente, con un saldo positivo netto di ca. franchi 14'000.--. Per quanto concerne le entrate il risultato finale fa stato di un importo di fr. 415'178.95, rispetto al preventivo di fr. 430'000.--. Da qui la correzione già apportata nelle previsioni per il 2008.

720.301.01 /452.01 *Eliminazione rifiuti*. Spese e ricavi non si discostano di molto dal preventivo, per cui non ci sono osservazioni particolari.

8. Economia

Si richiama quanto già spiegato sull'ammortamento dell'importo di fr. 90'000.-- erroneamente considerato nel consuntivo 2005, alla voce partecipazione AEM – AIL.

9. Finanze

Si richiama quanto già spiegato nei precedenti capitoli, sulle imposte, d'esercizio e arretrate, vincite e liquidazioni, sui contributi di livellamento e per la localizzazione geografica, proponendo per le altre voci le seguenti considerazioni, evidenziando nuovamente che rispetto ai dati di preventivo, registriamo complessivamente una maggiore entrata di fr. 727'382.65.

940.318.01 *Spese bancarie*. L'importo finale di fr. 13'600.57 è determinato in particolare delle spese di emissione di un prestito, di fr. 12'022.80. In relazione alle puntuali scadenze e relativi costi dipendenti dal rinnovo, occorrerà quindi adeguare l'importo di preventivo.

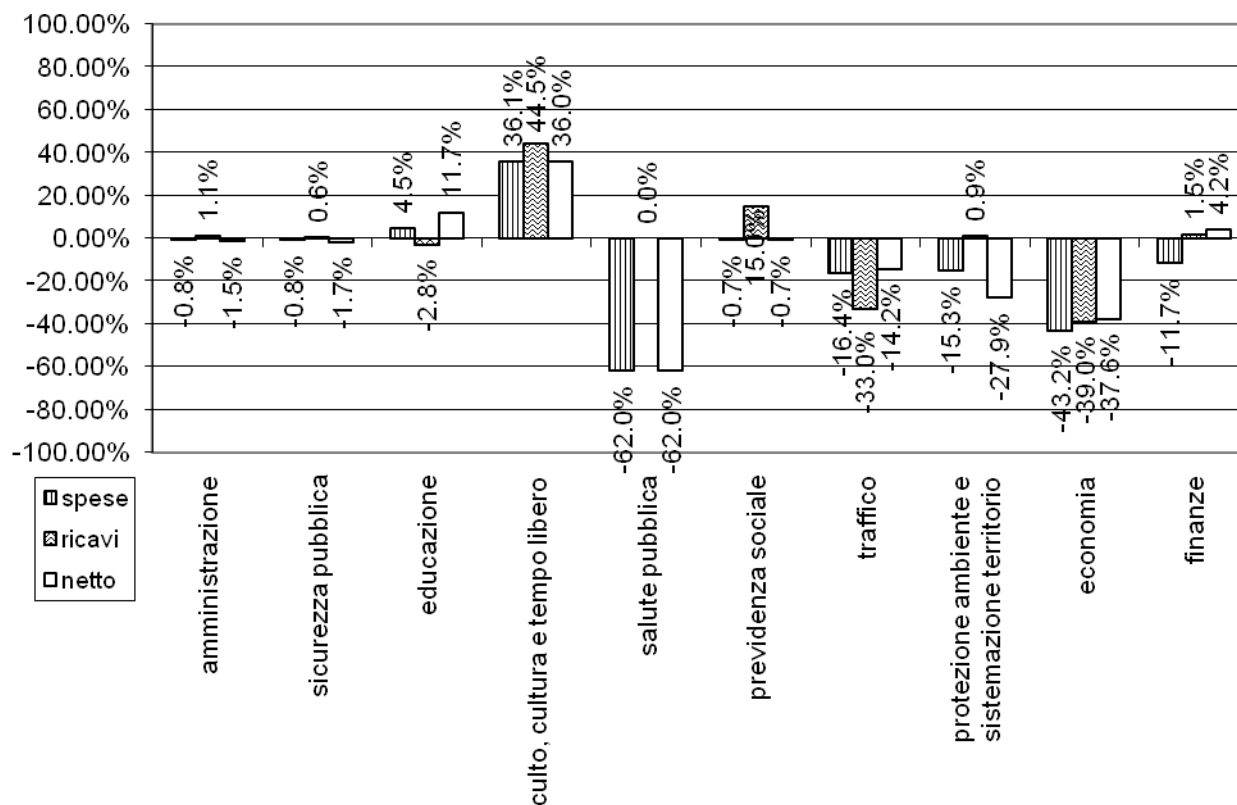
940.421.01 *Interessi su imposte*. Rispetto al preventivo le entrate sono più che raddoppiate, con un ricavo totale di fr. 72'146.50. Si tratta quindi come per altre entrate di questo esercizio di un risultato eccezionale, in relazione anche con le procedure di incasso avviate nei confronti dei ritardatari.

990.331.01 Ammortamenti beni amministrativi. Si richiamano le considerazioni già espresse relative all'impegno effettivo e la relativa tabella riassuntiva.

