

M.M. NO 744/2009
ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER
L'ANNO 2010

Signor Presidente,
 signore e signori Consiglieri comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo per il vostro esame e la vostra approvazione i conti preventivi del Comune per l'anno 2010.

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
Uscite correnti	12.420.026,00	12.494.043,00	12.141.449,35
Ammortamenti amministrativi	1.395.000,00	1.307.000,00	1.681.970,15
Addebiti interni	0,00	0,00	0,00
Totale spese correnti	13.815.026,00	13.801.043,00	13.823.419,50
Entrate correnti	5.452.106,00	5.574.305,00	14.179.927,55
Accrediti interni	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi correnti	5.452.106,00	5.574.305,00	14.179.927,55
Fabbisogno	8.362.920,00	8.226.738,00	
Gettito imposta comunale	8.210.000,00	8.163.000,00	
Risultato d'esercizio	-152.920,00	-63.738,00	356.508,05

1. Considerazioni generali

Indirizzi finanziari

Il preventivo 2010 si inserisce in un momento difficile per l'economia, la cui crisi, partita dal mondo finanziario, si è trasferita all'economia reale e al mercato del lavoro. Le sue ripercussioni sulle finanze pubbliche non sono state immediate ma si faranno sentire nei prossimi anni.

Occorre quindi agire con la massima prudenza, soprattutto nella valutazione delle future entrate fiscali.

Tenuto conto di questa prospettiva il Municipio non può che riconfermare gli indirizzi che già hanno contraddistinto il preventivo 2009 e il piano finanziario di legislatura, che si possono così riassumere:

- Contenimento della spesa corrente

Non essendoci particolari margini di manovra si intende proseguire la politica di contenimento della spesa corrente. Le spese per beni e servizi per il 2010 rimangono praticamente invariate rispetto all'anno precedente.

- Aumento della quota di ammortamento

L'ammortamento medio è stato aumentato dello 0.5% circa, raggiungendo il 6.64%. Ciò comporta un maggior onere di fr. 88'000 rispetto all'anno precedente. In questo ambito segnaliamo che il Consiglio di Stato ha deciso di proporre al Gran Consiglio la modifica della LOC in modo da estendere a 10 anni il termine entro il quale i Comuni dovranno raggiungere la quota prescritta del 10% di ammortamento. Con un aumento annuo dello 0.5% la quota del 10% per il nostro Comune dovrebbe essere raggiunta entro 7 anni.

- Moltiplicatore d'imposta

Il mantenimento del moltiplicatore d'imposta rimane un obiettivo prioritario anche di fronte a possibili disavanzi d'esercizio come indicato nel piano finanziario.

- Conto investimenti

Il PF indica un limite di investimenti netti annui di fr. 1'500'000. Il piano delle opere allegato indica possibili investimenti netti per il 2010 di circa fr. 1'720'000. Si tratta tuttavia di un elenco delle opere e studi in cantiere. Il programma degli interventi sarà ancora oggetto di esame di dettaglio da parte del Municipio, che intende comunque concretizzare diversi progetti attualmente allo studio, come meglio evidenziato nello specifico commento.

Evoluzione gettito d'imposta

Le conseguenze della crisi economica sull'evoluzione del gettito d'imposta non possono ancora essere valutate con sufficiente attendibilità.

Negli anni 2006, 2007 e 2008 si è assistito a una buona tenuta del gettito, che potrà invece risentire del ristagno dei redditi a partire dal 2009.

Il nostro Comune beneficerà tuttavia dell'arrivo di nuovi contribuenti grazie all'aumento dell'offerta di abitazioni.

Nel preventivo si è quindi ipotizzato un possibile incremento del gettito delle persone fisiche di circa l'1% sia per il 2009 che per il 2010.

Per le persone giuridiche le previsioni sono più prudenziali e ridotte rispetto agli anni 2007 e 2008.

La proposta di riduzione dello 0.5% dell'aliquota di prelievo sull'utile sarà messa in votazione popolare a fine novembre. Ai Comuni è data comunque la facoltà di differire fino al 2012 l'applicazione dell'eventuale riduzione.

Flussi finanziari Cantone / Comune

Le legittime rivendicazioni dei Comuni sono state in gran parte soddisfatte. La prospettata manovra finanziaria che avrebbe potuto avere pesanti ripercussioni è stata mitigata. Molte misure sono state ritirate o sospese. Ai Comuni è stato riversato l'onere per il finanziamento dei trasporti pubblici, che per Agno dovrebbe incidere per fr. 130'000 annui.

Il Consiglio di Stato si è seduto al tavolo delle trattative e ha dato avvio alla Piattaforma di dialogo Comuni/Cantone per porre mano all'auspicata revisione dei flussi finanziari.

Nel frattempo sono state definite le seguenti posizioni pure toccate negli anni scorsi da misure urgenti del Cantone:

- il riversamento ai Comuni della quota sull'imposta immobiliare delle persone giuridiche (per Agno circa fr. 100'000) è stato abolito con effetto dal 1.1.2009 (ad eccezione dei Comuni che partecipavano al riparto delle imposte delle aziende idroelettriche).
- il riversamento dell'imposta sugli utili immobiliari, attualmente sospeso per motivi di contenimento della spesa cantonale, verrà ripristinato a partire dall'1.1.2010. L'effetto sugli introiti comunali sarà comunque dilazionato sugli anni successivi.
- i criteri di sussidio per le scuole comunali sono stati modificati: dal sussidio basato sugli stipendi versati ai docenti si è passati a un sussidio forfettario per sezione di SE e SI, sempre commisurato alla forza finanziaria del Comune. Dai dati forniti dall'ufficio cantonale risulta che per il nostro Comune la modifica non influisce sugli importi dei sussidi ricevuti.

Indennità di privativa dell'energia elettrica

Anche in questo caso il Cantone si è reso conto che i Comuni non possono rinunciare tout court a questo importante introito (per Agno circa fr. 370'000.00). Per questo motivo la revoca di questo riversamento è stata sospesa e si stanno valutando nuove normative intese a garantire un'analoga possibilità di entrata per i Comuni.

