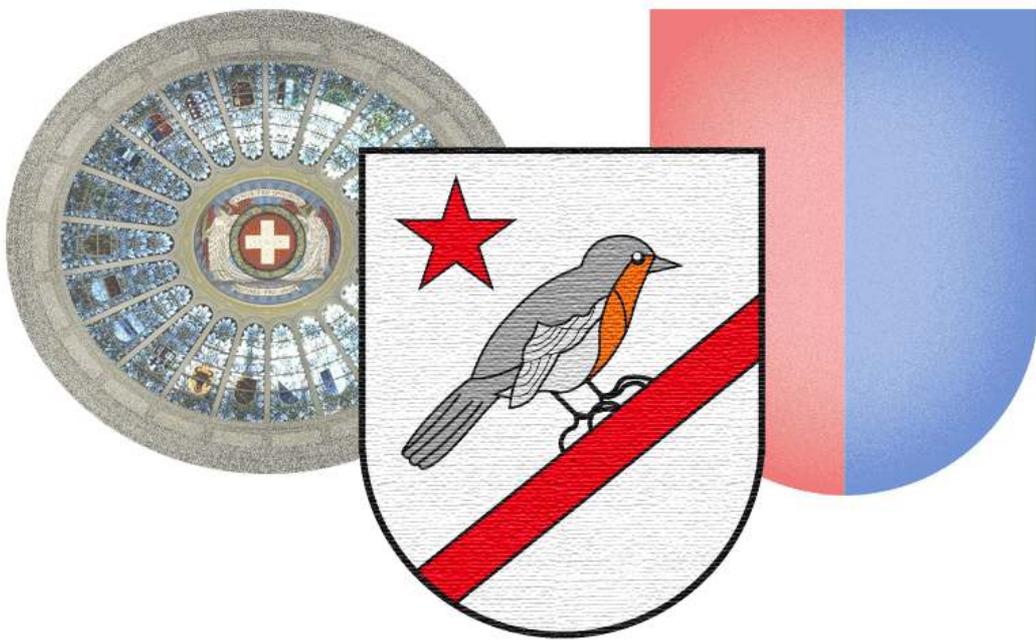


COMUNE DI SAVOSA



Consuntivo 2007
(Rapporto)

RAPPORTO SUL CONSUNTIVO 2007

(PARTE INTEGRANTE DEL MESSAGGIO MUNICIPALE N. 1/2008)

Indice

<u>COSTI E RICAVI PER TOTALE.....</u>	<u>3</u>
<u>COSTI E RICAVI PER DICASTERO</u>	<u>5</u>
CONFRONTO CON IL PREVENTIVO, PER DICASTERO.....	5
CONFRONTO CON IL PREVENTIVO, PER CONTO	6
<u>COSTI E RICAVI PER GRUPPO</u>	<u>26</u>
<u>STRUTTURA DEI COSTI.....</u>	<u>27</u>
<u>INDICI FINANZIARI 2003/2007</u>	<u>28</u>
COMMENTO AI SINGOLI INDICATORI.....	28
GIUDIZIO GENERALE	29
<u>BILANCIO DELL'ATTIVITÀ 2007.....</u>	<u>31</u>
AMMINISTRAZIONE GENERALE.....	31
SICUREZZA PUBBLICA.....	31
EDUCAZIONE	31
CULTURA E TEMPO LIBERO.....	32
SANITÀ E PREVIDENZA SOCIALE.....	32
TRAFFICO	32
PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	32
ECONOMIA PUBBLICA	33
FINANZE E IMPOSTE.....	33

Costi e ricavi per totale

	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Differenza	% sul totale	% sul fabb.
Totale dei costi	7'107'349.61	7'274'939.03	-167'589.42	-2.30%	-2.970%
Ricavi (senza imposte)	1'733'666.51	1'631'620.00	102'046.51	6.25%	-1.808%
Fabbisogno previsto		5'643'319.03	-269'635.93	3.95%	-4.778%
Imposte	5'418'458.15				
Avanzo d'esercizio	44'775.05				

Il consuntivo 2007 chiude con un leggero avanzo d'esercizio di CHF 47'775.05.

I costi sono stati inferiori al preventivo del 2.30%, con un influsso sul fabbisogno del -2.97%, grazie, in grande parte, ad un minor costo del dicastero "Previdenza sociale" di oltre mezzo milione di franchi.

Per quanto riguarda i ricavi, che presentano una maggiore entrata del 6.25%, con un influsso sul fabbisogno del -1.808%, si segnalano i dicasteri "Educazione" e "Protezione ambiente e sistemazione del territorio" con maggiori entrate di circa 160'000.-- franchi totali.

A proposito del gettito fiscale possiamo confermare quanto già espresso con il consuntivo precedente in merito ad un, seppur lieve, aumento, così come, d'altra parte, previsto dal piano finanziario.

Nel consuntivo 2007 abbiamo registrato i ricavi riguardanti le imposte emesse (per cui soltanto la richiesta di acconto 2007 ed i conguagli 2006 e precedenti), come pure una quota di imposte ancora da emettere per CHF 1'000'000.00. Questa valutazione ci permette di essere, ancora una volta, prudenti nella sempre delicata registrazione di imposte da emettere nella contabilità comunale, aprendo la strada ad eventuali sopravvenienze future e mettendoci nel contempo al riparo davanti a fluttuazioni al ribasso impreviste del gettito.

Lo specchio sottostante riassume gli elementi del gettito fiscale 2007: la parte di gettito già emessa (richieste di acconto) e la valutazione relativa alla parte di gettito che dovrà essere emessa con le tassazioni a conguaglio.

Descrizione	Importo emesso	Totali	Valutazione molt. 75%	Differenza
Persone fisiche				
Richieste di acconto	3'203'868.00			
Definitive	0.00	3'203'868.00	4'330'620.75	1'126'752.75
Persone giuridiche				
Richieste di acconto	360'993.00			
Definitive	0.00	360'993.00	450'000.00	89'007.00
Imposta immobiliare				
Acconti imposta immobiliare	189'045.00			
Definitive imposta immobiliare	0.00	189'045.00	250'000.00	60'955.00
Imposta personale				
		ricavi entrano nell'anno di emissione della tassa		1'276'714.75
Acconti imposta personale	0.00			
Definitive imposta personale	0.00	0.00	34'872.00	34'872.00
Totale	3'753'906.00		5'065'492.75	1'311'586.75

Il risultato d'esercizio è determinabile anche calcolando la differenza tra il fabbisogno effettivo di consuntivo (costi e ricavi reali) e le imposte, emesse e valutate, registrate nel periodo, come risulta dallo specchio sottostante:

Fabbisogno di preventivo	5'643'319.03	
Minor costo netto di gestione	<u>-269'635.93</u>	
Fabbisogno effettivo di consuntivo		5'373'683.10
Imposte 2007 a consuntivo	4'753'906.00	
Sopravvenienze per imposte	<u>664'552.15</u>	
Totale imposte registrate a consuntivo		5'418'458.15
Risultato d'esercizio, con imposte		44'775.05

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

Risultato di preventivo	-543'771.03	
Minor costo netto di gestione	<u>269'635.93</u>	
Risultato teorico		-274'135.10
Imposte di preventivo	5'099'548.00	
Imposte a consuntivo	<u>4'753'906.00</u>	
Variazione a causa imposte correnti		-345'642.00
Sopravvenienze imposte anni. prec.		664'552.15
Risultato d'esercizio		44'775.05