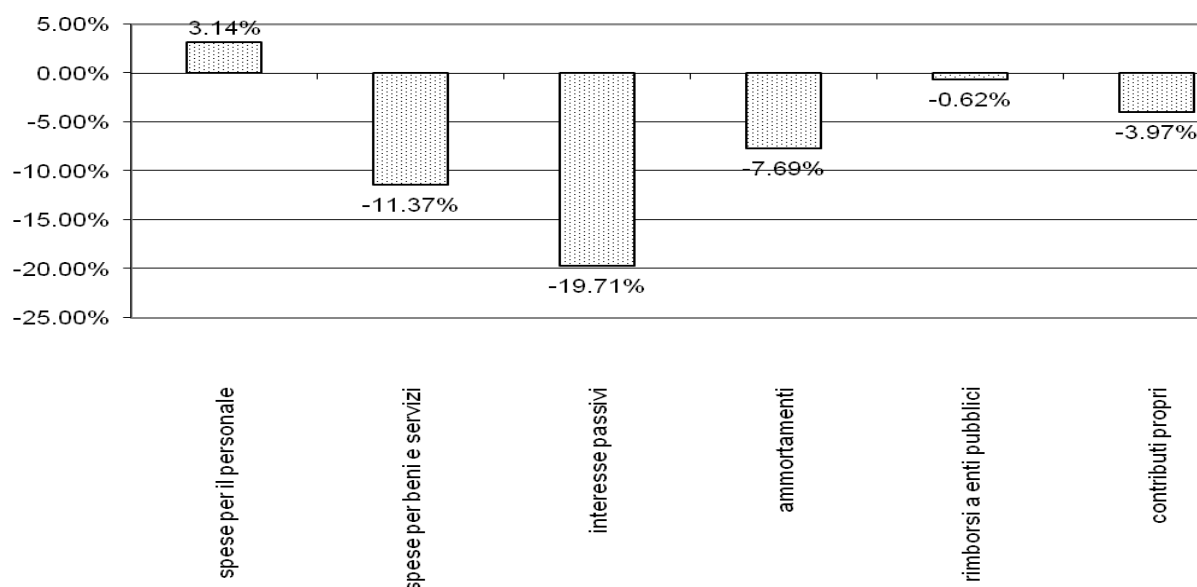
Alcuni grafici di riepilogo – confronti consuntivi 20006 - 2007

Si precisa che in relazione alle modifiche del piano dei conti, i riferimenti concernenti il 2006 sono quelli indicati nel consuntivo dell'esercizio e non quelli che figurano in questo documento.

a) *scostamenti percentuali nella ripartizione funzionale.*



b) *variazione percentuale delle uscite lorde, ripartite per genere di conto (senza i gruppi 37 e 38).*



6. BILANCIO

Nell'attesa della revisione abbiamo verificato i saldi riportati a bilancio, comprese le varie liste debitori e creditori.

In particolare abbiamo analizzato nel dettaglio le operazioni e i saldi delle varie liste debitori e creditori.

Rimandiamo pure alla tabella sugli indicatori finanziari.

10 – *Liquidità*

La liquidità a fine anno ammontava a fr. 1,159 mio rispetto all'importo di fr. 2,945 mio dell'anno prima, con una diminuzione evidente dovuta a diversi fattori. Ci riferiamo ad esempio ai rapporti finanziari con lo Stato. Negli anni scorsi avevamo potuto contare ad esempio sul versamento degli aiuti per l'aggregazione. Il versamento a saldo del 2006, peraltro ridotto a poco più di mezzo milione e di molto inferiore alle rate degli anni precedenti, ci è stato corrisposto solo lo scorso mese di gennaio, così come il contributo per la localizzazione geografica. Sono quindi mancate delle importanti iniezioni che si ripercuotono sul saldo finale, cui si aggiungono pure alcuni ammortamenti finanziari. La liquidità comunque è sotto controllo e al pari degli anni precedenti siamo stati in grado di onorare tutti gli impegni correnti e per investimenti, se si eccettua per quest'ultimo l'acquisto della Caserma, finanziato con capitali di terzi, con un minimo apporto di liquidità di fr. 300'000.--.

11 – *Crediti*

Il dato più rilevante, come già accennato, riguarda le imposte arretrate, che con le operazioni di chiusura a fine anno, hanno determinato una sopravvenienza di fr. 419'948.10. Come risulta dalle schede non figurano più residui sino all'esercizio 2004 compreso, per cui le partite ancora aperte costituiscono una riserva, in relazione agli importi valutati per gli ultimi esercizi. In base agli elementi attuali riteniamo peraltro che gli importi residui per il 2005 e il 2006, corrispondono a quanto valutato nei

rispettivi consuntivi e questo nonostante la mancanza di un numero ancora importante di decisioni.

Per il resto confermiamo l'impegno per una costante verifica di tutti i crediti, prestando attenzione anche al servizio incassi.

12 – Investimenti in beni patrimoniali.

Nessuna osservazione particolare. La differenza a fine esercizio è determinata dall'ammortamento annuale di fr. 30'000.--, nonché dei movimenti legati ai depositi bancari e postali, con un saldo netto di fr. 31'443.95.

14 – Investimenti in beni amministrativi

Le operazioni in sede di chiusura, con il computo da una parte degli investimenti e l'accredito dall'altra degli ammortamenti, dei sussidi e dei contributi e dell'aiuto all'aggregazione (conguaglio 2006), determinano un aumento netto di fr. 3'234'196.95, rispetto al saldo iniziale di fr. 13'283'864.—, pari quindi al 24.35%. L'aumento, il primo dalla nascita del nuovo Comune è dovuto all'acquisto della Caserma, che pesa con un importo di fr. 3'820'876.05. Questa nuova tendenza, peraltro annunciata, si ripercuoterà sugli ammortamenti futuri, pur ripetendo che occorrerà per una valutazione più attendibile integrare le realtà dei Comuni aggregati, rifacendo i calcoli e tenendo conto pure dei nuovi aiuti decisi dal Cantone.

15, 16, 17 e 19 – Prestiti e partecipazioni, contributi per investimento, altre uscite attivate e eccedenza passiva

Nessuna osservazione. Le variazioni riguardano le operazioni di chiusura, con l'addebito degli investimenti, rispettivamente l'accredito delle entrate a questo titolo.