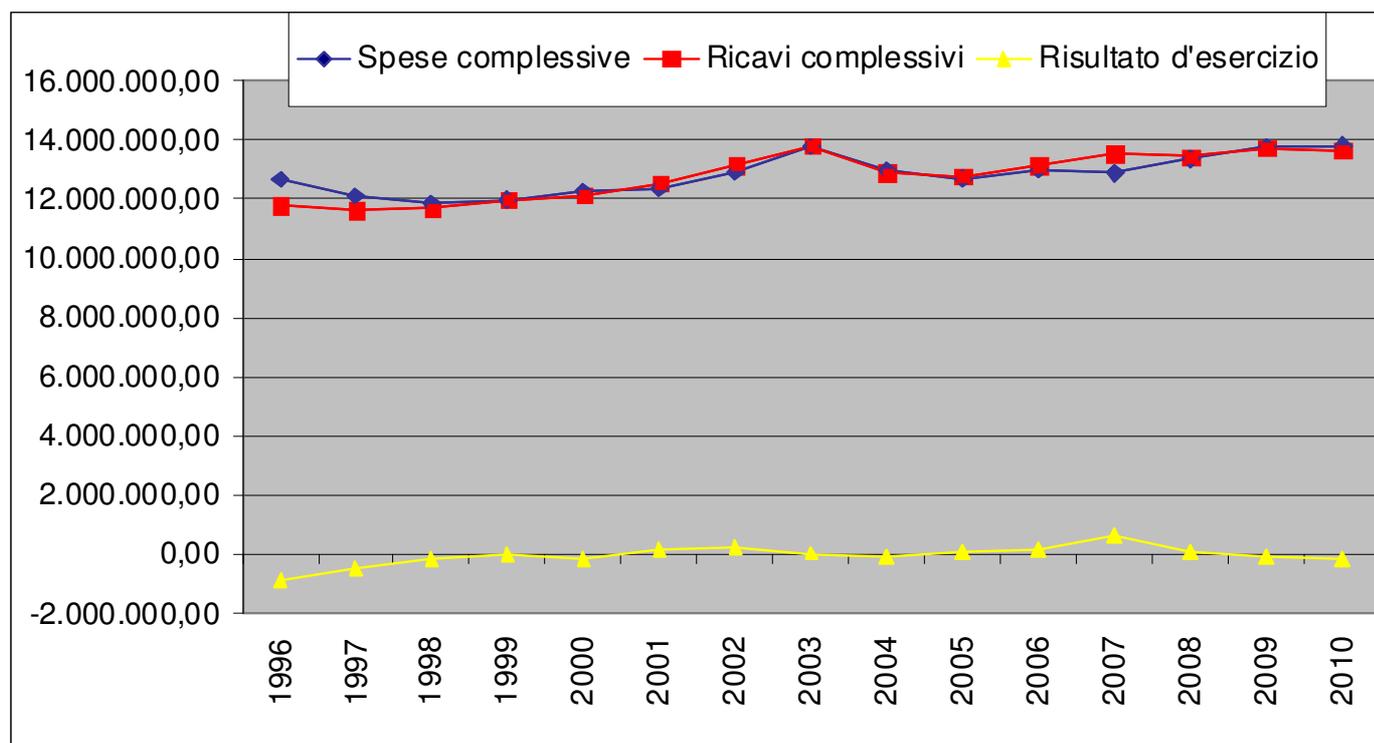
Risultato d'esercizio

Secondo le previsioni di fabbisogno e la valutazione del gettito delle imposte da incassare si ipotizza un disavanzo d'esercizio della gestione corrente di fr. 152'920.00, che corrisponde approssimativamente a quanto ipotizzato dal piano finanziario.

Ci si augura che, come accaduto per il 2008, alcune entrate possano rivelarsi superiori al previsto e permettere una chiusura in positivo dell'esercizio.

La tabella seguente riporta i risultati d'esercizio degli ultimi anni (per gli anni 2009 e 2010 si tratta di indicazioni di preventivo).

	<i>Spese complessive</i>	<i>Ricavi complessivi</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>
1996	12.677.349,84	11.812.951,25	-864.398,59
1997	12.114.635,95	11.632.403,20	-482.232,75
1998	11.843.790,25	11.681.004,70	-162.785,55
1999	11.997.011,60	11.983.340,37	-13.671,23
2000	12.279.914,30	12.149.712,31	-130.201,99
2001	12.394.055,85	12.543.896,52	149.840,67
2002	12.920.263,78	13.175.751,65	255.487,87
2003	13.795.602,92	13.832.557,40	36.954,48
2004	12.976.797,42	12.892.621,23	-84.176,19
2005	12.690.761,70	12.798.236,60	107.474,90
2006	12.982.631,94	13.138.709,38	156.077,44
2007	12.894.275,90	13.553.661,74	659.385,84
2008	13.366.000,00	13.445.000,00	79.000,00
2009	13.801.000,00	13.737.000,00	-64.000,00
2010	13.815.000,00	13.662.000,00	-153.000,00



Obiettivi per l'anno 2010

Pur con i limiti che la situazione economica impone, il Municipio non intende rinunciare a porre in essere quegli interventi necessari per migliorare l'offerta di servizi e la qualità di vita del nostro Comune.

L'esecutivo intende concretizzare le aspettative della cittadinanza operando nei limiti dei crediti concessi per la gestione corrente e il conto investimenti. Ciò imporrà un rigoroso controllo dei diversi progetti sia in fase di studio che di attuazione per garantire la necessaria economicità e razionalità.

Non dimentichiamo che l'approvazione della revisione del piano regolatore, dopo una laboriosa fase di studio e affinamento, permette ora al Comune di dar seguito senza indugio al programma d'attuazione, da tempo bloccato.