Costi e ricavi per dicastero

Confronto con il preventivo, per dicastero

Dicastero	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Differenza	% sul totale	% sul fabb.
AMMINISTRAZIONE GENERALE					
Costi	885'520.11	866'900.00	18'620.11	2.148%	0.33%
Ricavi	85'108.85	56'700.00	28'408.85	50.104%	-0.50%
SICUREZZA PUBBLICA					
Costi	408'979.20	392'600.00	16'379.20	4.17%	0.29%
Ricavi	75'115.10	91'400.00	-16'284.90	-17.82%	0.29%
EDUCAZIONE					
Costi	1'555'672.74	1'475'800.00	79'872.74	5.41%	1.42%
Ricavi	438'971.30	343'220.00	95'751.30	27.90%	-1.70%
CULTURA E TEMPO LIBERO					
Costi	243'772.29	199'400.00	44'372.29	22.25%	0.79%
Ricavi	16'280.00	15'000.00	1'280.00	8.53%	-0.02%
SALUTE PUBBLICA					
Costi	37'306.60	59'100.00	-21'793.40	-36.88%	0.39%
PREVIDENZA SOCIALE					
Costi	959'408.69	1'554'500.00	-595'091.31	-38.28%	-10.55%
Ricavi	4'347.00	4'000.00	347.00	8.68%	-0.01%
TRAFFICO					
Costi	719'693.35	662'000.00	57'693.35	8.72%	1.02%
Ricavi	129'475.92	132'500.00	-3'024.08	-2.28%	0.05%
PROTEZIONE AMBIENTE E SIST.TERRITORIO					
Costi	533'119.20	668'900.00	-135'780.80	-20.30%	-2.41%
Ricavi	457'336.35	386'500.00	70'836.35	18.33%	-1.26%
ECONOMIA PUBBLICA					
Costi	3'180.25	3'400.00	-219.75	-6.46%	0.00%
Ricavi	178'261.95	135'200.00	43'061.95	31.85%	-0.76%
FINANZE					0
Costi	1'760'697.18	1'392'339.03	368'358.15	26.46%	6.53%
Ricavi (senza imposte)	348'770.04	467'100.00	-118'329.96	-25.33%	2.10%
Totale dei costi	7'107'349.61	7'274'939.03	-167'589.42	-2.30%	-2.970%
Ricavi (senza imposte)	1'733'666.51	1'631'620.00	102'046.51	6.25%	-1.808%
Imposte (escluse poste c. preventivo)	5'418'458.15				
Totale dei ricavi	7'152'124.66				
Fabbisogno previsto per il 2007		5'643'319.03			
Disavanzo d'esercizio	44'775.05				

La tabella che precede mette a confronto i dati di consuntivo con quelli di preventivo, per dicastero, indicando nel contempo lo scostamento a valori assoluti, in percentuale e l'influsso percentuale dello scostamento sul fabbisogno.

Si nota che, salvo il dicastero "Previdenza sociale", che chiude con un'importante minor costo, non vi sono grossi scostamenti rispetto al preventivo.

Il minor costo di "Previdenza sociale" è da attribuire in parte alle sproporzionate richieste di acconto (2006 e 2007) da parte del Cantone per i costi relativi allo SPITEX, che hanno generato un credito del Comune, nel confronto del Cantone, di oltre 350'000.—franchi; in parte ad altri contributi calcolati sul gettito fiscale.

Sul fronte dei ricavi non si segnala nulla di particolare e si rimanda, pertanto, alle spiegazioni di dettaglio delle singole posizioni.

Per le differenze nei singoli conti si rimanda alla sezione successiva, nella quale saranno passati in rassegna tutti i conti del consuntivo 2007.

Confronto con il preventivo, per conto

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
0		AMMINISTRAZIONE GENERALE	+18'620.11	+28'408.85	
011		Potere Legislativo	Aumento	Aumento	
	300.01	Indennità a CC, Commissioni e delegazioni	+3'486.36	+0.00	Nessuna osservazione
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	+2'072.20	+0.00	Nuovo conto. Grazie al nuovo programma salari ci è più semplice ripartire ulteriormente i costi relativi ai salari. Questi oneri erano registrati e preventivati nella categoria Altre amministrazioni generali.
	365.01	Finanziamento ai partiti	+1'414.16	+0.00	Nessuna osservazione.
012		Potere esecutivo	+3'849.85	+0.00	
	300.02	Onorario ai Municipali	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	300.03	Indennità di seduta ai Municipali	-108.20	+0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	-1'508.80	+0.00	Nuovo conto. Grazie al nuovo programma salari ci è più semplice ripartire ulteriormente i costi relativi ai salari. Questi oneri erano registrati e preventivati nei conti 300, assieme agli onorari.
			+5'466.85	+0.00	
020		Amministrazione delle finanze e contrib.	-1'389.05	+0.00	
	318.02	Tasse ccp	-1'389.05	+0.00	Nessuna osservazione.
029		Altre amministrazioni generali	+1'391.35	+25'272.85	
	301.01	Stipendi al personale fisso	-3'462.35	+0.00	Nessuna osservazione.
	301.02	Anticipo assegni figli	+1'914.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS - AI - IPG - AD	-1'560.40	+0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi Cassa Pensione	-1'379.65	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi assicurazioni infortuni e malattia	-4'117.80	+0.00	Vi è stata una lieve diminuzione di questi premi.
	310.01	Abbonamenti a giornali e riviste	-70.65	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.02	Inserzioni	+1'016.40	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.03	Materiale di cancelleria	+81.60	+0.00	Nessuna osservazione.
	311.01	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	-11.10	+0.00	Nessuna osservazione.
	316.02	Costi leasing e noleggio	-715.00	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
	317.10	Indennità e trasferte varie	+307.10	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.03	Assicurazione RC Amministrativa	+11.10	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.07	Consulenze e perizie	+6'350.05	+0.00	E' stato commissionato uno studio per l'ampliamento della videosorveglianza sul territorio comunale, attualmente presente solo all'autosilo comunale.
	318.08	Spese legali e notarili	+829.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.10	Spese telefoniche	-540.30	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.12	Spese postali	-1'327.55	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.20	Centro Elaborazione Dati remoto, Comune Massagno	+3'000.00	+0.00	Dopo la stesura del preventivo 2007 ci è stata sottoposta una nuova convenzione per questo servizio da parte del Comune di Massagno. L'aumento è giustificato dall'incremento dei servizi e delle applicazioni che ci sono garantite.
	319.01	Altri costi diversi	+1'066.90	+0.00	Nessuna osservazione.
	431.04	Tasse per licenze edilizie	+0.00	+685.00	Nessuna osservazione.
	436.01	Ricuperi IPG	+0.00	+12'387.55	Nessuna osservazione.
	436.03	Ricuperi per infortuni e malattie	+0.00	+11'256.30	Nessuna osservazione.
	436.05	Rimborso da cassa compensazione per assegni figli	+0.00	+1'914.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Ricavi diversi	+0.00	-970.00	Nessuna osservazione.
090		Compiti non ripartibili	+11'281.60	+3'136.00	
	301.01	Stipendi manutenzione casa comunale	+16'000.90	+0.00	Nuovo conto. Grazie al nuovo programma salari ci è più semplice ripartire ulteriormente i costi relativi ai salari. Questi oneri erano registrati e preventivati nel conto 090.314.05.
	301.02	Assegni figli manutenzione casa comunale	+1'372.00	+0.00	Idem come sopra
	303.01	Contributi AVS AI IPG AD	+1'207.40	+0.00	Idem come sopra
	305.01	Premi ass.malattia e inf. manut.casa comunale	+842.50	+0.00	Idem come sopra
	312.01	Acqua, energia e riscaldamento Casa Comunale	-2'625.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione casa comunale	+2'578.50	+0.00	Soprattutto per importanti interventi alla centralina di controllo dell'impianto di riscaldamento.
	314.03	Contratti manutenzione impianti casa comunale	-401.85	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.05	Pulizia casa comunale	-17'205.50	+0.00	Si veda quanto osservato ai conti 090.301.01 e seguenti.
	315.01	Manutenzione mobili,macchine e attrezzature	+9'431.30	+0.00	Si è resa necessaria la sostituzione delle batterie