20 – Impegni correnti

Nessuna osservazione. Le registrazioni e relativi saldi saranno pure verificati nell'ambito della revisione.

22 - Debiti a medio e a lungo termine

I saldi sono conformi ai relativi estratti; anche in questo caso l'aumento rispetto all'apertura è determinato dal debito per l'acquisto della Caserma, di fr. 3'450'000.--. Prescindendo da questa operazione gli impegni verso terzi sono diminuiti di fr. 300'190.--, in relazione ad ammortamenti finanziari.

23 - Debiti per gestioni speciali

Nessuna osservazione.

28 – Impegni verso finanziamenti speciali

Il prelievo per il finanziamento delle opere di canalizzazione, conto 280.01, è di franchi 386'110.10. L'importo è stato accreditato alla voce investimenti 710.610.01, con un saldo a fine anno di fr. 391'732.85, con il computo delle operazioni inerenti alla gestione dei contributi; l'importo corrisponde all'investimento netto per nuove canalizzazioni.

Con l'ultimazione dei lavori inerenti alla costruzione del rifugio pubblico si è provveduto ad addebitare alla voce 283.01, l'importo di fr. 1'119'383.15, per il finanziamento dell'opera e questo conformemente alla decisione cantonale sul sussidio che implica per l'appunto il prelievo da questo fondo. Il nuovo saldo ammonta a fr. 98'986.85 e comprende pure l'importo netto relativo ai contributi incassati, rispettivamente rimborsati (mancata realizzazione dell'opera) durante l'esercizio, in ragione di fr. 21'060.--.

29 – Capitale proprio

Il risultato d'esercizio comporterà, dopo l'approvazione, l'adeguamento del capitale proprio, che aumenterà pertanto a fr. 924'621.16, ossia ca. il 11,48% delle risorse fiscali del Comune (imposte dirette persone fisiche e persone giuridiche al 100%).

Aggiungiamo che in base alla tabella sugli indicatori finanziari la quota di capitale proprio rispetto ai passivi di bilancio è del 2,44% rispetto all'1,61% del 2006; secondo definizione e malgrado l'aumento, ciò determina una situazione debole, rimarcando che il limite con la classe superiore, media, è situato al 10%.

7. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Riprendiamo il discorso sugli investimenti, con i relativi dettagli in aggiunta e a complemento di quanto già illustrato, richiamando alla vostra attenzione l'evoluzione annua e l'aggiornamento risultante dalle schede sul controllo credito.

Con le spiegazioni di dettaglio ci soffermeremo quindi su ogni singolo credito chiedendo per le opere concluse di approvare la liquidazione finale, anticipando che non ci sono investimenti per i quali si rende necessario lo stanziamento di un credito suppletorio.

Rispetto alle previsioni e per ragioni puntuali che spiegheremo, determinate opere saranno liquidate nel 2008. Disponiamo però di proiezioni attendibili, come è il caso per il rifugio di protezione civile e per i pompieri.

Secondo l'articolo 8 del Regolamento Comunale il Municipio dispone di una delega sino a fr. 40'000.— per opera, rispettivamente nel settore dell'acquisizione, permuta affitto, alienazione ecc. Il totale degli importi impiegati a questo titolo non può superare il 2% delle uscite annue, iscritte nei preventivi del Comune e delle Aziende municipalizzate. Il volume complessivo degli investimenti decisi autonomamente, aziende comprese, ammonta a fr. 117'241.35, pari allo 0,78% su un totale preventivato di fr. 15'058'445.47.

Sulle singole poste, vi proponiamo il seguente commento:

0. Amministrazione

090.503.03 Magazzino comunale. A preventivo si ipotizzava un impegno di fr. 30'000.-- nell'attesa di sottoporvi la relativa richiesta. Per ragioni contingenti, legate al lavoro presso l'UTC, non è stato possibile allestire il relativo incarto alla vostra attenzione. Di conseguenza la trattanda è aggiornata.

090.506.03 *Sistema informatico, aggiornamento e nuovi programmi.* Come programmato si è provveduto a rinnovare la dotazione informatica, con una spesa finale di fr. 29'922.--, al netto del ricavo, di complessivi fr. 1'600.--, per la vendita di vecchi apparecchi. La spesa rientra nelle competenze del Municipio a norma dell'articolo 8 del Regolamento comunale, con la richiesta di approvazione nell'ambito di questo consuntivo.

090.506.04 *Nuovi uffici nel palazzo comunale.* Con l'assunzione dell'operatore sociale si è dovuto intervenire con una nuova logistica, in particolare con l'acquisto di mobili e la divisione della sala riunioni al secondo piano. L'operatore sociale occupa l'ufficio al terzo piano, di fianco alla sede della CTR. Questo locale in precedenza fungeva pure da sala riunioni. Si è proceduto a dotare la sala riunioni al secondo piano con una parete amovibile, in modo da ricavare secondo delle necessità uno spazio supplementare. La spesa totale ammonta a fr. 30'112.95 e anche in questo caso è stata decisa in applicazione dell'articolo 8 del Regolamento comunale, con la relativa richiesta di approvazione da parte vostra in questa sede.

1. Sicurezza pubblica

140.506.01 *Partecipazione veicolo pompieri Capriasca.* Si è deciso di contribuire con un versamento di fr. 16'000.-- all'acquisto di un nuovo mezzo, attrezzato in particolare per gli incendi boschivi. Anche in questo caso si è fatto ricorso alla delega dell'articolo 8 del Regolamento comunale e vi chiediamo quindi di approvare l'operazione.