Anche la definizione del vincolo pianificatorio per il tracciato della circonvallazione permetterà di proseguire finalmente lo studio di tutta la fascia a lago.

Si prevede infine la completazione del quadro pianificatorio con l'adozione delle varianti relative alla zona Oro e ai nuclei, già in avanzata fase di studio.

Nel corso del 2010 il Municipio sarà quindi occupato su diversi fronti:

Collaborazioni intercomunali e società "Vedeggio Servizi SA"

L'attività dei gruppi di lavoro dei comuni di Agno, Bioggio e Manno è proseguita in modo continuo e proficuo.

La gestione più razionale delle risorse umane e logistiche a disposizione è un obiettivo da tutti riconosciuto.

La società "Vedeggio Servizi SA" è un passo importante in tale direzione. La società è stata formalmente costituita e iscritta l'8 ottobre 2009 a Registro di commercio. Costituzione ed iscrizione fanno seguito e concretizzano le decisioni adottate a fine 2007 dai Consigli comunali di Agno, Bioggio e Manno.

Il capitale azionario della società ammonta a fr. 150'000 ed è detenuto in ragione di fr. 50'000 ciascuno dai Comuni di Agno, Bioggio e Manno.

La società assumerà progressivamente a partire dal mese di aprile 2010, al termine della fase di pianificazione e preparazione attualmente in corso, i compiti oggi svolti dai servizi tecnici dei tre Comuni nel campo della gestione, della manutenzione e della pulizia del verde pubblico, dei parchi, dei boschi, delle strade e dei percorsi della mobilità lenta.

In una fase iniziale, la società potrà disporre di un organico di 8 dipendenti, coordinati da un responsabile operativo. La gestione amministrativa verrà assicurata dal Comune di Manno, comune sede della società.

Tre operai ciascuno verranno trasferiti nel corso del 2010 dai Comuni di Agno e Bioggio. Per i rimanenti due operai e per il responsabile tecnico saranno invece aperti concorsi pubblici per la ricerca di personale.

I veicoli e i mezzi di lavoro principali rimarranno per il momento di proprietà dei Comuni, che il metteranno a disposizione della società nella forma del noleggio. Il valore di noleggio sarà determinato mediante una percentuale sul valore del singolo mezzo, valore stabilito da un perito neutro. Le attrezzature minori di uso corrente saranno per contro acquistate direttamente dalla società. La società coutilizzerà in regime di comodato i magazzini comunali, senza conteggio di indennizzi particolari ai Comuni.

Le prestazioni della società saranno fatturate ai Comuni secondo il consumo effettivo, su una base oraria omnicomprensiva differenziata per categoria di collaboratore e/o prestazione.

Il primo esercizio 2010 va considerato quale "anno di prova" e di assestamento; sulla base delle esperienze acquisite, risulterà possibile precisare con maggiore dettaglio per gli anni a venire costi e prestazioni, nonché i benefici risultanti da questa nuova collaborazione.

Per questi motivi si è rinunciato a modificare le relative voci di preventivo.

Gestione e manutenzione dei beni pubblici

Per quanto riguarda la gestione e la manutenzione dei beni pubblici si interverrà in modo mirato come finora nei limiti dei crediti a disposizione.

Interventi di abbellimento sono previsti per il parco giochi al lago e in generale sull'offerta dei parchi per i bambini esistenti nel comprensorio comunale.

Anche per sottolineare l'Anno della Biodiversità decretato dall'ONU per il 2010, si prevede inoltre il ripristino di alcuni muri a secco e l'alberatura di via Prati Maggiori.

Piano viario e rete sentieri

Il Piano viario occupa e preoccupa le autorità comunali. Oltre al tema principale della circonvallazione vi sono altri punti che dovranno essere affrontati, quali la sistemazione di Piazza Vicari, la sicurezza dei pedoni e i relativi interventi per il disciplinamento del traffico e di moderazione.

Priorità verrà data in ogni caso alle opere già decise: la formazione del marciapiede di via Prada (per la quale il Consiglio comunale deve ancora pronunciarsi sul credito di realizzazione), la sistemazione di via Pestariso e della zona R6 con l'introduzione della zona 30 (da concretizzare dopo la conclusione degli stabili in fase di costruzione), la sistemazione di via Sasselli e i lavori preparatori (progettazione e domanda di costruzione) per la formazione del posteggio P2 presso la stazione FLP di Serocca.

Si intende inoltre attuare una gestione programmata degli interventi di manutenzione della pavimentazione della rete stradale comunale, dopo lo studio effettuato nel 2009, i cui dettagli verranno meglio specificati nel messaggio che il Municipio sottoporrà al Consiglio comunale.

Si intende pure intervenire in modo puntuale ogni anno sulla rete dei sentieri. In programma, in collaborazione con Lugano Turismo, il risanamento di due sentieri in zona Guasti e Redondello.

Piano di smaltimento delle canalizzazioni (PGS) e Piano generale dell'acquedotto (PGA)

In concomitanza con gli interventi stradali si effettueranno gli interventi relativi alle sottostrutture secondo i relativi piani e crediti quadro (PGS e PGA).

Raccolta e smaltimento rifiuti (PGR)

Il Municipio non ha ancora deciso la data di entrata in vigore del nuovo regolamento approvato dal Consiglio comunale nello scorso mese di giugno. Si attende l'esito della votazione popolare prevista nel Comune di Bioggio a seguito della domanda di referendum, per decidere tempi e modalità di introduzione del nuovo regolamento.

Le relative voci di preventivo sono state adeguate in funzione delle proiezioni dei costi 2009 con l'attuale regolamento e tenuto conto della riduzione dei costi di consegna dei rifiuti all'Azienda cantonale da fr. 280 a fr. 175 per t.

Con l'adozione della variante e l'acquisizione del terreno da destinare all'infrastruttura sono stati fatti passi importanti per giungere alla realizzazione dell'ecocentro. Nel contempo si completeranno i punti di raccolta con la posa dei contenitori interrati come previsto dal Piano di gestione dei rifiuti (PGR).