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
					e di una scheda del gruppo di continuità, per una spesa di quasi 10'000.-- franchi.
	318.04	Assicurazioni RC, casa comunale e mappa	+82.15	+0.00	Nessuna osservazione.
	436.01	Rimborso assegni figli	+0.00	+1'372.00	Nessuna osservazione.
	436.04	Ricupero spese affittuari casa comunale	+0.00	+1'764.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
1		SICUREZZA PUBBLICA	+16'379.20	-16'284.90	
			Aumento	Diminuzione	
100		Protezione giuridica	-6'270.95	+379.85	
	318.10	Prestazioni geometra revisore	-6'270.95	+0.00	Nessuna osservazione.
	434.02	Tasse aggiornamento mappa	+0.00	+1'208.35	Nessuna osservazione.
	461.02	Sussidio aggiornamento mappa	+0.00	-828.50	Nessuna osservazione.
101		Controllo Abitanti	+0.00	-6'129.75	
	431.01	Tasse UCA e USC	+0.00	-8'029.75	In base alle richiesta di documenti vari da parte degli utenti.
	431.05	Tasse di naturalizzazione	+0.00	+1'900.00	Nessuna osservazione.
103		Commissione Tutoria Regionale	+8'069.85	+0.00	
	301.01	Mercede tutori/curatori di pupilli domiciliati	+1'000.00	+0.00	Nuovo conto per l'eventuale costo a carico del Comune nei casi di tutele e curatele con sostanza insufficiente per il pagamento della mercede.
	352.01	Spese Commissione Tutoria Regione n. 5	+7'069.85	+0.00	Come da conteggio della commissione regionale.
113		Corpo di polizia	+9'877.55	-10'535.00	
	301.10	Stipendi agenti	+2'506.55	+0.00	Pagamento di ore notturne e festive superiore rispetto a quanto previsto.
	303.01	Contributi AVS - AI - IPG - AD	+56.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi Cassa Pensione	-544.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi infortuni e malattia	+90.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	306.01	Spese di abbigliamento	-226.45	+0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Carburante veicoli	+2'814.40	+0.00	Il costo del carburante, come noto, è in continuo aumento.
	315.01	Manutenzioni veicoli e attrezzature	-1'893.60	+0.00	Nessuna osservazione.
	316.02	Noleggio impianto ricetrasmittente	-4'360.35	+0.00	Nessuna osservazione.
	317.01	Rimborso spese natel	+1'500.00	+0.00	Nuovo conto, precedentemente registrato assieme ai salari (conto 113.301.10)
	318.01	Costi servizio sorveglianza privato	+3'580.70	+0.00	Si è fatto ricorso, per il mese di agosto, a questo servizio specialmente per la zona di Via Vira.
	318.04	Assicurazione veicoli	+498.50	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
	319.01	Altri costi diversi	+5'855.00	+0.00	Sono state sostenute spese straordinarie per corsi di aggiornamento professionale del corpo di polizia.
	431.10	Tasse diverse ufficio polizia	+0.00	+1'740.00	Nessuna osservazione.
	436.04	Rimborso servizio d'ordine Via San Gottardo	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	437.01	Multe di circolazione	+0.00	-10'725.00	Si rilevano minori infrazioni sul territorio, in generale. Si fa notare che disposizioni cantonali sconsigliano l'emissione di contravvenzioni se non intimare immediatamente (es. natel al volante).
	437.02	Multe diverse	+0.00	-50.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Ricavi diversi	+0.00	-1'500.00	Nessuna osservazione.
140		POLIZIA DEL FUOCO	+718.65	+0.00	
	352.01	Contributo consorzio pompieri	+718.65	+0.00	Nessuna osservazione.
151		Istruzione militare	-140.00	+0.00	
	365.05	Partecipazione spese tiro obbligatorio	-140.00	+0.00	Nessuna osservazione.
160		Protezione civile	+4'124.10	+0.00	
	352.02	Contributo consorzio Protezione Civile	+4'124.10	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
2		EDUCAZIONE	+79'872.74	+95'751.30	
			Aumento	Aumento	
200		SCUOLA MATERNA	+29'380.03	+50'230.60	
	301.02	Stipendi personale	+7'046.05	+0.00	Assenza per congedo maternità dell'aiuto cuoca, che ha pertanto dovuto essere sostituita.
	301.03	Anticipo assegni figli	+13.60	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.01	Stipendi docenti scuola dell'infanzia	+2'296.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.02	Supplenze scuola dell'infanzia	+3'232.50	+0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS	+1'631.90	+0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi Cassa Pensione	+3'233.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	304.02	Cassa pensione o risparmio personale	-46.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Assicurazione infortuni	+578.45	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.02	Assicurazione spese supplenze	+710.25	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.04	Materiale didattico e giochi	-893.70	+0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Riscaldamento	+15.20	+0.00	Nessuna osservazione.
	312.03	Illuminazione	+143.65	+0.00	Nessuna osservazione.
	313.01	Spese refezione	+4'403.05	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione scuola dell'infanzia	+5'812.40	+0.00	In particolare per interventi all'impianto elettrico e alla centralina di controllo del riscaldamento.
	318.01	Postali e telefoniche	-211.17	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazione cose	+5.40	+0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	-392.15	+0.00	Nessuna osservazione.
	352.01	Costi per allievi fuori comune	+1'800.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	436.02	Rimborso assegni figli	+0.00	-186.40	Nessuna osservazione.
	461.03	Sussidio cantonale stipendi docenti	+0.00	+5'517.00	Nessuna osservazione.
	462.01	Rimborsi per frequenza allievi fuori comune	+0.00	+45'000.00	In base alla convenzione specifica conclusa con il comune di Vezia.
	469.01	Altri ricavi	+0.00	-100.00	Nessuna osservazione.
	469.02	Rimborso da docenti per mensa	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
210		Scuole elementari	+46'989.01	+45'520.70	
	301.01	Stipendio direttore a metà tempo	-200.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	301.02	Stipendi personale mensa scolastica	-1'131.40	+0.00	Nessuna osservazione.
	301.03	Anticipo assegni figli	-1'101.40	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
	301.04	Stipendi personale amministrativo	+6'583.00	+0.00	Nuovo conto. Da settembre 2007 è stata istituita la figura del segretario della commissione cultura e funzionario di segreteria dell'istituto scolastico.
	301.15	Stipendio personale manutenzione e custode	-2'505.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.03	Stipendi docenti	+6'944.65	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.04	Stipendio docente sostegno pedagogico	+4'344.30	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.05	Stipendio docente educazione musicale	-703.20	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.06	Stipendio docente educazione fisica	+2'278.90	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.07	Supplenze	+237.50	+0.00	Nessuna osservazione.
	302.08	Stipendio docente Attività Tessili	-1'675.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS	+3'170.48	+0.00	Nessuna osservazione.
	304.04	Contributi Cassa Pensione	+6'951.55	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Assicurazione infortuni	+121.48	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.02	Assicurazione spese supplenze	-1'047.05	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.01	Abbonamento a giornali e riviste	-569.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.02	Spese biblioteca	-900.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.04	Materiale didattico e scolastico	+238.50	+0.00	Nessuna osservazione.
	310.05	Materiale palestra	+776.50	+0.00	Nessuna osservazione.
	312.01	Riscaldamento	-2'595.20	+0.00	Nessuna osservazione.
	312.02	Illuminazione	-676.55	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione palazzo scolastico	-6'073.40	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.05	Pulizia palazzo scolastico	+2'593.45	+0.00	Nessuna osservazione.
	317.01	Manifestazioni scolastiche	-1'250.10	+0.00	Nessuna osservazione.
	317.03	Attività sportive	-5'550.90	+0.00	Nessuna osservazione.
	317.04	Doposcuola	+5'487.20	+0.00	Attività organizzate dall'istituto.
	318.01	Spese postali e telefoniche	-156.15	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.02	Catering e spese per la mensa scolastica	-2'446.30	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazione cose	+1'838.70	+0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	+33'205.05	+0.00	Il pensionamento anticipato di una docente ha causato, per il comune, una spesa di CHF 32'800.-- per il rimborso del supplemento sostitutivo AVS AI, come da disposizioni cantonali.
	352.06	Costi per allievi fuori comune	+1'200.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	363.01	Credito d'istituto	-400.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	432.10	Tasse per mensa scolastica	+0.00	+5'864.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
	433.01	Partecipazione per corsi di doposcuola	+0.00	-3'000.00	Nessuna osservazione.
	434.01	Tasse d'uso palestra e aula multiuso	+0.00	-2'450.00	Nessuna osservazione.
	436.05	Rimborso da cassa compensazione per assegni figli	+0.00	-1'101.40	Nessuna osservazione.
	436.10	Tasse frequenza scolastica da fuori comune	+0.00	+2'600.00	Nessuna osservazione.
	452.01	Ricupero quota parte sostegno pedagogico	+0.00	+18'260.10	Nessuna osservazione.
	461.03	Sussidio cantonale stipendi docenti	+0.00	+25'348.00	Nessuna osservazione.
212		Scuole medie	+3'503.70	+0.00	
	361.01	Partecipazione spese trasporto scuola media	+2'403.70	+0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Cassa Allievi Scuola Media	+1'100.00	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
3		CULTURA E TEMPO LIBERO	+44'372.29	+1'280.00	
			Aumento	Aumento	
309		Altre promozione culturale	+12'528.92	+0.00	
	301.01	Stipendi personale amministrativo comm.cultura	+2'926.30	+0.00	Nuovo conto. Da settembre 2007 è stata istituita la figura del segretario della commissione cultura e funzionario di segreteria dell'istituto scolastico.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	+244.07	+0.00	Idem come sopra-
	305.01	Premi assicurazioni malattia e infortuni	+162.32	+0.00	Idem come sopra.
	319.01	Patrocinio manifestazioni diverse	+9'196.23	+0.00	Accanto alla fitta e variegata attività della commissione cultura vi sono state iniziative proprie del Municipio in questo ambito.
310		Monum.storici e protez.patrim. archit.	-4'000.00	+0.00	
	365.10	Fondazione San Maurizio	-4'000.00	+0.00	Nessuna osservazione.
330		Parchi pubblici e sentieri	+17'285.70	+0.00	
	314.01	Manutenzione parchi, giardini e sentieri	+17'285.70	+0.00	Si è provveduto alla manutenzione straordinaria delle zone verdi del Comune, in modo particolare al trattamento e cura di diverse piante.
340		Sport	+17'834.15	+0.00	
	352.01	Gestione Centro Sportivo Val Gersa	+18'318.15	+0.00	Si rimanda al consuntivo di dettaglio.
	365.02	Contributo ad associazioni sportive	-484.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Contributo entrate e abbonamenti Atlantide	+0.00	+0.00	
350		Altre attività di tempo libero	+4'612.57	+1'280.00	
	312.02	Energia e acqua parco Vira	-2'194.55	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione parco Vira	-400.53	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazioni parco Vira	-50.70	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.06	Altre spese per il tempo libero	+730.85	+0.00	Nessuna osservazione.
	365.03	Contributi ad altre associazioni	+1'316.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	365.05	Manifestazioni per gli anziani	+6'160.70	+0.00	Pranzo anziani. Vi è stato un aumento del prezzo del menu. In febbraio 2007, inoltre, sono giunte le ultime fatture relative al pranzo 2006.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
390	366.05	Contributi per colonie	-950.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	434.01	Tasse uso parco Vira	+0.00	+1'280.00	Nessuna osservazione.
		Culto	-3'889.05	+0.00	
	362.09	Onorario al parroco	-1'589.05	+0.00	Nessuna osservazione.
	362.12	Contributo alla comunità evangelica	-2'300.00	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
4		SALUTE PUBBLICA	-21'793.40 <i>Diminuzione</i>	+0.00 <i>Nessuna differenza</i>	
460		Servizio medico scolastico	-1'023.40	+0.00	
	318.01	Servizio profilassi dentaria	-513.85	+0.00	Nessuna osservazione.
	351.02	Contributi servizio dentario e medico scolastico	-509.55	+0.00	Nessuna osservazione.
490		Altri compiti per la salute	-20'770.00	+0.00	
	318.14	Contributo alla Croce Verde	-18'960.00	+0.00	Come dai conteggi ricevuti.
	318.16	Contributo servizio medico festivo	-10.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	352.15	Contributo consorzio disinfezione	-1'800.00	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
5		PREVIDENZA SOCIALE	-595'091.31	+347.00	
			<i>Diminuzione</i>	<i>Aumento</i>	
500		Assicurazione vecchiaia e superstiti	+0.00	+347.00	
	461.01	Sussidio per servizio agenzia AVS	+0.00	+347.00	Nessuna osservazione.
501		Contributi comunali a fondi centrali	-143'721.15	+0.00	
	361.03	Contributi Cassa Malati/AVS/AI/Prest.Complement.	-143'721.15	+0.00	Calcolato in base all'accertamento del gettito fiscale.
540		Protezione della gioventù	+18'973.00	+0.00	
	361.01	Provvedimenti di protezione Legge per le Famiglie	+18'093.00	+0.00	Contributo in base alla nuova legge sulle famiglie. Il Comune di Savosa ha scelto di destinare metà di questo contributo direttamente a enti o asili nido operanti a Savosa o che accolgono bambini domiciliati.
	361.11	Collocamento minorenni in istituti AI	+1'080.00	+0.00	In base alle giornate di presenza.
	365.06	Contributo gestione nidolino e atelier	-200.00	+0.00	Nessuna osservazione.
570		Case per anziani	-336'577.65	+0.00	
	352.18	Gestione centro diurno per anziani "La Sosta"	+0.00	+0.00	
	362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	-339'296.65	+0.00	Per il 2006 ci è stato richiesto il pagamento di acconti elevatissimi, il calcolo definitivo, e relativo rimborso, è giunto nel 2007.
	362.19	Contributo per anziani in istituti pubblici	+1'929.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	365.01	Contributo per centro diurno Fondazione Boesch	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	365.18	Contributo per anziani in istituti privati	+790.00	+0.00	Nessuna osservazione.
580		Assistenza agli anziani	-135'726.30	+0.00	
	365.01	Contributi per il Servizio Ass. e Cura a Domicilio	-95'236.50	+0.00	Vedi osservazione al conto 362.01.
	365.02	Contributi per i servizi di appoggio	-40'489.80	+0.00	Idem come sopra
581		Aiuto agli indigenti (assistenza)	+3'819.19	+0.00	
	361.01	Contributo all'assistenza sociale	+3'202.69	+0.00	In percentuale dei contributi erogati alle persone bisognose domiciliate nel comune.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
589	366.06	Altri contributi assistenziali	+616.50	+0.00	Nessuna osservazione.
		<i>Altre iniziative assistenziali</i>	-1'858.40	+0.00	
	365.05	Contributi ad enti sociali	-1'858.40	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
6		TRAFFICO	+57'693.35	-3'024.08	
			Aumento	Diminuzione	
610		Strade cantonali	+0.00	+0.00	
	314.01	Manutenzione strade e marciapiedi cantonali	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
620		Rete stradale comunale	+65'252.35	+2'196.00	
	301.17	Stipendi al personale fisso	+14'098.65	+0.00	Soprattutto per ore supplementari, ma anche per un aumento salariale non preventivato.
	301.18	Stipendi al personale ausiliario	+20'330.00	+0.00	Conto senza preventivo, tuttavia l'assenza prolungata di un addetto della squadra esterna ha reso necessario il ricorso a personale avventizio.
	301.19	Anticipo assegni figli	+2'196.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	+2'639.80	+0.00	Nessuna osservazione.
	304.01	Contributi alla Cassa Pensione e Cassa Risparmio	+421.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	305.01	Premi assicurazioni infortuni e malattie	-3'948.95	+0.00	Nessuna osservazione.
	306.01	Abbigliamento di servizio	+666.20	+0.00	Nessuna osservazione.
	311.01	Acquisto macchine e attrezzature	+7'212.70	+0.00	Per il nuovo parchimetro installato nella zona posteggi Valgersa. Si tratta unicamente della spesa a nostro carico pari alla metà del costo, l'altra metà è stata rifatturata al Comune di Massagno.
	312.02	Illuminazione pubblica - energia	-4'233.85	+0.00	Nessuna osservazione.
	313.02	Costi carburante	+1'050.85	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.01	Manutenzione, acqua e energia magazzini comunali	+5'898.95	+0.00	In modo particolare per interventi di sistemazione alla porta del magazzino Verdella.
	314.02	Manutenzione strade comunali, posteggi e piazze	+7'557.85	+0.00	Installazione del nuovo parchimetro presso il posteggio Valgersa.
	314.05	Illuminazione pubblica - manutenzione	+6'546.80	+0.00	L'illuminazione natalizia comporta un costo di circa 10'000.-- franchi per la sua sistemazione sul territorio.
	314.06	Segnaletica	+3'785.60	+0.00	Nessuna osservazione.
	314.07	Servizio calla neve	-11'088.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	315.01	Manutenzione macchine, attrezzature e veicoli	+11'631.25	+0.00	I veicoli della squadra esterna, sollecitati dal