160.501.01 / 661.01 - 02 *Rifugio PCI / Deposito pompieri.* Con la conclusione dei lavori, si è provveduto a saldare tutte le fatture, per un importo annuo di fr. 707'223.75. L'investimento a fine anno ammonta perciò a fr. 3'430'364.10, rispetto al credito votato di fr. 3'374'000.--. All'inizio del 2008 è stata pagata l'ultima fattura di fr. 6'348.40. Si prospetta quindi un sorpasso rispetto a quanto stanziato di fr. 62'712.50. La spesa totale risulta peraltro inferiore al preventivo annesso al messaggio, di fr. 3'737'000.--, rammentando al riguardo che in sede di Consiglio Comunale si era deciso di ridurre il credito in esame.

Il sorpasso in ogni caso rientra nei limiti stabiliti dall'articolo 168 della LOC e non richiederà quindi la presentazione di una specifica richiesta. Anticipiamo che nei costi figurano alcuni imprevisti e posizioni straordinarie, menzionando al riguardo lo scavo, l'arredo, l'impianto ricetrasmittente e i costi del progetto originale, poi ridotto al momento dell'allestimento della domanda di credito. Non sono ancora stati definiti i rapporti con il Centro Sportivo. Nel costo totale è incluso l'importo di fr. 90'000.-- fatturato al Consorzio per i lavori inerenti alle parti comuni. Si richiama in questo commento l'accredito alle entrate dei contributi prelevati dal fondo Pci, inoltre al saldo dei sussidi cantonali e federali di fr. 71'525.--, per un totale a questo titolo di fr. 221'525.--. Sulla base dei dati indicati l'onere netto è quindi di fr. 2'095'580.40. Da notare che al momento del sussidio ci è stato riconosciuto un

importo straordinario di fr. 50'000.--, legato alla qualità dell'opera messa in risalto dai rappresentanti cantonali e federali presenti al collaudo.

L'approvazione della liquidazione finale, tenuto conto dell'importo pagato nel 2008 e per quanto ancora in sospeso con il Consorzio, sarà inserita nel prossimo consuntivo.

160.560.01/611.01 *Contributo opere Pci (impianto di Cadempino).* Nessuna operazione. Siamo sempre nell'attesa della richiesta a saldo da parte dell'Ente Regionale.

2. Educazione

210.503.01 *Centro Briselli.* Con riferimento alla decisione del 20 marzo 2007, messaggio municipale no. 15/2006, si è provveduto alla ripresa del debito residuo del Centro Briselli, per l'importo votato di fr. 199'654.45. Si chiede quindi di approvare l'operazione, nell'ambito delle liquidazioni annesse a questo consuntivo.

210.503.04 *Caserma, studio di fattibilità per una struttura scolastica.* A preventivo figurava l'importo di fr. 30'000.--, con la conferma della posta che figurava già l'anno prima. La trattanda è stata nel frattempo concretizzata con la richiesta di credito di fr. 120'000.— (MMN 06/2007) per la preparazione del concorso di architettura per la trasformazione dell'ex struttura militare in edificio scolastico. In questo consuntivo figurano un importo di fr. 9'618.35, di cui fr. 9'500.--, per il rilievo su supporto informatico. I costi del concorso saranno documentati nel prossimo consuntivo, con riferimento all'esito, all'onorario del consulente e altre spese. Rispetto a quanto votato confermiamo che ci sarà un sorpasso, con relative giustificazioni da parte nostra. Anticipiamo che il monte premi e gli importi fissi previsti nel messaggio sono stati ritenuti insufficienti dalla S.I.A, partner nell'ambito di questa gara, per cui ci si è dovuti adeguare. Le spiegazioni di dettaglio saranno perciò fornite a tempo debito, considerato che nel contesto del consuntivo in oggetto il Legislativo è chiamato formalmente a pronunciarsi unicamente sulla spesa maturata durante l'esercizio.

210.503.06 *Caserma, acquisto della proprietà.* La spesa finale ammonta a fr. 3'811'257.70, rispetto al credito stanziato dal Legislativo di fr. 3'850'000.--, in occasione della seduta straordinaria del 29 gennaio 2007. Già abbiamo spiegato le conseguenze di questo importante investimento e ci limitiamo quindi a segnalare in questa sede il risparmio di fr. 38'742.30. Si chiede quindi di approvare la liquidazione finale di questo investimento.

210.506.01 *Sostituzione fotocopiatrici.* Come precisato nel preventivo si è dovuto sostituire le fotocopiatrici presso le sedi di Tesserete, Vaglio e Cagiallo, con una spesa di fr. 13'320.90, decisa in applicazione della delega a norma dell'articolo 8 del Regolamento comunale. Si chiede quindi di approvare la relativa liquidazione.

3. Cultura e tempo libero

300.501.03 *Realizzazione aree di svago.* Si ripropongono le medesime considerazioni indicate nei commenti al consuntivo 2006, rispettivamente nel preventivo di questo esercizio. L'importo di fr. 50'000.-- era di carattere programmatico e sinora non siamo stati in grado di allestire una proposta di realizzazione, per cui il tema è ulteriormente aggiornato.

330.501.04 *Collegamento pedonale centro sportivo.* A conclusione dei lavori dei centri sportivo e balneare, nonché degli impianti comunali, ci siamo accordati con il Consorzio per la realizzazione del collegamento con il centro di Tesserete, dalla strada che costeggia il Cimitero. L'investimento è stato finanziato in ragione di metà ciascuno, con un impegno a nostro carico di fr. 18'028.55, che vi chiediamo di approvare, tenuto conto anche in questo caso della delega a norma dell'articolo 8 del Regolamento comunale.

