

MM NO. 767/2011 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2010

1. RICAPITOLAZIONE CONTI DEL COMUNE

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	13'079'541.72	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'483'568'26	
Addebiti interni	fr.	0.00	
<i>Totale spese correnti</i>			<i>fr. 14'563'109.98</i>
Entrate correnti	fr.	14'999'303.64	
Accrediti interni	fr.	0.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			<i>fr. 14'999.303.64</i>
<i>Avanzo d'esercizio</i>			<i>fr. 436'193.66</i>

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	1'395'263.71	
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	385'546.45	
<i>Onere netto per investimenti</i>			<i>fr. 1'009'717.26</i>

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr. 1'009'717.26
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'483'568.26	
Avanzo d'esercizio	fr.	436'193.66	
Autofinanziamento			fr. 1'919'761.92
<i>Avanzo / Disavanzo totale</i>			<i>fr. 910'044.66</i>

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2010 si chiude con risultanze finanziarie positive:

- un avanzo d'esercizio della gestione corrente di fr. 436'193.66;
- investimenti netti in beni amministrativi di fr. 1'009'717.26 completamente autofinanziati;
- un avanzo generale d'esercizio di fr. 910'044.66;
- una riduzione del debito pubblico pro-capite da fr. 4'053 a fr. 3'755

Conto di gestione corrente

In sede di preventivo le valutazioni erano state forzatamente prudenziali (disavanzo d'esercizio ipotizzato di fr. 152'920.00) tenuto conto in particolare della mancanza di dati attendibili circa l'evoluzione del gettito in rapporto alla crisi economica che ha contraddistinto gli ultimi anni e anche della possibile variazione di altre entrate.

Le positive risultanze del consuntivo si possono spiegare con l'incremento superiore alle aspettative di alcune fonti di entrata. In particolare citiamo:

Entrate per imposte (+ fr. 570'000)

Il gettito di imposta 2010 per le persone fisiche, sulla base delle notifiche relative agli anni 2008 e 2009, è valutato in modo più ottimistico rispetto al preventivo (gettito comunale di fr. 6'885'000 anziché 6'715'000 come preventivato). Si è tenuto conto anche dell'aumento del numero dei contribuenti. Per le persone giuridiche si è invece mantenuta la valutazione di preventivo di fr. 935'000, non disponendo ancora di dati più attendibili sugli anni maggiormente toccati dalla crisi economica.

Le imposte fisiche e giuridiche per gli anni 2005 e precedenti hanno invece determinato una sopravvenienza di fr. 282'458.53.

L'accertamento delle imposte alla fonte per l'anno 2009 ha pure determinato una sopravvenienza di fr. 168'616.50.

Imposte immobiliari persone giuridiche e tasse utili immobiliari (+ fr. 156'000)

Per l'anno 2010 il comune ha potuto ancora beneficiare di un'importante quota di riparto sull'imposta cantonale delle persone giuridiche (fr. 59'744.00) e di un ottimo introito sugli utili immobiliari (fr. 97'171.15).

Contributo fondo di livellamento (+ fr. 228'000)

Il contributo per l'anno 2010 ammonta a fr. 308'332. A preventivo era stato inserito l'importo di fr. 80'000, su indicazione della Sezione enti locali, che teneva conto dei possibili effetti della modifica della Legge sulla perequazione finanziaria. La stessa è tuttavia entrata in vigore solo nel 2011 e per il nostro comune dovrebbe portare a una riduzione del contributo a fr. 170'000 (- fr. 138'000 rispetto al 2010).

Si può quindi ritenere che una parte delle maggiori entrate sono da considerare straordinarie e non ripetibili in questa ampiezza.

L'evoluzione del gettito, anche in funzione dell'aumento dei contribuenti, è da seguire attentamente. Il consolidamento delle entrate fiscali potrebbe evidentemente aprire nuovi scenari nelle scelte di politica finanziaria comunale (riduzione moltiplicatore d'imposta, aumento quote di investimento, aumento della quota di ammortamento).

Occorre evidenziare anche le maggiori spese per la gestione corrente di fr. 748'000.

Le differenze rispetto al preventivo sono spiegate e commentate nei rispettivi capitoli. Le manutenzioni di stabili e strutture hanno in particolare richiesto un maggior onere (+ fr. 225'000). In questo ambito sarà necessario intervenire con maggiori investimenti, poiché la manutenzione ordinaria non permette più in diversi casi di garantire un sufficiente livello di qualità. Pure in aumento le quote di ammortamento (+ fr. 104'000, in linea con le direttive cantonali) e i contributi al Cantone (+ fr. 183'000).