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
					servizio loro richiesto, hanno necessitato di interventi di riparazione vari.
	317.01	Rimborso spese per telecomunicazioni squadra est.	+500.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.04	Assicurazione e tasse veicoli	+177.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.05	Assicurazione cose magazzini comunali	-189.50	+0.00	Nessuna osservazione.
	436.01	Prestazioni a terzi	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	436.05	Rimborso AF anticipati	+0.00	+2'196.00	Nessuna osservazione.
621		Posteggi e autosili	+0.00	-5'950.08	
	382.01	Versamento a fondo contrib.sost.posteggi	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	427.01	Incasso parchimetri - zona Val Gersa	+0.00	-9'796.35	Il parchimetro è restato diverso tempo fuori uso, tanto che si è resa necessaria la sostituzione, approfittando della quale si è deciso di munire l'intera zona di un solo apparecchio.
	427.02	Incasso autosilo casa comunale	+0.00	+2'392.97	Nessuna osservazione.
	427.03	Incasso parchimetri piazza di giro	+0.00	+1'453.30	Nessuna osservazione.
	430.01	Contributi sostitutivi per posteggi	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
651		Aziende del traffico locali	-1'304.00	+0.00	
	352.21	Partecipazione deficit trasporti pubblici	-3'676.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	366.01	Sussidi comunali per abbonamenti vari	+2'372.00	+0.00	Nessuna osservazione.
690		Altro traffico	-6'255.00	+730.00	
	318.01	Abbonamento generale FFS per comuni	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Altri costi diversi	+3'766.90	+0.00	In particolare per la partecipazione comunale al Capriasca Night Express
	352.07	Commissione intercomunale del traffico	+230.10	+0.00	Nessuna osservazione.
	361.01	Finanziamento dei trasporti pubblici	-5'373.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	362.01	Comunità tariffale Ticino e Moesano	-4'879.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	434.01	Vendita biglietti FFS giornalieri	+0.00	+1'730.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Altri ricavi diversi	+0.00	-1'000.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
7		PROTEZIONE AMBIENTE, SISTEMAZ.TERRITORIO	-135'780.80	+70'836.35	
			<i>Diminuzione</i>	<i>Aumento</i>	
700		Approvvigionamento idrico	-798.60	+0.00	
	314.01	Manutenzione e assicurazioni serbatoio acqua potab	-798.60	+0.00	Nessuna osservazione.
710		Eliminazione acque luride	-131'771.85	+67'286.40	
	314.01	Manutenzione e riparazione fognature	-3'693.35	+0.00	Nessuna osservazione.
	352.01	Contributo consorzio depurazione acque	-126'878.50	+0.00	Come dai conteggi ricevuti dal nuovo consorzio recentemente istituito.
	380.01	Versamento a fondo manut.straord.canalizzazioni	-1'200.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	434.04	Tassa di allacciamento alle canalizzazioni	+0.00	-5'000.00	Nessuna osservazione.
	434.05	Tassa d'uso canalizzazioni e impianto depurazione	+0.00	-22'936.20	In base al consumo di acqua.
	452.01	Ecceденza liquidazione consorzio CSSV	+0.00	+95'222.60	Nessuna osservazione.
720		Eliminazione rifiuti	-13'191.00	+7'049.95	
	314.01	Manutenzione contenitori rifiuti	+1'910.55	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.15	Servizio raccolta rifiuti	-3'222.20	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.16	Servizio raccolta rifiuti riciclabili	+7'051.45	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.17	Servizio raccolta rifiuti da giardino-compostaggio	-370.45	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.18	Servizio pulizia contenitori	-1'013.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	351.19	Servizio smaltimento rifiuti (ESR)	-17'547.35	+0.00	In base alle tonnellate di rifiuti urbani e ingombranti smaltiti.
	434.06	Tassa eliminazione rifiuti - persone fisiche	+0.00	+3'305.00	Nessuna osservazione.
	434.07	Tassa eliminazione rifiuti Persone Giuridiche	+0.00	+2'452.50	Nessuna osservazione.
	436.01	Rimborsi per rifiuti riciclabili	+0.00	+1'292.45	Nessuna osservazione.
740		Cimiteri e seppellimento	+1'747.60	-3'500.00	
	314.01	Manutenzione cimitero	+4'747.60	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.20	Spese per tumulazioni	-2'000.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	319.01	Costi diversi	-1'000.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	435.02	Vendita di terreni e loculi	+0.00	-3'000.00	Nessuna osservazione.
	439.01	Ricavi diversi	+0.00	-500.00	Nessuna osservazione.
750		Arginature	+8'258.10	+0.00	
	352.24	Contributo Consorzio Arginatura Basso Vedeggio	+326.50	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
	352.25	Consorzio Valle del Cassarate e Golfo di Lugano	-63.40	+0.00	Nessuna osservazione.
	352.26	Cons.Sistem. Vedeggio da Camignolo alla foce	+7'995.00	+0.00	Come dai conteggi ricevuti.
781		Eliminazione cadaveri animali	-25.05	+0.00	
	318.19	Eliminazione rifiuti di origine animale	-25.05	+0.00	Nessuna osservazione.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
8		ECONOMIA PUBBLICA	-219.75	+43'061.95	
			<i>Diminuzione</i>	<i>Aumento</i>	
800		Amministrazione	-100.00	-910.00	
	319.01	Costi diversi	-100.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	434.10	Ricavi diversi	+0.00	-910.00	Nessuna osservazione.
830		Turismo	-119.75	+0.00	
	362.24	Contributi ad enti turistici	-119.75	+0.00	Nessuna osservazione.
860		Elettricità	+0.00	+43'971.95	
	410.01	Contributo da AIL - elettricità	+0.00	+43'971.95	Come dal conteggio dell'AIL.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
9		FINANZE E IMPOSTE	+368'358.15	+5'300'128.19	
			Aumento	Aumento	
900		Imposte	+45'257.90	+5'240'243.70	
	329.03	Interessi remuneratori su imposte	+7'714.05	+0.00	Per pagamenti eccessivi o anticipati da parte dei contribuenti
	330.01	Abbandoni crediti per carenza di beni	+38'526.45	+0.00	Carenza di beni o condoni.
	330.03	Computo globale imposta preventiva	-982.60	+0.00	Nessuna osservazione.
	400.01	Imposta comunale anno corrente - persone fisiche	+0.00	+4'203'868.00	Nessuna osservazione.
	400.02	Sopravvenienze su imposte comunali persone fisiche	+0.00	+299'234.10	Nessuna osservazione.
	400.03	Imposte personali	+0.00	+33'331.35	Nessuna osservazione.
	400.09	Diffide di pagamento	+0.00	-1'440.00	Nessuna osservazione.
	400.10	Imposte alla fonte	+0.00	-291'728.50	Il conteggio definitivo ha evidenziato un saldo a nostro sfavore, del quale è stata richiesta la restituzione.
	401.01	Imposta comunale anno corrente persone giuridiche	+0.00	+360'993.00	Nessuna osservazione.
	401.02	Sopravvenienze imposte comunali - person.giuridic.	+0.00	+299'035.10	Nessuna osservazione.
	402.01	Imposta immobiliare anno corrente	+0.00	+189'045.00	Nessuna osservazione.
	402.02	Sopravvenienze da imposta immobiliare	+0.00	+32'951.60	Nessuna osservazione.
	403.01	Imposte speciali	+0.00	+114'954.05	Nessuna osservazione.
921		Cantone - Comuni	+317'407.00	+0.00	
	361.06	Contributo al fondo di perequazione	-2'532.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	361.07	Contributo di livellamento potenzialità fiscali	+319'939.00	+0.00	Calcolato sulla potenzialità fiscale media dei 5 anni precedenti.
931		Parte comunale alle imposte cantonali	+0.00	+49'566.45	
	441.01	Imposte di successione	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	441.02	Tassa sugli utili immobiliari	+0.00	+1'899.45	Nessuna osservazione.
	441.03	Parte imposta immobiliare persone giuridiche	+0.00	+47'667.00	Come dai conteggi ricevuti dal Cantone
932		Parte comunali a patenti e regalie	+0.00	+558.00	
	441.05	Percentuali su tasse diverse	+0.00	+558.00	Nessuna osservazione.
940		Interessi	+17'656.03	-3'611.96	
	321.01	Interessi passivi su conti correnti bancari	+26'192.01	+0.00	La liquidità del 2007 ci ha costretto a chiedere anticipi in conto corrente bancario.