6. Traffico

620.501.03 / 610.02 *Strada di Muralta – Cagiallo.* L'importo di fr. 7'000.—, speso durante l'anno, si riferisce ad un'ulteriore procedura di acquisto scorpori al netto dei contributi di miglioria. Con questo pagamento, l'importo totale ammonta a fr. 1'649'710.— con un residuo a fine esercizio di fr. 56'372.—. Per la chiusura di questo dossier manca ora unicamente l'iscrizione dei trapassi immobiliari. E' in sospeso a questo riguardo un rogito risalente ancora agli '90 e che era stato rifiutato dall'Ufficio dei Registri. Dalle ricerche effettuate abbiamo appurato che né l'allora Esecutivo di Cagiallo né tantomeno il notaio avevano rimediato all'errore formale. Nonostante le assicurazioni ricevute e diversi richiami il legale non ha ancora provveduto, per cui ci riserviamo di avviare una causa nei suoi confronti. Aggiungiamo che l'iscrizione degli scorpori inerenti a questa strada dipendono tuttora dal perfezionamento della pratica pendente.

620.501.06 / 610.13 *Strada agricola Sarone – Cagiallo.* L'onere annuo è di fr. 5'776.60, ciò che determina una spesa totale a fine esercizio di fr. 507'162.35 con una riserva di fr. 7'687.65 rispetto al credito a suo tempo votato dall'Assemblea di Cagiallo. L'importo in questione riguarda il versamento delle ultime indennità per l'acquisizione di scorpori. Rispetto alla strada di Muralta, tutte le procedure, acquisti e contributi, sono concluse, con relativa sottoscrizione degli accordi dei diretti interessati. Abbiamo incaricato un notaio per l'iscrizione dei trapassi e contiamo quindi di poter finalmente illustrare la liquidazione finale nel consuntivo 2008. Stando alle proiezioni attuali dovremmo poter chiudere questo annoso incarto, con un lieve sorpasso, tenuto conto della spesa per i trapassi e del credito ancora a disposizione.

620.501.09 *Posteggio di Bettagno.* E' tuttora pendente l'iscrizione del trapasso dei terreni, per i quali comunque abbiamo fatto un passo avanti conseguendo l'accordo con gli attuali proprietari sulla base dell'importo a suo tempo corrisposto dal Comune di Cagiallo. Manca quindi solo l'atto formale dell'iscrizione all'UR, per cui successivamente potremo mandare avanti la procedura per la realizzazione dell'opera in relazione al credito a suo tempo votato dal Legislativo.

Tutto questo in vista di proporre formalmente anche l'inserimento del posteggio nella zona EP – AP nell'ambito del PR di Capriasca.

620.501.10 *Moderazione del traffico.* A preventivo figurava l'importo programmatico di fr. 120'000.--, che viene ora stralciato in relazione alla decisione di promuovere il progetto per i comparti di Vaglio e Sala.

620.501.11 *Moderazione del traffico Sala – Vaglio.* In relazione allo studio generale, alla decisione negativa relativa al progetto di Cagiallo e agli ultimi sviluppi (previsioni sulla nuova politica scolastica), il Municipio ha rivisto l'impostazione di questa trattanda, decidendo di promuovere due progetti di moderazione a Sala, rispettivamente a Vaglio. Questa decisione è scaturita anche dalle richieste puntuali dell'Assemblea di Vaglio, riprese pure nella risposta ad una recente interpellanza dei consiglieri Freuler e Talleri. Da qui il mandato di progetto a due studi distinti e l'importo di fr. 7'532.--, a titolo di acconto ad uno dei professionisti incaricati, nell'attesa di fornirvi ulteriori spiegazioni al momento in cui saranno definiti gli interventi che sottostanno anche dall'approvazione cantonale.

620.501.14/610.11. *Posteggio di Lopagno.* L'importo di fr. 18'952.-- si riferisce al progetto definitivo, oggetto del messaggio no. 03/2008, di fr. 435'000.-- al lordo dei contributi e partecipazioni di terzi. A dipendenza della decisione del Consiglio Comunale il costo del progetto sarà inglobato nel credito votato; in caso contrario si chiederà l'approvazione nell'ambito della delega di cui all'articolo 8 del Regolamento comunale.

620.501.17 *Strada Pos all'Oro.* A fine esercizio risulta una spesa complessiva di fr. 231'380.20, con una riserva rispetto al credito votato di fr. 38'619.80. Sono ancora da definire alcune procedure, in particolare il riscatto definitivo di quanto anticipato da un privato per la strada in zona agricola, il saldo dell'onorario e i contributi di miglioria. La pubblicazione di quest'ultimi, per la parte in zona edificabile, è imminente. La liquidazione finale è quindi aggiornata al prossimo consuntivo. Si prevede il rispetto del credito votato dal Legislativo.

620.501.18 *Rotonda Centro Sportivo e strada di accesso.* Anche in questo caso non siamo in grado di proporre la liquidazione finale, nonostante la conclusione delle opere. Mancano ancora le richieste a saldo da parte dello Stato e la definizione degli aspetti fondiari, in relazione alle espropriazioni e relativi compensi.

Durante l'esercizio l'importo pagato ammonta a fr. 126'718.25, per un totale cumulato a fine esercizio di fr. 431'989.05, rispetto al credito votato di fr. 450'000.--.

Nella spesa sono compresi alcuni imprevisti che documenteremo a tempo debito, nell'ambito della liquidazione.

620.501.19/610.09. *Strada di Narbosto.* Rammentiamo che il credito per quest'opera è stato votato il 19 giugno 2006, MMN 6/2006. Le opere sono state portate a termine e a fine esercizio figurava una spesa annua di fr. 109'966.95, per un totale cumulato di fr. 122'137.--. Ulteriori spese accessorie sono registrate quest'anno e nell'attesa anche della posa dello strato di usura, la liquidazione sarà documentata nel prossimo consuntivo. Non si prevedono sorpassi. E' pure imminente la pubblicazione del prospetto dei contributi di miglioria.