Un dato desta preoccupazione: il costante incremento delle partecipazioni comunali per gli aiuti assistenziali, passati in pochi anni da fr. 115'000 (2007) a fr. 192'000 (2010).

La riduzione delle indennità di disoccupazione entrata in vigore al 1° aprile 2011, porterà inevitabilmente a un aumento delle richieste di assistenza.

La disoccupazione diventa quindi un problema sul quale anche il Comune, seppur privo di competenze dirette in materia, deve chinarsi per verificare eventuali possibilità di intervento.

Conto investimenti

Gli investimenti lordi complessivi hanno raggiunto fr. 2'370'000, dei quali 1'395'000 in beni amministrativi e fr. 975'000 in beni patrimoniali (Stabile BRAMA).

In sede di preventivo si auspicavano maggiori investimenti, che per motivi diversi sono stati differiti o effettuati solo in parte. L'elenco delle opere e degli studi in corso è comunque sostanzioso e vede i dicasteri impegnati su più fronti per portare a termine nel più breve tempo i rispettivi progetti.

Gli investimenti amministrativi hanno potuto essere completamente autofinanziati.

Bilancio

L'ottimo autofinanziamento e il conseguente avanzo generale hanno portato a un'ulteriore riduzione del debito pubblico procapite (da fr. 4'053 a fr. 3'755). Anche altri indici di capacità finanziaria hanno avuto un'evoluzione positiva portando il comune nella fascia media delle valutazioni riferite a debito pubblico, quota di capitale proprio e livello di autofinanziamento.

Conclusioni

L'esito contabile degli ultimi esercizi si è rivelato molto soddisfacente e ha portato a un significativo miglioramento delle capacità finanziarie come poc'anzi evidenziato.

Sotto il profilo prettamente finanziario occorre ancora raggiungere perlomeno due obiettivi: la percentuale di ammortamento dei beni amministrativi del 10% (attualmente è del 7.1%) e una maggiore quota di investimenti.

Per quanto attiene agli obiettivi generali il Municipio si è già espresso in sede di presentazione dei conti preventivi per l'anno 2011.

Da un lato occorre insistere per un miglioramento delle offerte immediate alla cittadinanza (sia a livello di strutture che di servizi) con priorità alla sicurezza stradale e dei pedoni (che vede l'autorità comunale impegnata su più fronti) e all'intervento sociale. In questo ambito, anche con l'entrata in funzione dell'assistente sociale comunale, si intendono potenziare le misure di sostegno e di reinserimento.

D'altro lato dovranno essere portate a termine le opere in corso (vedi ad esempio marciapiede via Prada, ecocentro, posteggio Serocca, zona 30 comparto Monda, ecc.).

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009
Spese correnti	14'563'109.98	14'100'926.84
Ricavi correnti	14'999'303.64	14'339'241.40
Avanzo	436'193.66	238'314.56

Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	5'281'032.15
Preventivo 2010	5'390'614.00
Consuntivo 2009	5'426'153.30

Le spese per il personale sono diminuite rispetto all'importo di preventivo. Occorre considerare tuttavia il trasferimento di tre operai alla Vedeggio Servizi SA a partire dal 1.6.2010 con conseguente minor onere di circa fr. 161'000 rispetto al preventivo. Alcune posizioni per supplenze o personale fuori organico dovute a assenze dei titolari per malattia, infortunio o maternità sono compensate in parte dai rimborsi delle assicurazioni (vedi conti di competenza)

Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	3'052'862.14
Preventivo 2010	2'750'407.00
Consuntivo 2009	3'001'907.45

Come già sottolineato si è dovuto intervenire in modo più oneroso nella manutenzione agli stabili e alle strutture per garantirne la funzionalità e anche in rapporto a eventi meteorologici, come le copiose nevicate.

In particolare si è intervenuti presso lo stabile della scuola dell'infanzia e del Legato Reina (per il ripristino degli spazi lasciati liberi dagli uffici regionali trasferiti nello stabile BRAMA; per la manutenzione delle strade e piazze (con importanti interventi nel piazzale S. Provino) e per lo sgombero neve.

Le diverse posizioni sono commentate in dettaglio nel relativo capitolo.

Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	633'898.92
Preventivo 2010	636'000.00
Consuntivo 2009	641'562.65

Gli oneri per interessi rispettano le previsioni, come si desume dalla tabella allegata al MM.

Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	1'614'580.91
Preventivo 2010	1'510'000.00
Consuntivo 2009	1'377'523.70

La quota di ammortamento annuo ha raggiunto il 7.1%. con un incremento di 1 punto percentuale rispetto all'anno precedente. Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	1'111'309.95
Preventivo 2010	920'002.00
Consuntivo 2009	946'895.60

In questo genere di conto è compreso l'onere per la Vedeggio Servizi SA che presentiamo in dettaglio nel commento alle singole posizioni.

Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	2'813'105.91
Preventivo 2010	2'563'301.00
Consuntivo 2009	2'603'059.14

L'aumento è dovuto alla partecipazione per le spese assistenziali (+ fr. 52'589.08), per il finanziamento dei trasporti pubblici (+ fr. 70'900) e per i contributi AVS/AI/PC/CM (fr. 76'314.65).

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	56'320.00
Preventivo 2010	45'002.00
Consuntivo 2009	103'825.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	9'730'107.73
Preventivo 2010	950'000.00
Consuntivo 2009	9'165'187.50

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

2001	9'088'033.70
2002	9'823'611.00
2003	9'661'544.58
2004	8'744'797.85
2005	8'483'570.95
2006	8'503.474.95
2007	8'938'507.90
2008	8'980'119.55
2009	9'165'187.50
2010	9'730'107.73

I motivi del consistente incremento sono già stati evidenziati nelle considerazioni generali e saranno ripresi nel commento di dettaglio.

Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	394'910.71
Preventivo 2010	371'502.00
Consuntivo 2009	390'931.45

La quota ALL per la privativa dell'energia elettrica è rimasta elevata.

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	639'690.00
Preventivo 2010	647'481.00
Consuntivo 2009	630'589.50

I redditi rispecchiano le indicazioni di preventivo.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	2'076'665.85
Preventivo 2010	1'826'718.00
Consuntivo 2009	2'116'018.20

I ricavi complessivi ricalcano quelli dell'anno precedente con maggiori introiti rispetto al preventivo in particolare per le tasse per allacciamenti e collaudi e multe (riparto introiti radar fisso).

Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	491'318'95
Preventivo 2010	89'502.00
Consuntivo 2009	351'515.85

Rientrano in questo genere di ricavo il contributo dal Fondo di livellamento (+ fr. 228'000 rispetto al preventivo), la quota parte sull'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche (+ fr. 59'000) e sugli utili immobiliari (+ fr. 97'000).

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	864'743.65
Preventivo 2010	860'902.00
Consuntivo 2009	799'665.70

Nessuna osservazione.

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	744'183.25
Preventivo 2010	671'001.00
Consuntivo 2009	818'707.30

E' aumentata la quota di sussidio per gli stipendi dei docenti.

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2010	57'683.50
Preventivo 2010	35'000.00
Consuntivo 2009	66'625.90

5. COMMENTO DI DETTAGLIO CONTO DI GESTIONE CORRENTE

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

5.0 Amministrazione

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	1'880'523.01	1'849'601.00
<i>Ricavi correnti</i>	110'603.20	63'005.00

020 Amministrazione generale

020.318.06 Spese esecutive (+ fr. 24'904.00)

Le spese a consuntivo ricalcano quelle dell'anno precedente.

020.318.71 Studi per collaborazioni intercomunali (+ fr. 10'219.35)

Sono stati portati avanti i seguenti studi: l'inventario dei beni e delle infrastrutture esistenti nei tre comuni in funzione della nuova organizzazione delle manutenzioni; la perizia commissionata allo studio Blu Progetti in merito alla proposta di convogliamento delle acque luride della Valle del Cassarate all'IDA di Bioggio, lo studio del Nuovo polo Veduggio e l'allestimento del piano energetico comunale per i comuni ABM.

020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (- fr. 7'340.00)

Dal 1 marzo 2010 è stato istituito un servizio circondariale per l'emissione dei documenti di identità. Questo comporta una minor entrata in questa voce dove venivano caricate le percentuali a favore del Comune.

020.436.07 Part. Utili da Assicurazioni (+ fr. 43'368.20)

La Compagnia di assicurazioni ci rende partecipi degli utili sulla copertura malattia dei dipendenti comunali e dei docenti.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	1'536'122.09	1'431'806.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'016'188.40	888'703.00

100 Catasto e misurazioni

100.318.12 Spese tenuta giorno catasto (+ fr. 17'028.05)

100.434.50 Rimborso da privati tenuta a giorno catasto (+ fr. 9'990.75)

In queste voci sono comprese tutte le spese riguardanti le modifiche effettuate dal geometra revisore sul nostro territorio.