Conclusione

Dopo una fase in cui gran parte delle risorse umane e finanziarie del Comune sono state assorbite da studi e progettazioni, con procedure che si sono protratte ben oltre i tempi originariamente previsti, si intende passare a una fase di concretizzazione, dando risposta alle giustificate attese della popolazione, sempre nei limiti consentiti dalla capacità finanziaria del nostro Comune.

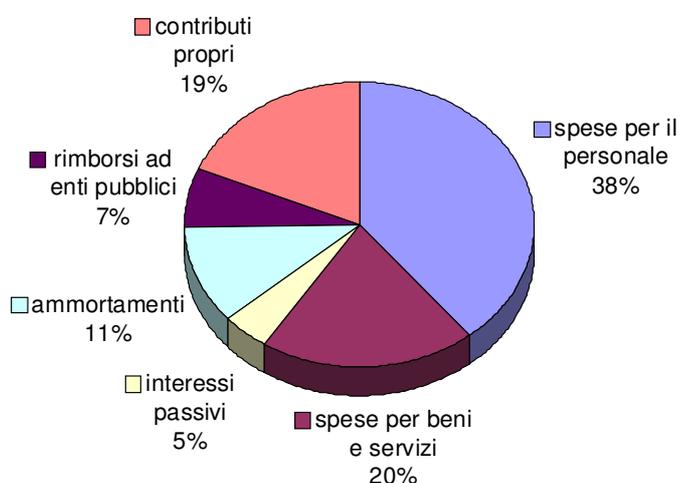
2. Spese correnti

Ricapitolazione

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	13'815'026.00
preventivo 2009	13'801'043.00
consuntivo 2008	13'823'419.50

Le spese complessive rimangono praticamente invariate rispetto al preventivo 2009, nonostante l'aumento della quota di ammortamento.

La tabella seguente indica la percentuale di spesa dei singoli centri di costo rispetto al totale di spesa.



Spese per il personale

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	5'390'614.00
preventivo 2009	5'427'210.00
consuntivo 2008	5'292'303.55

L'adeguamento al rincaro non è stato considerato. Si è tenuto conto unicamente di possibili riconoscimenti di scatti salariali non ancora decisi dal Municipio.

Le unità di lavoro non subiscono modifiche.

Come già evidenziato a consuntivo verranno tuttavia registrate le modifiche che interverranno con l'inizio dell'attività della "Vedeggio Servizi SA".

020 amministrazione generale

personale in organico	9.5	segreteria – servizi amministrativi	4.5
		servizi contabili	2
		ufficio tecnico	3
personale fuori organico	2	ufficio tecnico	1
		apprendista di commercio/stageaire	1

090 immobili amministrativi

personale pulizia	0.5		
-------------------	-----	--	--

101 commissione tutoria regionale

segretariato comm. tutoria	2.0*	segretari	2.0
+ 800 ore personale non in organico*			
*(recupero da Comuni comprensorio)			

102 altri servizi giuridici

ausiliari di sorveglianza	0.2		
---------------------------	-----	--	--

110 polizia

personale in organico	6**	1 comandante	
		5 agenti di polizia	
personale fuori organico	25h**	ausiliari di polizia	25h
personale di pulizia	300h**		
** (recupero dai comuni di Bioggio, Manno)			

200 scuola dell'infanzia

personale in organico	1.8	insevieri refezione	1.8
personale di pulizia	1200h		
docenti	4		

210 scuola elementare

personale in organico	2	direzione	1
		custode	1
personale di pulizia	2100h		
docenti	9		
docenti attività speciali	3.8***		
*** (recupero 1.5 da altri Comuni)			

330 parchi e giardini

personale in organico	1	operaio – giardiniere	1
-----------------------	---	-----------------------	---

340 sport

custode centro sportivo	0.4		
-------------------------	-----	--	--

560 stabile Legato Reina

personale di pulizia	550h****		
**** (recupero da tutoria 150h)			

582 sportello Laps

personale in organico	0.5*****	segretaria	0.5
***** (recupero oneri da Cantone)			

620 strade comunali

personale in organico	2	operai	2
personale fuori organico	2	operai incaricati	2

Spese per beni e servizi

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	2'750'407.00
preventivo 2009	2'738'628.00
consuntivo 2008	2'723'225.36

La spesa complessiva rimane invariata. Alcune posizioni, in particolare relative alle manutenzioni, sono state adeguate in funzione degli interventi previsti nel prossimo anno.

Interessi passivi

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	636'000.00
preventivo 2009	680'000.00
consuntivo 2008	659'340.40

Il permanente favorevole andamento dei tassi di interesse permette un'ulteriore riduzione degli oneri complessivi.

Ammortamenti

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	1'510'000.00
preventivo 2009	1'392'000.00
consuntivo 2008	1'764'093.90

La quota di ammortamento è stata aumentata dello 0.5%. Nel 2008 ricordiamo che si è invece proceduto a un ammortamento straordinario di fr. 500'000.

Rimborsi a enti pubblici

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	920'002.00
preventivo 2009	918'902.00
consuntivo 2008	1'009'490.35

Il minor onere per la consegna dei rifiuti all'ACR (- fr. 65'000) è compensato dall'aumento della partecipazione ai costi del Consorzio Depurazione acque (+ fr. 73'000).

Contributi propri

	<i>Fr.</i>
preventivo 2010	2'563'001.00
preventivo 2009	2'599'301.00
consuntivo 2008	2'244'775.94

Le variazioni non sono rilevanti e comunque evidenziate nel commento alle singole voci.

Versamenti a finanziamenti speciali

	<i>Fr.</i>
preventivo 2010	45'002.00
preventivo 2009	45'002.00
consuntivo 2008	130'190.00

3. Ricavi correnti

Ricapitolazione

	<i>Fr.</i>
preventivo 2010	5'452'106.00
preventivo 2009	5'574'305.00
consuntivo 2008	14'179'927.55

I ricavi correnti sono leggermente inferiori nel loro complesso a quelli previsti per il 2009.