620.501.20 *Posteggio di Oggi.* Questo progetto rientra nel credito quadro riguardante pure i posteggi di Cagiallo Rastello, già realizzato e quello di Bettagno, tuttora sospeso per i motivi precisati nel relativo commento. Rispetto al credito di fr. 140'000.--, stanziato il 28 febbraio 2005, si sono spesi sinora fr. 95'577.15, comprensivi di questa realizzazione costata fr. 55'770.35. Rimane perciò la somma di fr. 45'422.85 per il posteggio di Bettagno. Ricordiamo che nel preventivo illustrato nel messaggio si prevedeva l'importo di fr. 43'400.--, illuminazione esclusa. Se del caso aggiorneremo la situazione a tempo debito.

620.501.21/620.610.12 *Strada di Oggi.* Si richiamano alla vostra attenzione il messaggio 3/2006 e la decisione del 19 giugno del medesimo anno con lo stanziamento del credito di fr. 510'000.--, di cui fr. 97'000.-- per le canalizzazioni. Rispetto a quanto precisato l'anno scorso, si è definitivamente conclusa la procedura con l'approvazione a norma della Legge sulle strade. Nelle scorse settimane sono stati pubblicati gli appalti, per cui l'inizio dei lavori è previsto nei prossimi mesi. L'importo di fr. 2'364.90 riguarda spese di riproduzione e ripetibili riconosciuti dal Tribunale di espropriazione nell'ambito della pubblicazione. Le uscite totali a fine anno ammontano a fr. 31'868.40, con una riserva quindi di fr. 478'131.60 rispetto al credito votato.

620.506.04 *Barriera Sala – Vaglio.* In conseguenza all'apertura del centro balneare si è posto il problema del transito veicolare e parcheggi laterali lungo la strada agricola fra Vaglio e Sala, nella zona del Sasso del Diavolo. Si è ovviato con la posa di due barriere, previa regolare domanda di costruzione e licenza edilizia. Il tutto per una spesa di fr. 6'858.95, caricata al conto investimenti, rimarcando che anche in questo caso è applicabile l'articolo 8 del Regolamento comunale. Si chiede quindi di approvare la liquidazione in base all'importo finale.

620.562.01 *PTL – partecipazione comunale.* Con il pagamento della quota annuale di fr. 129'000.— relativa all'esercizio in esame, l'importo sin qui corrisposto ammonta a fr. 780'000.—. Ricordiamo che gli ex Comuni avevano stanziato una somma complessiva di fr. 1'153'500; il residuo al 31 dicembre ammonta di conseguenza a fr. 373'500.—. A partire dal corrente anno si dovranno considerare i contributi a carico

di Bidogno, Corticiasca e Lugaggia, con relativo aggiornamento della quota annuale e dell'importo a saldo.

620.610.01 – 610.13 *Entrate per investimenti e sussidi.* Rimarchiamo che rispetto al preventivo le voci relative ai contributi per le strade di Narbosto, Pos All'oro e Oggi, nonché per quanto concerne il posteggio di Cà dal Bosco a Lopagno, sono aggiornate. Confermiamo che sono imminenti le pubblicazioni per le strade Narbosto e Pos all'oro, mentre negli altri due casi l'emissione avverrà solo nel 2009, in relazione all'inizio dei lavori e successiva ultimazione. A norma della vigente Legge i contributi devono essere emessi entro il termine di due anni dalla messa a disposizione dell'opera.

Alle entrate figurano fr. 32'597.--, riguardanti ancora la strada di Muralta e i saldi negativi di fr. 4'716.90 e di fr. 8'949.75 concernenti le strade di Biolda e di Sarone. Nel primo caso abbiamo potuto regolare finalmente tutte le pendenze riguardanti questi contributi, incassando in particolare un importo di fr. 30'000.--, a suo tempo trattenuto nell'ambito di un trapasso immobiliare.

Per quanto concerne la strada di Biolda e in relazione ad un reclamo pertinente si è dovuto rettificare una tabella dei contributi, con relativo rimborso agli interessati.

Questa decisione di fatto modifica la liquidazione finale documentata nel consuntivo di dodici mesi fa, a pagina 27. L'onere netto a carico del Comune, rispetto all'importo di fr. 393'932.90 illustrato allora, aumenta a fr. 398'649.80. Anche per quanto concerne la strada di Sarone si tratta della correzione di un importo non esigibile.

7. Ambiente e territorio

710.501.03/ 501.16 *Canalizzazioni diverse: credito quadro*

A preventivo avevamo indicato l'importo complessivo di fr. 400'000.—. Nella tabella controllo crediti risulta un impegno totale di fr. 425'498.85. A fine anno l'importo disponibile ammonta quindi a fr. 4'106'948.65. I dettagli sono illustrati nella seguente tabella:

		importo annuo	cumulo
Lotto Poggio Gaggio	fr	6'348.40	85'630.90
Lotto Narbosto a Vaglio	fr		94'140.10
Lotto Campestro 3	fr	117'694.65	9'089.35
Lotto Rotonda - Strada centro sportivo	fr	86'487.10	125'966.30
Lotto Campestro 1	fr	32'454.30	75'494.30
Lotto Via Pugnetti	fr	182'514.40	199'730.40
Totale	fr	425'498.85	930'051.35

710.501.13 *Canalizzazione strada PR Oggi.* A consuntivo non figura nessun impegno e si richiama in proposito il commento al dicastero Traffico, sulla pubblicazione del progetto stradale, la successiva approvazione e la pubblicazione degli appalti.

710.522.02 *Consorzio Lugano e dintorni, risanamento impianti.* Rispetto al credito votato dal Legislativo di fr. 280'796.89 (MMN 14/2006, decisione 20 marzo 2007), abbiamo usufruito della riduzione prevista nel caso del versamento in un'unica rata. L'importo di fr. 252'717.20 costituisce quindi la liquidazione finale di questo investimento, con un minor impegno rispetto al credito votato di fr. 28'079.69.