Conto Dicast.	N.	Descrizione	Differenze		Osservazioni
			Costi	Ricavi	
942	322	Interessi sui prestiti a medio/lungo termine	+8'535.98	+0.00	L'andamento sfavorevole dei tassi d'interesse non ci ha permesso di rinnovare alle medesime condizioni i prestiti che sono giunti a scadenza.
	420.01	Interessi attivi	+0.00	+4'488.64	Nessuna osservazione.
	421.01	Interessi di mora	+0.00	-8'100.60	Nessuna osservazione.
		Immobili patrimoniali	+2'487.10	+2'535.20	
	314.01	Manutenzione casa comunale Savosa-Paese	+233.90	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.01	Spese accessorie stabile mappale 411	+2'595.85	+0.00	Nessuna osservazione.
	318.02	Manutenzione stabile mappale n. 411	-342.65	+0.00	Nessuna osservazione.
	423.01	Affitto locale telefoni	+0.00	+200.00	Nessuna osservazione.
	423.02	Affitto casa Savosa Paese	+0.00	+98.20	Nessuna osservazione.
	423.03	Affitto edicola e deposito pza giro	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	423.05	Affitti stabile mappale n. 411	+0.00	-100.00	Nessuna osservazione.
	423.06	Proventi da affitti casa comunale	+0.00	+1'375.00	Nessuna osservazione.
	423.09	Affitto vari scuole comunali	+0.00	+200.00	Nessuna osservazione.
	427.01	Diritto di superficie Atlantide	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.
436.01	Rimborso spese stabile mappale 411	+0.00	+762.00	Nessuna osservazione.	
436.09	Tasse per orti comunali	+0.00	+0.00	Nessuna osservazione.	
990		Spese non ripartibili	-14'449.88	+10'836.80	
	319.04	Altri costi diversi	-1'000.00	+0.00	Nessuna osservazione.
	330.01	Ammortamenti su beni patrimoniali immobiliari	-142.86	+0.00	Si rimanda alla tabella degli ammortamenti.
	331.01	Ammortamenti ordinari beni amministrativi immob.	-3'324.19	+0.00	Idem come sopra.
	331.02	Ammortamenti ordinari beni amministrativi mobiliar	-15'221.98	+0.00	Idem come sopra.
	332.01	Ammortamenti supplementari beni amministr. immob.	+2'812.80	+0.00	Idem come sopra
	332.02	Ammortamenti supplementari beni amministr. mobili	+2'426.35	+0.00	Idem come sopra.
	439.01	Altri ricavi	+0.00	+10'836.80	Si rileva in particolare la partecipazione agli utili per una polizza assicurativa RC.