Imposte

	<i>Fr.</i>
preventivo 2010	950'000.00
preventivo 2009	880'000.00
consuntivo 2008	8'980'119.55

Nel preventivo figurano unicamente le imposte alla fonte e le imposte speciali, per le quali si prevede un introito superiore a quello indicato per il 2009.

Le valutazioni delle imposte da incassare sono espone in dettaglio al capitolo 4 del presente messaggio.

Regalie e concessioni

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	371'502.00
preventivo 2009	371'502.00
consuntivo 2008	374'605.40

Importi invariati.

Redditi della sostanza

	<i>Fr.</i>
preventivo 2010	647'481.00
preventivo 2009	663'981.00
consuntivo 2008	682'008.15

Si prevede un minor incasso di interessi di ritardo secondo i dati relativi agli anni 2008 e 2009.

Ricavi per prestazioni e tasse

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	1'826'718.00
preventivo 2009	1'911'718.00
consuntivo 2008	2'298'452.25

La differenza rispetto al preventivo 2009 è determinata dal mancato incasso delle tasse per il controllo degli impianti a combustione, che sono effettuati ogni due anni (- fr. 60'000).

Contributi senza fine specifico

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	89'502.00
preventivo 2009	189'502.00
consuntivo 2008	281'839.45

La differenza concerne il riversamento delle imposte immobiliari delle persone giuridiche (- fr. 100'000) che il Cantone ha revocato quale misura di risanamento delle finanze cantonali.

Rimborsi da enti pubblici

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	860'902.00
preventivo 2009	808'202.00
consuntivo 2008	783'025.40

Si prevede un aumento dei contributi dai Comuni per la Commissione tutoria regionale (+ fr. 16'000), per la polizia intercomunale (+ fr. 14'000) e per i docenti di materie speciali (+ fr. 18'000)

Contributi per spese correnti

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	671'001.00
preventivo 2009	714'400.00
consuntivo 2008	736'214.30

Non è prevista l'organizzazione di programmi occupazionali e quindi la relativa voce di rimborso è azzerata (- fr. 62'000). I sussidi per i docenti sono stati ricalcolati con differenze contenute rispetto all'anno precedente (+ fr. 20'000). Le altre voci rimangono invariate.

Prelevamenti da finanziamenti speciali

	<i>fr.</i>
preventivo 2010	35'000.00
preventivo 2009	35'000.00
consuntivo 2008	43'663.05

4. Previsione di incasso delle imposte

4.1 Persone fisiche:

Valutazione gettito base 2010: fr. 7'900'000

Per le persone fisiche si ipotizza un aumento medio dell'1% per gli anni 2009 e 2010, grazie all'arrivo di nuovi contribuenti nelle abitazioni di recente costruzione, che dovrebbe compensare le conseguenze della crisi economica, che incide sui redditi.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Imposta comunale da incassare</i>
2005	7.190.000,00	250.000,00	7.440.000,00	85%	6.324.000,00
2006	7.050.000,00	300.000,00	7.350.000,00	85%	6.247.500,00
2007	6.800.000,00	870.000,00	7.670.000,00	85%	6.519.500,00
2008	2.420.000,00	5.290.000,00	7.710.000,00	85%	6.553.500,00
2009	0,00	7.800.000,00	7.800.000,00	85%	6.630.000,00
2010	0,00	7.900.000,00	7.900.000,00	85%	6.715.000,00

4.2 Persone giuridiche

Valutazione gettito base 2010: fr. 1'100'000

Per le persone giuridiche si valuta una possibile riduzione del gettito rispetto agli anni 2008 e precedenti.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Imposta comunale da incassare</i>
2005	1.220.000,00	20.000,00	1.240.000,00	85%	1.054.000,00
2006	1.220.000,00	360.000,00	1.580.000,00	85%	1.343.000,00
2007	990.000,00	460.000,00	1.450.000,00	85%	1.232.500,00
2008	50.000,00	1.220.000,00	1.270.000,00	85%	1.079.500,00
2009	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	85%	935.000,00
2010	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	85%	935.000,00

4.3 Imposte alla fonte:

Valutazione gettito 2010: fr. 800'000

Dall'ultimo accertamento riferito all'anno 2008 risulta un'impennata delle imposte che hanno raggiunto fr. 901'000.

Gli effetti della crisi, che ha coinvolto la ditta con il maggior numero di dipendenti del Comune, non permetteranno di raggiungere i medesimi introiti per il 2009 e il 2010.

anno	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009 *	2010*
gettito	893.000	761.000	572.000	640.000	653.000	675.000	790.000	901.000	750.000	800.000

* gettito valutato

4.4 Sopravvenienze di imposta:

Valutazione incassi 2010: fr. 0.00

Il buon andamento del gettito per gli anni 2007 e precedenti potrebbe determinare delle sopravvenienze di imposta, come avvenuto per lo scorso esercizio (fr. 100'000). Tuttavia è difficile valutare il possibile importo che viene registrato al momento dell'effettivo incasso.

4.5 Imposte immobiliari:

Valutazione gettito 2010: fr. 500'000 (invariato)

L'importo è stato adeguato tenuto conto degli stabili recentemente costruiti che vanno a aumentare il valore di stima complessivo del Comune.