710.610.01 *Contributi costruzione fogne.* L'importo di fr. 391'732.85 riguarda le operazioni di questo esercizio, incluso quindi il prelievo dal fondo accantonamenti di fr. 386'110.10 documentato a bilancio, voce 280.01.

710.661.01 - 07 *Sussidi cantonali canalizzazioni.* A consuntivo figura unicamente il sussidio di fr. 33'766.— riguardante la strada di Narbosto. Le altre opere già concluse, al beneficio dei sussidi, tronchi Campestro 3, Via Pugnetti, e parzialmente la condotta lungo la strada per il centro sportivo saranno sussidiate nel 2008. Rispetto all'elenco delle opere comprese nel credito quadro, aggiungiamo che per il lotto del Poggio, il sussidio sarà versato una volta completata l'opera (sinora abbiamo anticipato solo il tronco in corrispondenza della nuova rotonda).

720.506.01 *Riorganizzazione e studio della tassa sul sacco.* A preventivo avevamo confermato l'importo di fr. 75'000.--, a carattere programmatico. In questa prima fase abbiamo stanziato, secondo delega, l'importo complessivo di fr. 27'731.--, per l'allestimento di uno studio sulla riorganizzazione della raccolta e sull'introduzione della tassa sul sacco, integrando nel mandato la preparazione di una bozza di un nuovo Regolamento. A consuntivo figura l'importo di fr. 24'960.--, comprendente lo studio generale, mentre la fattura per la bozza del Regolamento sarà documentata nel 2008, unitamente alla domanda di approvazione della liquidazione.

In queste settimane abbiamo approfondito il progetto di questo Regolamento decidendo di approvarlo e di preparare la bozza di messaggio municipale. Il dossier completo, proposte infrastrutture e regolamento, saranno poi demandati alla nuova realtà comunale. Ricordiamo a questo proposito che il Consiglio Comunale di nuova nomina sarà chiamato ad approvare tutta la regolamentazione del nuovo Comune, per cui in questo caso disporrà già di una proposta aggiornata. Con questo il Municipio conferma l'adesione alla tassa sul sacco già precisata in più di un'occasione. Per il 2008 rimarranno in vigore le attuali tariffe dei vari Comuni, riservate le facoltà del nuovo Esecutivo di emanare, nei vari ambiti, delle decisioni transitorie, sino all'approvazione dei nuovi Regolamenti.

750.501.01 *Risanamento argini.* L'importo di fr. 22'189.65, stanziato dal Municipio si riferisce all'elaborazione della carta dei pericoli, necessaria per allestire il progetto per l'attuazione degli interventi e relativa partecipazione dello Stato. In tale attesa vi chiediamo di approvare questa prima tappa sulla base dell'importo documentato.

750.501.02 *Risanamento Roggiora.* In relazione allo stanziamento del credito di fr. 160'000.--, MMN 13/2007, decisione del 21 giugno 2007, si è proceduto a definire gli

appalti. A fine esercizio risultava una spesa di fr. 77'551.90. La liquidazione sarà documentata nel prossimo consuntivo.

750.501.03 *Valle del Gaggio e Tetto nuovo – franamenti.* La spesa annua è di fr. 1'995.-- che si aggiunge agli importi pagati negli anni precedenti, per un totale cumulato di fr. 32'414.85. Rispetto al credito di fr. 47'000.— stanziato nella seduta del 19 giugno 2005, risulta quindi un importo residuo di 14'585.15 che sarà utilizzato per le misure di controllo previste nei prossimi anni. Rammentiamo pure che i sussidi cantonali e federali sono già stati percepiti nel 2006, per un totale di fr. 27'300.—.

790.581.03 *Piano Regolatore Capriasca.* L'importo annuo ammonta a fr. 108'704.--. A fine esercizio risulta quindi un importo residuo di fr. 120'379.75, rispetto al credito stanziato dal Legislativo di fr. 350'000.—. Purtroppo il dossier non potrà essere portato in Consiglio Comunale prima della scadenza di questa legislatura. Al momento attuale il Municipio sta concludendo l'esame delle proposte elaborate dal pianificatore, per quanto riguarda i diversi piani e le norme di attuazione; per quest'ultime si è risolto di fare capo alla consulenza di una giurista. A dipendenza delle problematiche ancora pendenti il Municipio valuterà comunque l'opportunità di una serata informativa prima della scadenza elettorale, ritenuto che il dossier sarà poi trasferito alla nuova realtà.

790.581.05 *RFD Tesserete – Cagiallo, MU 93.* Siamo sempre nell'attesa della richiesta a saldo da parte del Cantone, per cui e nonostante nessun movimento manteniamo questa posta; dalla tabella controllo crediti risulta, sin qui, un impegno di fr. 62'000.— (acconti 2004 e 2005) a fronte del credito votato dal CC di fr. 74'689.—.

790.581.09 - 660.05 *RF Lopagno, misurazione definitiva e relativi sussidi.* L'impegno annuo è di fr. 149'935.25, mentre nei ricavi figura un ulteriore acconto sul sussidio di fr. 65'000.—.

Nella tabella crediti è documentata la situazione a fine esercizio, con una spesa complessiva di fr. 606'110.35, rispetto al credito totale di fr. 690'000.—. L'importo residuo è quindi di fr. 83'889.65. Con il computo dei ricavi l'onere netto ammonta a fr. 189'710.35. Si prevede di presentare la liquidazione finale nel consuntivo 2008.