Costi e ricavi per gruppo

Come d'abitudine sottoponiamo, senza ulteriori commenti, il consuntivo 2007 suddiviso per gruppo e con confronto con rispettivo al preventivo.

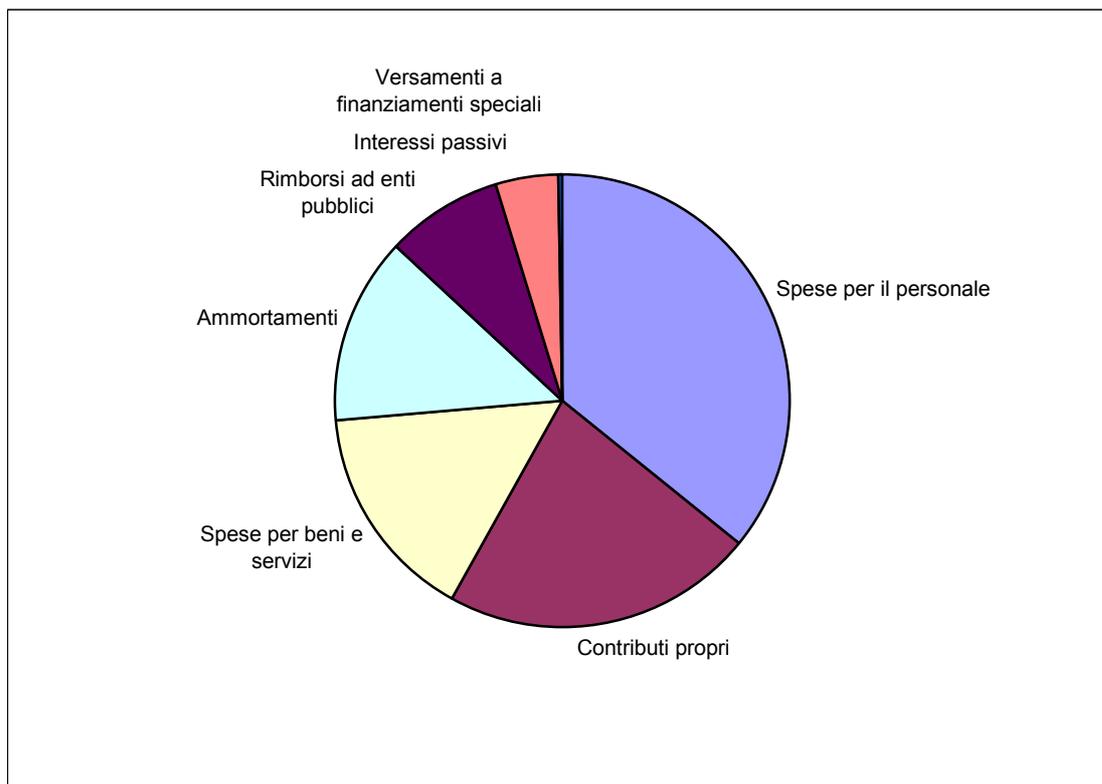
Gruppo	Consuntivo 2007	Preventivo 2007	Differenza	% sul totale	% sul fabb.
Spese per il personale	2'554'635.66	2'452'900.00	101'735.66	3.982%	1.80%
Spese per beni e servizi	1'107'269.23	1'031'600.00	75'669.23	6.834%	1.34%
Interessi passivi	317'070.08	291'700.00	25'370.08	8.001%	0.45%
Ammortamenti	930'733.00	906'639.03	24'093.97	2.589%	0.43%
Rimborsi ad enti pubblici	608'307.55	717'000.00	-108'692.45	-17.868%	-1.93%
Contributi propri	1'578'034.09	1'862'600.00	-284'565.91	-18.033%	-5.04%
Versamenti a finanziamenti speciali	11'300.00	12'500.00	-1'200.00		-0.02%
Imposte (senza imposte dirette)	24'785.55	203'000.00	-178'214.45	-719.03%	3.16%
Regalie e concessioni	173'971.95	130'000.00	43'971.95	25.28%	-0.78%
Redditi della sostanza	367'211.16	375'000.00	-7'788.84	-2.12%	0.14%
Vendite, diritti e multe	608'987.20	603'800.00	5'187.20	0.85%	-0.09%
Contributi senza fine specifico	50'124.45	0.00	50'124.45	100.00%	-0.89%
Rimborsi da enti pubblici	185'982.70	72'500.00	113'482.70	61.02%	-2.01%
Contributi per spese correnti	322'603.50	247'320.00	75'283.50	23.34%	-1.33%
Totale dei costi	7'107'349.61	7'274'939.03	-167'589.42	-2.36%	-2.970%
Totale dei ricavi	1'733'666.51	1'631'620.00	102'046.51	5.89%	-1.808%
Fabbisogno	5'373'683.10	5'643'319.03	-269'635.93		-4.778%
Ricavi da imposte	5'418'458.15				
Risultato d'esercizio	44'775.05				