4.6 Imposte personali:

Valutazione gettito 2010: fr. 60'000 (invariato)

4.7 Imposte speciali:

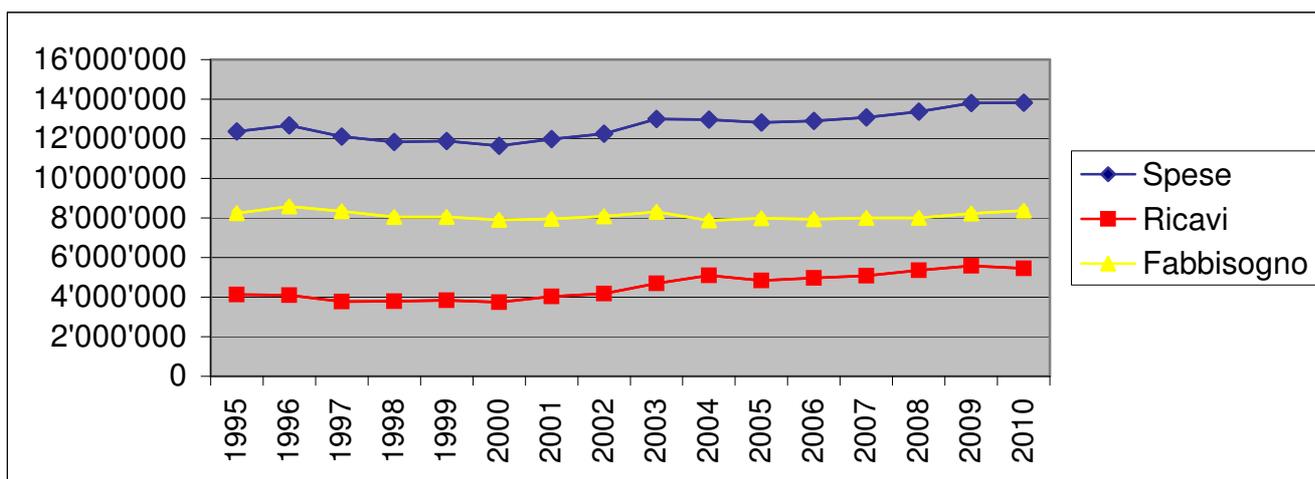
Valutazione gettito 2010: fr. 150'000 (+ fr. 20'000.00)

Negli ultimi anni si è assistito a un incremento di queste imposte.

5. Copertura del fabbisogno

5. 1 Evoluzione del fabbisogno anni 1995-2010

	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>	<i>Fabbisogno</i>
1995	12'376'000	4'128'000	8'248'000
1996	12'677'000	4'104'000	8'573'000
1997	12'115'000	3'774'000	8'341'000
1998	11'844'000	3'792'000	8'052'000
1999	11'892'000	3'844'000	8'048'000
2000	11'644'000	3'740'000	7'904'000
2001	11'981'000	4'028'000	7'953'000
2002	12'256'000	4'181'000	8'075'000
2003	12'998'000	4'691'000	8'307'000
2004	12'963'000	5'099'000	7'864'000
2005	12'824'000	4'842'000	7'982'000
2006	12'902'000	4'968'000	7'934'000
2007	13'084'000	5'088'000	7'996'000
2008	13'365'000	5'362'000	8'003'000
2009	13'801'000	5'574'000	8'227'000
2010	13'815'000	5'452'000	8'363'000



5.2 Previsioni incasso imposte

Mantenendo invariato il moltiplicatore all'85%, la previsione di incasso delle imposte è la seguente:

persone fisiche	6.715.000,00
persone giuridiche	935.000,00
personali	60.000,00
immobiliari	500.000,00
Totale	8.210.000,00

5.3 Copertura del fabbisogno

Se l'ipotesi di incasso di imposte fosse rispettata si arriverebbe al seguente risultato d'esercizio:

	<i>fr.</i>
previsione incasso imposte	8'210'000.00
fabbisogno	8'362'920.00
disavanzo previsto	-152'920.00

6. Commento di dettaglio

Evidenziamo come d'abitudine le posizioni che hanno subito scostamenti importanti rispetto all'anno precedente.

Amministrazione (0)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	1'849'601.00	1'838'202.00
ricavi correnti	63'005.00	63'005.00

020.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 8'000.00)

Per il personale non si è considerato alcun adeguamento al rincaro ma si è tenuto conto unicamente di possibili riconoscimenti di scatti salariali (non ancora decisi dal Municipio).

020.310.01 Materiale di cancelleria, stampati, ecc. (- fr. 5'000.00)

La voce è stata adattata all'onere risultante per il 2008.

Sicurezza pubblica (1)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	1'431'806.00	1'390'826.00
ricavi correnti	880'703.00	880'503.00

Commissione tutoria regionale

101.300.01 Indennità membri CTR6 (+ fr. 12'000.00)

Le prestazioni fornite dal vice presidente sono iscritte in questa voce. In precedenza erano conteggiate con il personale fuori organico.

101.312.09 Spese pulizia uffici (+ fr. 5'000.00)

In precedenza le spese di pulizia erano conglobate con quelle per energia elettrica e riscaldamento.

Altri servizi

102.301.17 Ausiliari di sorveglianza (+ fr. 6'000.00)

L'importo è stato adeguato per poter rispondere a eventuali esigenze di potenziamento della sorveglianza come avvenuto nel corrente anno per la zona della stazione.

Corpo di polizia Agno Bioggio Manno

110.306.02 Spese di abbigliamento (- fr. 4'000.00)

Nel 2009 era stato previsto l'acquisto dell'abbigliamento per il nuovo agente.

110.311.05 Leasing radar (+ fr. 18'000.00)

Si è resa necessaria la sostituzione dell'apparecchio di controllo della velocità.

110.437.01 Multe di polizia (- fr. 20'000.00)

Si è adattata la voce secondo gli introiti dell'anno. Si tratta evidentemente di un'indicazione di massima.

Protezione civile160.352.01 Ente Intercomunale PCi (+ fr. 5'000.00)

La voce è stata adattata alle risultanze del consuntivo 2008 dell'Ente.

Educazione (2)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	2'837'207.00	2'810'307.00
ricavi correnti	827'707.00	789'707.00

Scuola dell'infanzia200.302.01 Stipendio docenti - scuola infanzia (- fr. 27'100.00)

L'assunzione di due giovani docenti della scuola dell'infanzia comporta una minor uscita sulla scala degli stipendi.