101 Commissione tutoria regionale

Le spese nette della commissione tutoria sono ripartite tra i comuni del comprensorio in proporzione agli abitanti. Per Agno la quota di riparto è del 14.94% %. Il contributo pro-capite del 2010 è stato di fr. 11.02 (2009: fr. 11.12).

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr.35'084.90)

In questa voce vengono registrati gli oneri per i casi di tutelati e curatelati che non possono assumersi le proprie spese. L'importo comprende mercedi e indennità relative anche a anni precedenti. Questi anticipi sono oggetto di rimborso nel caso di accertamento di una modifica delle entrate della persona interessata.

101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 28'868.20)

Le decisioni emesse nel corso dell'anno che riguardano anche casi degli scorsi anni ci hanno portato ad una maggior entrata in tasse amministrative.

101.452.03 Rimborso da Comuni per CTR6 (- fr.22'132.15)

Il totale dell'esercizio in corso si discosta di poco dal risultato dello scorso anno.

102 Altri servizi giuridici

102.301.08 Sorveglianza passaggio pedonale (+ fr. 10'996.75)

L'importo esposto corrisponde al pattugliamento ai due passaggi pedonali per gli allievi delle scuole, da parte di due agenti di una società. Nel corso dell'anno si è ritenuto necessario introdurre il pattugliamento anche all'incrocio delle scuole.

102.314.10 Manutenzione attracco (+ fr. 6'265.25)

Anche quest'anno si è proceduto ad effettuare delle migliorie all'attracco.

102.437.03 Quota ripartizione multe radar fisso (+ fr. 68'873.35)

Come lo scorso anno il Comune ha beneficiato di una quota di riparto sulle multe accertate dal radar fisso di Serocca.

110 Polizia

110.319.01 Altri costi (+ fr. 17'990.00)

L'importo corrisponde all'acquisto di un nuovo veicolo di servizio.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	2'875'545.09	2'837'207.00
<i>Ricavi correnti</i>	928'911.25	827'707.00

200 Scuola dell'infanzia

200.302.01 Stipendio docenti (- fr. 31'230.55)

L'assunzione di giovani docenti ha portato alla diminuzione di questa voce.

200.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 16'071.40)

Il congedo per maternità di una docente e la malattia di un'altra collega ha comportato maggiori oneri per supplenze, compensati in parte dai rimborsi delle assicurazioni.

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 42'481.90)

La manutenzione del giardino e del parco giochi comportano un costo fisso già elevato al quale si sono aggiunti nel 2010 alcuni interventi straordinari: nuovi servizi igienici al piano interrato, la sistemazione della recinzione e la formazione di nuove aiuole.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 15'044.00)

L'aumento della percentuale di sussidio e il nuovo sistema di calcolo ha portato ad una maggior entrata.

210 Scuola elementare

210.302.03 Stipendio docenti attività speciali (+ fr. 19'382.15)

L'aumento di questa voce corrisponde allo stipendio anticipato ad un nuovo docente occupato nelle sedi del circondario che viene rimborsato totalmente dai comuni convenzionati. Il corrispettivo di entrata figura nella voce "Rimborsi per docenti materie speciali".

210.312.03 Consumo combustibile (- fr. 21'690.60)

Nel 2009 si è provveduto al riempimento dei tank in due occasioni, ad inizio e fine anno. Per questo motivo siamo riusciti durante questo anno ad intervenire in una sola occasione.

210.317.23 Attività scolastiche fuori sede (+ fr. 7'155.03)

Una settimana di scuola verde è stata anticipata in autunno risultando a carico dell'esercizio contabile 2010.

210.452.01 Rimborso per docenti materie speciali (+ fr. 39'000.65)

Come anticipato alla voce stipendi, in questa voce figura il rimborso degli anticipi del nuovo docente ed un rimborso arretrato.