Struttura dei costi

La struttura dei costi 2007 confrontata con il 2006 si presenta come segue:

Spese	Consuntivo 2007		Consuntivo 2006		
	Spese	% sul totale	% cumulativa	Spese	% sul totale
Spese per il personale	2'554'635.66	35.94%	35.94%	2'555'598.75	30.19%
Contributi propri	1'578'034.09	22.20%	58.15%	2'790'564.92	32.97%
Spese per beni e servizi	1'107'269.23	15.58%	73.73%	1'282'370.70	15.15%
Ammortamenti	930'733.00	13.10%	86.82%	895'938.55	10.58%
Rimborsi ad enti pubblici	608'307.55	8.56%	95.38%	637'906.10	7.54%
Interessi passivi	317'070.08	4.46%	99.84%	260'814.43	3.08%
Versamenti a finanziamenti speciali	11'300.00	0.16%	100.00%	41'648.00	0.49%
TOTALI	7'107'349.61	100.00%		8'464'841.45	100.00%

La rappresentazione grafica della situazione 2007 si presenta come segue:



Indici finanziari 2003/2007

Presentiamo qui di seguito una serie di indicatori finanziari del Comune, dal 2003 al 2007, calcolati sui dati di consuntivo.

Rendiamo attenti che un giudizio finanziario non può e non deve basarsi unicamente su una serie di indici. In primo luogo è bene considerare l'evoluzione della serie di indici e non soltanto il dato relativo ad un singolo esercizio. In secondo luogo sarebbe opportuno avere, quale termine di paragone, l'analoga serie di indici di più Comuni che presentano le stesse caratteristiche (abitanti, opere già eseguite, situazione geografica ecc.). Infine un'analisi di questo genere deve essere necessariamente collocata nello specifico contesto comunale, infatti – ad esempio - una capacità di autofinanziamento elevata per un comune che si è già dotato di molte infrastrutture può essere bassa per uno che ha in previsione importanti investimenti.

Lo specchio riassuntivo dell'evoluzione degli indicatori finanziari dal 2003 al 2007 è presentato qui di seguito:

Descrizione	2003	2004	2005	2006	2007
Grado di autofinanziamento	295.61%	36.37%	156.79%	267.91%	127.60%
Capacità di autofinanziamento	24.27%	5.86%	14.52%	8.94%	10.63%
Grado di indebitamento supplementare	nec.fin.negativa	63.63%	nec.fin.negativa	nec.fin.negativa	nec.fin.negativa
Quota degli oneri finanziari	16.88%	19.65%	15.65%	12.75%	15.73%
Quota degli interessi	5.31%	5.62%	3.57%	2.70%	4.11%
Quota degli investimenti	9.93%	16.98%	10.26%	4.89%	8.31%
Quota di capitale proprio	30.76%	29.03%	31.81%	31.45%	31.57%
Copertura spese correnti	18.83%	-4.75%	6.14%	0.33%	0.62%
Debito pubblico	7'661'425.42	8'188'329.35	7'282'267.96	6'902'535.87	6'752'131.54
Debito pubblico pro capite	3'783.42	4'031.67	3'516.31	3'375.32	3'336.03

Commento ai singoli indicatori

- 1. Grado di autofinanziamento:** definisce la quota di investimenti netta coperta dall'autofinanziamento, dove – per autofinanziamento – si intende il risultato della gestione sommato agli ammortamenti. Inversamente (ovvero 1 – grado di autofinanziamento) indica la percentuale degli investimenti effettuati in un anno per i quali è necessario far capo a capitale dei terzi. Nel 2007 questo indicatore si fissa al 127.60% ciò conferma come gli investimenti hanno potuto essere coperti con mezzi propri. Valutazione: discreto/buono.
- 2. Capacità di autofinanziamento:** permette di comprendere la capacità di creare i mezzi propri per autofinanziare gli investimenti senza far capo a capitale dei terzi. E' il rapporto tra l'autofinanziamento ed i ricavi correnti. Oltre il 10% questo indicatore è da considerare buono. La capacità di autofinanziamento degli anni in esame è stata sempre molto buona; salvo per il 2004 da considerare media. L'indicatore per il 2006 si fissa al 10.63%. Valutazione: capacità buona.
- 3. Grado d'indebitamento supplementare:** è il rapporto tra la necessità di finanziamento supplementare (differenza tra investimenti netti ed autofinanziamento) e gli investimenti netti. Indica la quota di investimenti che deve essere coperta con capitale di terzi. Fino al 2003 gli investimenti erano più che coperti dall'autofinanziamento, nel 2004 si segnala un'inversione di marcia, dal 2005 la necessità di finanziamenti esterni torna ad essere nulla.

4. **Quota degli oneri finanziari:** è il rapporto tra gli oneri finanziari (interessi netti e ammortamenti) con i ricavi correnti, misura il peso di questi oneri sulle finanze pubbliche. Tra il 15% ed il 20% questa quota è da considerare alta. Nel 2007 questo indicatore mostra che gli oneri in questione sono da considerare alti, seppure di poco. Questa situazione è generata dall'aumento dei costi per gli interessi.

Se si considerano per questo rapporto soltanto gli interessi si ottiene la **quota degli interessi**, che nel 2006 è in flessione e si fissava al 2.70%, per il 2007 si sale al 4.11%, entrando in zona alta.

5. **Quota degli investimenti:** è il rapporto tra gli investimenti lordi e il totale delle uscite, non vi sono giudizi particolari riguardo questo indice, indica l'importanza degli investimenti rispetto alle uscite correnti.
6. **Quota di capitale proprio:** è il rapporto tra il capitale proprio (avanzi d'esercizio cumulati e dell'anno corrente), rispetto al totale dei passivi del bilancio. L'evoluzione è in leggero trend positivo dal 2005, in conseguenza dei, seppure minimi, avanzi d'esercizio.
7. **Copertura spese correnti:** è il rapporto tra il risultato d'esercizio e il totale delle spese, indica che percentuale dei costi rappresenta il risultato d'esercizio. Non vi sono particolari annotazioni a tale riguardo, è pure bene considerare che a medio termine lo scopo del comune è quello della copertura dei costi e non quello di accumulare avanzi d'esercizio, la copertura delle spese correnti si ridurrebbe, pertanto, a valori molto bassi.
8. **Debito pubblico:** calcolato secondo la LOC è la differenza tra l'indebitamento netto e i beni patrimoniali (liquidità, crediti e investimenti in beni patrimoniali). Questo valore, seppur ritenuto molto importante da più parti, non può essere considerato a se stante, ma deve rientrare in un'analisi più ampia. E', chiaramente, possibile avere un debito pubblico basso o nullo ma trovarsi davanti tutti gli investimenti ancora da effettuare. Nel caso di Savosa le infrastrutture sono complete e gli investimenti importanti sono tutti stati portati a termine. Il debito pubblico è in fase di ammortamento (l'andamento al ribasso lo dimostra), tutto questo porta ad una valutazione positiva. La valutazione secondo indicazioni degli uffici cantonali è di un indebitamento eccessivo tra 6000 ed i 4000 franchi pro capite, indebitamento medio tra i 4000 ed i 2000 franchi pro capite. **Savosa, con il dato del 2007, si conferma nella fascia di indebitamento medio, in diminuzione.**

Giudizio generale

Il 2007 conferma la tendenza al miglioramento iniziata nel 2005, quasi tutti gli indicatori, ad eccezione della quota di interessi e, di riflesso, della quota degli oneri finanziari sono in evoluzione positiva, come logica vuole, considerato che anche il 2007 chiude con un risultato d'esercizio positivo.