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 10'000.00)

Si è provveduto ad adattare la voce tenuto conto delle esigenze di manutenzione che lo stabile e il giardino richiedono.

Scuola elementare210.302.01 Stipendio docenti (+ fr. 12'000.00)210.302.02 Stipendio docenti attività speciali (+ fr. 10'000.00)210.452.01 Rimborso per docenti materie speciali (+ fr. 18'000.00)210.431.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 20'000.00)

Gli scatti sugli stipendi dei docenti delle scuole elementari e dei docenti di attività speciali comportano una maggiore uscita sia nelle due rispettive voci che nei rimborsi e nel sussidio.

Cultura sport e tempo libero (3)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	461'200.00	438'600.00
ricavi correnti	11'000.00	11'000.00

Museo301.318.24 Animazione (+ fr. 7'000.00)

Il Municipio ha commissionato uno studio alla SUPSI sulle possibili destinazioni d'uso del museo, attualmente all'esame della commissione culturale e del municipio. L'importo a disposizione per la gestione del museo è stato adeguato per permettere un margine di manovra anche per eventuali collaborazioni con altre strutture o enti.

Parchi e sentieri330.314.15 Manutenzione sentieri (+ fr. 10'000.00)

Si intende intervenire in maniera più puntuale sulla rete dei sentieri comunali per migliorarne la fruizione.

Manifestazioni e altre attività del tempo libero

- 350.318.65 Spese per manifestazioni (- fr. 36'000.00)
 350.318.72 Spese per Fiera San Provino (+ fr. 20'000.00)
 350.318.79 Spese per Festa Nazionale – 1. agosto (+ fr. 15'000.00)
 350.318.84 Spese per CH in movimento (+fr. 3'000.00)

Si è pensato di suddividere in singole voci le varie manifestazioni così da avere una migliore visione sui reali costi che ogni evento comporta.

Salute pubblica (4)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	94'700.00	97'500.00
ricavi correnti	0.00	0.00

Nessuna osservazione.

Previdenza sociale (5)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	2'426'207.00	2'526'203.00
ricavi correnti	198'701.00	256'100.00

AVS-CM

- 500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 20'000.00)

Importo adattato in funzione dell'ultimo accertamento del gettito.

Stabile Legato Reina

- 560.427.07 Affitti (+ fr. 6'000.00)

Con il trasferimento degli Uffici della Commissione tutoria nel nuovo stabile BRAMA, si prevede di riaffittare a terzi i due appartamenti ora destinati a ufficio.

Contributi assistenziali

- 581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (- fr. 20'000.00)

Si è adattata la cifra agli oneri risultanti per il 2008 e il 2009.

Traffico (6)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	875'504.00	867'304.00
ricavi correnti	84'005.00	92'005.00

Strade comunali

- 620.427.14 Noleggio scopatrice (- fr. 9'000.00)

Il ricavo è stato adeguato alle risultanze del 2008 e 2009. Per il 2010 si prevede comunque l'assunzione del compito di pulizia delle strade da parte della società di servizi.

Posteggi comunali

621.427.05 Incasso posteggi Agno centro (- fr. 5'000.00)

Anche in questo caso la voce è stata adattata ai ricavi registrati negli ultimi anni.

621.427.09 Incasso posteggi casa comunale (+ fr. 6'000.00)

Si è inserita una nuova voce relativa ai posteggi interrati attualmente in costruzione contemporaneamente allo stabile BRAMA.

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio (7)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	1'821'201.00	1'872'001.00
ricavi correnti	1'626'003.00	1'686'003.00

Approvvigionamento idrico

700.318.30 Acquisto acqua da AIL (- fr. 10'000.00)

L'importo è stato adattato secondo il fabbisogno d'acqua medio degli ultimi anni.

710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (+ fr. 72'700.00)

Le spese previste per l'anno 2010 dal Consorzio Depurazione per lo smaltimento dei fanghi all'ICTR di Giubiasco comportano una maggior spesa anche per il nostro Comune.

Smaltimento rifiuti

720.318.73 Servizio raccolta e smaltimento vetro (- fr. 7'000.00)

720.318.74 Servizio raccolta e smaltimento carta (+ fr. 5'000.00)

720.318.77 Servizio raccolta e smaltimento ingombranti (- fr. 10'000.00)

I costi sono stati adattati secondo gli ultimi dati a disposizione sui quantitativi di rifiuti consegnati. Come già sottolineato l'introduzione della tassa sul sacco avrebbe ripercussioni sui quantitativi consegnati e di conseguenza anche sulle spese.

720.351.40 Servizio smaltimento rifiuti ACR (- fr. 65'000.00)

Con l'entrata in funzione del nuovo centro di smaltimento la tassa di consegna è stata ridotta da fr. 280.00 a fr. 175.00 per t.

Economia pubblica (8)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	14'900.00	15'400.00
ricavi correnti	370'000.00	370'000.00

Nessuna osservazione

Finanze e imposte (9)

	Preventivo 2010	Preventivo 2009
spese correnti	2'002'000.00	1'944'700.00
ricavi correnti	1'382'982.00	1'425'982.00

900.403.01 Imposte speciali sul reddito della sostanza (+ fr. 20'000.00)

Le ultime tassazioni emesse ci permettono di prevedere una maggior entrata per il prossimo anno.

900.421.30 Interessi di ritardo (- fr.20'000.00)

La voce è stata adattata in quanto le entrate vengono in parte compensate con gli interessi remuneratori pagati.

920.361.03 Perequazione finanziaria (- fr. 12'000.00)

Per il preventivo ci si è basati sull'ultimo conteggio in nostro possesso.

930.441.03 Imposte immobiliari persone giuridiche (- fr. 100'000.00)

Il riparto a favore dei comuni è decaduto a causa delle misure di contenimento della spesa cantonale.

940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (- fr. 40'000.00)

L'allegato A riporta il dettaglio degli interessi.