790.581.12 – 610.02 *RFD Lopagno, partecipazione lorda e quote a carico dei privati* Con decisione del 4 ottobre 2005, messaggio no. 16, il Legislativo stanziava un credito di fr. 72'000.--, per l'introduzione del Registro fondiario definitivo a Lopagno, operazione nel frattempo perfezionata. Documentiamo pertanto il rendiconto finale, in relazione alla decisione dell'ufficio cantonale preposto.

Contributo a nostro carico come da risoluzione cantonale	82'043.65
Sorpasso	10'043.65
% sorpasso	13.95
Quote a carico dei privati	27'297.10
Onere netto	54'746.55

Il sorpasso è quindi nei limiti dell'articolo 168 della LOC e vi chiediamo quindi di approvare la liquidazione secondo i dati illustrati. La maggior spesa è determinata dai costi effettivi documentati nella decisione cantonale.

Aggiungiamo che l'emissione delle quote a carico dei privati è programmata in queste settimane, per cui risulterà nel consuntivo del 2008.

790.581.13 / 14 – 610.03, RFD Roveredo. A consuntivo non figurano spese e ricavi, con relativo aggiornamento in relazione alle decisioni adottate e nell'attesa dell'attuazione di questo impianto e relativi conteggi.

9. Finanze

Gli importi a consuntivo riguardano gli ammortamenti amministrativi e l'ultima rata dell'aiuto cantonale nell'ambito dell'aggregazione, di fr. 564'374.70, sulla base dell'onere netto per investimenti sostenuto nel 2006.

* * *

Sulla scorta di quanto indicato vi invitiamo ad approvare il consuntivo 2007 del Comune di Capriasca, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:
Bruno Lepori

Il Segretario:
Tiziano Delorenzi

Approvato con risoluzione no. 96 del 10 marzo 2008



COMUNE DI CAPRIASCA

Consiglio Comunale

DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA

Visto il Messaggio municipale no. 06a/2008 accompagnante il Consuntivo 2007 del Comune di Capriasca;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del ;

D E C I D E

1. E' approvato il consuntivo 2007, come ai seguenti dati:

GESTIONE CORRENTE

	consuntivo	preventivo	variazioni	in %
Spese correnti	13'657'911.95	13'831'355.00	-173'443.05	-1.25
Ammortamenti	858'255.20	784'250.00	74'005.20	9.44
Totale spese correnti	14'516'167.15	14'615'605.00	-99'437.85	-0.68
Entrate ¹	14'859'222.22	14'478'075.00	381'147.22	2.63
Avanzo d'esercizio	343'055.07	-137'530.00		

¹ preventivo: entrate previste + valutazione gettito al 95 % (cfr. pagina 1 MMN 09a/2006)

INVESTIMENTI

Uscite per investimenti	6'610'615.85	8'572'750.00	-1'962'134.15	-22.89
Entrate per investimenti	2'264'702.05	2'770'000.00	-505'297.95	-18.24
Onere netto per investimenti	4'345'913.80	5'802'750.00	-1'456'836.20	-25.11

CONTO DI CHIUSURA

Onere netto per investimenti	4'345'913.80	5'802'750.00	-1'456'836.20	-25.11
Ammortamenti amministrativi	858'255.20	784'250.00	74'005.20	
Avanzo d'esercizio	343'055.07	-137'530.00	480'585.07	
Autofinanziamento	1'201'310.27	646'720.00	554'590.27	85.8
Disavanzo totale	-3'144'603.53	-5'156'030.00	2'011'426.47	-39.0
aumento del debito pubblico				

BILANCIO

	31.12.2007	31.12.2006		
Beni Patrimoniali	18'329'843.72	20'166'171.19	-1'836'327.47	-9.11
Beni Amministrativi	19'545'423.60	16'057'765.00	3'487'658.60	21.72
Totale Attivi	37'875'267.32	36'223'936.19	1'651'331.13	4.56
Capitali di Terzi	33'883'053.98	31'093'044.67	2'790'009.31	8.97
Finanziamenti speciali	3'067'592.18	4'549'325.43	-1'481'733.25	-32.6
Capitale proprio ¹	581'566.09	864'412.94	-282'846.85	
Totale Passivi	37'532'212.25	36'506'783.04	1'025'429.21	2.81
Risultato d'esercizio	343'055.07	-282'846.85		

¹prima della registrazione dell'avanzo

2. Sono approvate le seguenti liquidazioni:

- Sistema informatico, aggiornamento e nuovi programmi, fr. 29'922.--, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Nuovi uffici nel palazzo comunale, fr. 30'112.95, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Contributo al Corpo Pompieri per l'acquisto di un nuovo mezzo, fr. 16'000.-- nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Centro Briselli, ripresa del debito, fr. 199'654.45, come al credito stanziato dal Legislativo.
- Caserma, acquisto della proprietà, fr. 3'811'257.70, con un minor impegno rispetto al credito votato di fr. 38'742.30.
- Acquisto fotocopiatrici ISU, fr. 13'320.90, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Collegamento pedonale con il centro sportivo, fr. 18'026.55, nell'ambito della delega in materia di investimenti.

- Barriera Sala - Vaglio, fr. 6'858.95, nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- Consorzio depurazione Lugano e dintorni, risanamento impianti, fr. 252'717.20, risparmio rispetto al credito votato di fr. 28'079.89.
- Risanamento argini. Carta dei pericoli, spesa di fr. 22'189.65 nell'ambito della delega in materia di investimenti.
- RFD Lopagno, sorpasso fr. 10'043.65, spesa finale 82'043.65.

3. L'avanzo d'esercizio di fr. 343'055.07 sarà contabilizzato quale aumento del capitale proprio, da fr. 581'566.09 a fr. 924'621.16

PER IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Presidente:

Delorenzi

**Il Segretario:
Tiziano**

Tesserete,