Come citato nel rapporto del consuntivo 2006 la tendenza al rialzo degli interessi, in aggiunta ad un andamento della liquidità che non ci ha permesso di rimborsare quote importanti di debiti, ha generato un aumento di questi oneri. E' questo un segnale che conferma come sia prioritario indirizzare gli sforzi dell'esecutivo verso una ulteriore e marcata riduzione dell'indebitamento, attraverso una attenta politica degli investimenti e continuando con il rigoroso controllo della spesa pubblica, per lo meno per quella parte di spesa che dipende direttamente dalle decisioni delle autorità comunali. Infatti, la quota di costi che sono imposti al Comune da parte di altre

autorità, sono di anno in anno in aumento (si veda, ad esempio, i costi per la previdenza sociale).

Il Comune dovrà fare i propri calcoli in considerazione dell'andamento del gettito fiscale che, dopo la flessione, ormai nota, del 2003, ha cominciato a crescere in modo regolare, ma, tuttavia, non ha ancora raggiunto i livelli degli anni precedenti il 2003.

Il capitale proprio ha avvicinato il valore di un gettito fiscale, che è il massimo consentito dalla LOC, lo scopo di questo elemento è anche quello di coprire gli eventuali disavanzi d'esercizio, nonché di "condizionare" la fissazione del moltiplicatore. L'entità del capitale proprio di Savosa permetterebbe di coprire, abbastanza agevolmente, eventuali futuri disavanzi d'esercizio, che, tuttavia, non potranno e non dovranno ripetersi troppo spesso.

Bilancio dell'attività 2007

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

Amministrazione generale

Gli applicativi gestionali (controllo abitanti, contabilità, contribuzioni e fatturazione) hanno subito le modifiche richieste da cambiamenti normativi o da particolari esigenze, in modo particolare si segnala l'aggiornamento software dell'ufficio tecnico (sommarione, gestione edilizia privata e registro degli indici), per permettere l'utilizzo di questi strumenti anche ad un'altra persona oltre il tecnico comunale. Questa operazione ci ha consentito di iniziare l'informatizzazione del registri degli indici.

Il Municipio si è riunito in seduta per 46 volte, per esaminare 578 trattande. Con una frequenza media di 42 sedute per ogni Municipale. I Municipali, inoltre, hanno presenziato a 197 sedute speciali, alla commissione di gestione del centro sportivo Val Gersa i nostri Municipali rappresentanti hanno totalizzato 25 presenze.

Il Consiglio comunale si è riunito 2 volte in sessione ordinaria ed 1 volta in seduta straordinaria, per esaminare 9 Messaggi Municipali (3 dei quali per naturalizzazioni). I Consiglieri Comunali hanno presentato 3 mozioni, una delle quali è oggetto di delibera finale nella I seduta ordinaria 2008, una è in esame presso la commissione, l'altra è stata trasformata in interpellanza e la risposta del Municipio è prevista nella I sessione ordinaria 2008.

Sicurezza pubblica

La popolazione di Savosa è passata dai 2201 abitanti del 31.12.2006 ai 2175 del 31.12.2007, con una diminuzione di 26 unità.

L'Ufficio Controllo Abitanti ha registrato 219 arrivi e 231 partenze, 18 nascite e 34 decessi, 9 cambi di cittadinanza e 46 cambi di permesso.

Sono stati rilasciati 233 certificati di domicilio, 20 certificati di buona condotta, 3 certificati dei diritti civili, sono state rilasciate 57 autorizzazioni di soggiorno e sono state evase 56 richieste di informazioni a terzi richiedenti. Infine è stato dato seguito a 223 richieste per documenti di frontiera (passaporti o carte d'identità).

Gli agenti di polizia hanno intimato 785 contravvenzioni, 303 delle quali per posteggi 15 durante i controlli di velocità (9 per infrazioni da 1 a 5 km/h oltre il limite, 6 per infrazioni da 6 a 10 km/h).

Il servizio serale e notturno è stato assicurato sia dagli agenti di Savosa, sia in collaborazione con polizie convenzionate.

La polizia comunale ha, inoltre, dovuto procedere all'intimazione di 263 Precetti Esecutivi, per i quali la consegna attraverso i canali ordinari non ha avuto esito positivo.

Educazione

L'organizzazione scolastica per il 2007 ha visto il funzionamento di 3 sezioni della scuola dell'infanzia e di 5 sezioni della scuola elementare fino a giugno, da settembre le sezioni della scuola elementare sono state ridotte a 4

L'accordo con il Comune di Vezia, per la frequenza di bambini loro domiciliati, ci ha dato modo di evitare la chiusura di una sezione senza eccessivi costi aggiuntivi, grazie al contributo pro capite pagato da Vezia.

Da settembre 2007 l'organico delle scuole elementari è stato completato con la figura del funzionario di segreteria al 20%, carica cumulata con quella di funzionario del dicastero cultura al 10%. Il direttore dell'istituto scolastico (al 50%), che ha assunto le funzioni di cui sopra, ha terminato l'attività d'insegnante per dedicarsi, oltre che all'attività di direzione, anche alle nuove mansioni

Cultura e tempo libero

La "commissione cultura" del Municipio di Savosa, composta da alcuni municipali e consiglieri comunali, ha continuato e ampliato l'attività iniziata nel 2006, tanto che si è reso necessario affiancarle una persona di riferimento all'interno dell'amministrazione, persona che è rappresentata dal nuovo funzionario di segreteria di cui accennato poc'anzi, fra i compiti del quale vi sono quelli di segreteria della commissione cultura.

Anche durante il periodo estivo 2007 abbiamo fatto capo a personale esterno per la manutenzione particolare delle siepi, aiuole e giardini.

La formazione del sentiero didattico nel bosco sopra la zona di Via Canva è in fase preliminare. Infatti la pratica di trapasso dei sedimi ha incontrato, e sta incontrando, difficoltà a causa del grande numero di comproprietari di un mappale da una parte e, d'altra parte, del mancato accordo con i proprietari degli altri sedimi che, per i quali dovrà essere avviata la procedura di espropriazione.

Sanità e Previdenza sociale

Nessuna segnalazione al riguardo di questo dicastero.

Traffico

La squadra esterna ha garantito la maggior parte delle manutenzioni di strade, piazze e degli immobili comunali; inoltre ha parzialmente supplito l'assenza del custode delle scuole elementari.

La prolungata assenza per malattia di un operaio esterno ci ha costretti a ricorrere all'impiego di personale avventizio, reclutato tra le persone disoccupate domiciliate a Savosa, che hanno saputo garantire un buon servizio. Fortunatamente l'addetto in questione ha potuto prendere servizio al 100% a partire dal mese di settembre 2007.

Protezione ambiente e sistemazione del territorio

L'Ufficio Tecnico Comunale ha esaminato e pubblicato 21 domande di costruzioni ed eventuali varianti. Sono state rilasciate 3 licenze edilizie e 9 licenze edilizie in procedura di notifica.

La rete delle canalizzazioni comunali ha raccolto, secondo i dati forniti dalle aziende fornitrici di acqua potabile, 256'091 metri cubi d'acqua, per i quali è stata incassata la tassa d'uso.

La statistica 2007 della raccolta e smaltimento dei rifiuti è riassunta nello specchio che segue:

Genere	Tonnellate	% sul totale	% riciclata
Scarti vegetali	255.16	21.39%	21.39%
Rifiuti urbani	661.86	55.49%	
Rifiuti ingombranti	23.51	1.97%	
Terra, inerti e vari	0.00	0.00%	
Olii esausti	1.80	0.15%	0.15%
Carta	119.42	10.01%	10.01%
Ferro, alu, ecc.	10.09	0.85%	0.85%
Radio, TV, elettronica	4.34	0.36%	
Discarica legno	14.70	1.23%	
Vetro	101.90	8.54%	8.54%
Totali	1192.774		40.94%

Economia pubblica

Nessuna segnalazione particolare al riguardo di questo dicastero.

Finanze e imposte

Nel 2007 sono state avviate, dopo i vari richiami e diffide, 79 procedure esecutive, 17 delle quali sono terminate con un attestato di carenza di beni.

L'autorità cantonale ha concesso 6 condoni per imposte.

Savosa, febbraio 2008