941.314.24 Riscaldamento e altre spese stabile BRAMA (+ fr. 10'000.00)

941.423.07 Affitto mappale 1059 – stabile BRAMA (+ fr. 5'000.00)

941.423.18 Recupero spese accessorie stabile BRAMA (+ fr. 8'000.00)

Si tratta di nuove voci inserite in previsione dell'utilizzo degli spazi del nuovo stabile da parte degli uffici regionale CTR, Laps e Conciliazione in materia di locazione e del Consorzio per la manutenzione delle opere di arginatura. Gli importi sono indicativi perché devono essere ancora definiti sia la data di trasferimento degli uffici, sia le modalità d'uso degli spazi.

990 Ammortamenti beni patrimoniali e amministrativi

Il dettaglio degli ammortamenti è riportato nell'allegato B al presente MM.

7. CONTO INVESTIMENTI

	Preventivo 2010	Preventivo 2009	Consuntivo 2008
<i>Beni Amministrativi</i>			
Uscite per investimenti	2.424.000,00	2.519.000,00	1.042.345,55
Entrate per investimenti	705.000,00	747.000,00	136.925,40
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>-1.719.000,00</i>	<i>-1.772.000,00</i>	<i>-905.420,15</i>
<i>Beni Patrimoniali</i>			
Uscite per investimenti	650.000,00	1.000.000,00	381.323,75
Entrate per investimenti	485.000,00	485.000,00	0,00
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>-165.000,00</i>	<i>-515.000,00</i>	<i>-381.323,75</i>

Il conto investimenti per l'anno 2010 riprende le indicazioni del piano delle opere allegato.

7.1 Elenco investimenti amministrativi per opere in corso

No.	Descrizione	Credito disponibile	Uscite 2010	Entrate 2010
603/02	Progettazione e risanamento scuole infanzia	121.000	50.000	
629/03	Realizzazione piano gestione rifiuti	369.000	150.000	
	<i>Sussidi per realizzazione piano gestione rifiuti</i>			5.000
629/03	CP 11 Ecocentro	310.000	150.000	
639/03	Ampliamento centro sportivo Cassina	248.000	50.000	
354/91	Indicatori stradali numeri civici	14.000	5.000	
438/94	Illuminazione via Vignascia	10.000	10.000	
600/01	Completazione rete acquedotto (credito quadro)	2.882.000	200.000	
	<i>Contr. opere premunizione pericoli naturali</i>			300.000
361/91	Acquisto e sistemazione mapp. 1090 Via Pestariso	80.000	80.000	
427/94	Sistemazione Via Pestariso	115.000	100.000	
704/07	Percorso didattico bosco Ortaccio	13.000	13.000	
719/08	Creazione zona 30km/h - comparto Monda	75.000	15.000	
599/01	Compl. rete canalizzazione PGS (credito quadro)	6.180.000	400.000	
	<i>Sussidi per completazione rete canalizz. PGS</i>			40.000
	<i>Incasso contributi di costruzione canalizzazioni</i>			360.000
680/06	Progettazione marciapiede Via Prada	10.000	10.000	
657/04	Progettazione P2 fermata FLP Serocca	20.000	20.000	
709/07	Piano Regolatore	50.000	50.000	
259/86	Indagine acque chiare	37.000	10.000	
	Indagine zone protezione sorgenti		10.000	
	Studio pianificatorio ARE ABM		20.000	
659/05	Interventi di moderazione del traffico Strada Regina	140.000	70.000	
551/99	Partecipazione spese PTL	478.000	201.000	
717/07	Contributi comunali sistem. argini fiume Vedeggio	463.000	160.000	
703/07	Contr. camera ardente e restauro chiesa collegiata	200.000	100.000	
	Contr. comunale CDALED		50.000	
	Contributi comunali passeggiata Agno-Magliaso		20.000	
	Totale uscite		1.944.000	
	Totale entrate			705.000
	Saldo investimenti netti		1.239.000	

7.2 Altri investimenti amministrativi prevedibili

No.	Descrizione	Preventivo complessivo	Uscite 2010	Entrate 2010
	Realizzazione marciapiede via Prada	985.000	200.000	
	Sistemazione Piazza Vicari - arredo urbano	900.000	50.000	
	Studio revisione PR Zona Lago	150.000	30.000	
	Rinnovo pavimentazione stradali	650.000	50.000	
	Studio PP nuclei (pubblicazione e ricorsi)	15.000	10.000	
	Studio PP S. Provino (concorso idee)	20.000	20.000	
	Adattamento destinazione d'uso museo plebano	20.000	10.000	
	Sistemazione rete di sentieri comunali	115.000	20.000	
	Pavimentazione via Sasselli	550.000	50.000	
	Risanamento muri a secco	15.000	5.000	
	Alberatura via Prati Maggiori	20.000	10.000	
	Sistemazione parchi comunali	50.000	25.000	
	Totale uscite		480.000	
	Totale entrate			0
	Saldo investimenti netti		480.000	

7.3 Investimenti patrimoniali prevedibili

No.	Descrizione	Preventivo complessivo	Uscite 2010	Entrate 2010
710/0	Progett. e edificazione stabile BRAMA	2.515.000	600.000	
	Vendita quota PPP Banca Raiffeisen			485.000
	Risanamento ex Minimotor	200.000	50.000	
	Totale uscite		650.000	
	Totale entrate			485.000
	Saldo investimenti netti		165.000	

8. CONCLUSIONE

Il Municipio invita il Consiglio comunale, sentito il rapporto della commissione della gestione, a voler risolvere:

1. *Il conto preventivo del Comune, gestione corrente, esercizio 2010, è approvato.*
2. *Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 8'362'920.00 tramite imposta comunale.*

	PER IL MUNICIPIO	
Il Sindaco		Il Segretario
Mauro Frischknecht		Flavio Piattini

Allegato:

Tabella A Preventivo costo interessi sui debiti a medio e lungo termine

Tabella B Ammortamenti

Licenziato con ris. mun. del 9 novembre 2009

Agno, 10 novembre 2009