210.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 30'108.00)

Maggior entrata per i motivi già indicati per la scuola dell'infanzia.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	424'356.25	461'200.00
<i>Ricavi correnti</i>	33'638.40	11'000.00

301 Museo Plebano

301.318.24 Esposizioni museo (+ fr. 6'403.25)

301.439.03 Contributi per esposizioni museo (+ fr. 11'060.00)

Nel periodo aprile – giugno 2010 è stata organizzata la mostra sul pittore Walter Brunner che ha avuto un ottimo apprezzamento e un buon riscontro di pubblico. Anche per questo evento si è potuto beneficiare di importanti contributi da parte di enti pubblici e privati.

330 Parchi e sentieri

330.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 42'980.25)

I minori oneri per stipendi e contributi sociali si riferiscono all'operaio-giardiniere trasferito dall'1.6.2010 alla Vedeggio Servizi SA.

330.314.15 Manutenzione sentieri (- fr. 18'988.55)

La manutenzione dei sentieri è stata assunta dalla Vedeggio Servizi SA. Il primo intervento ha riguardato il ripristino del sentiero Pezza/Righetti.

330.314.21 Manutenzione parchi e giardini (- fr. 29'979.70)

Al parco comunale al lago si è intervenuti con un'importante miglioria registrata nel conto investimenti. Per gli altri parchi sono stati effettuati interventi di manutenzione corrente. Anche in questo ambito la Vedeggio Servizi potrà svolgere lavori in precedenza affidati a terzi.

330.352.03 Vedeggio Servizi SA (+ fr. 76'927.20)

In questo capitolo è stato registrato 1/3 dell'esborso complessivo per l'anno 2010 di fr. 230'781.65. I rimanenti 2/3 sono stati conteggiati nel capitolo "620 Strade comunali", tenuto conto della precedente ripartizione degli operai impiegati (1 operaio nel settore "parchi sentieri" e 2 operai nel settore "strade comunali").

La quota a carico del Comune comprende:

- i costi del personale: fr. 182'491
- le spese di gestione (materiale, attrezzature, manutenzione, ecc.): fr. 30'352
- le spese amministrative: fr. 6'480
- gli ammortamenti: fr. 6'880
- l'utile riportato: fr. 4'578.

Per valutare l'effettivo costo della società occorre tenere in considerazione diversi fattori. Innanzitutto, con il trasferimento di tre operai, il comune ha ridotto le spese per il proprio personale (- fr. 161'000 per l'anno 2010). Inoltre va tenuto conto della diminuzione di oneri per materiale e attrezzature, prestazioni di terzi, ammortamenti su veicoli e attrezzature, ecc.

Un confronto dei dati sia finanziari che delle prestazioni offerte rispetto alla precedente organizzazione appare prematuro dopo 7 mesi di attività e il necessario periodo di rodaggio. L'approntamento della struttura operativa ha comportato inevitabilmente alcune maggiori spese iniziali per la dotazione di materiale e attrezzature. Anche le prestazioni offerte hanno comportato un primo periodo di ambientamento e di conoscenza del territorio, sia da parte del coordinatore che degli operai impiegati. Con l'estensione dei compiti assunti dalla società, i comuni beneficeranno di maggiori sgravi sia nell'impiego di risorse umane (che potranno essere impiegate in altre mansioni) che sugli oneri finanziari (per le spese già citate). Al termine della stagione invernale e della prossima stagione estiva occorrerà inoltre procedere a una valutazione complessiva delle prestazioni fornite sotto il profilo della qualità e della tempestività.

330.439.01 Altri ricavi (+ fr. 10'098.40)

Trattasi di contributi versatici dal Comune di Neggio e dall'Ente Turistico del Malcantone per l'intervento effettuato lo scorso anno nel bosco del San Giorgio e per il percorso vita.

350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.318.65 Spese per manifestazioni (+ fr. 5'643.40)

Oltre ai tradizionali eventi (Sagra di Serocca e Cinema al lago) è stato dato un sostegno logistico per i campionati svizzeri di nuoto in acque libere svoltisi al parco al lago nel mese di luglio.

5. 4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	72'864.40	94'700.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

490 Altri compiti per la salute

490.318.15 Servizio autolettighe CVL (- fr. 21'873.00)

La minor uscita corrisponde in parte alla differenza di valutazione del conguaglio 2009 e al contributo pro-capite per l'anno 2010 diminuito rispetto a quanto indicatoci dall'Ente al momento della stesura del preventivo.

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	2'647'165.08	2'426'207.00
<i>Ricavi correnti</i>	238'774.20	198'701.00

500 AVS – CM

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ 76'314.65)

L'importo è comprensivo di quattro acconti per il 2010 e del conguaglio del 2009.

La partecipazione comunale alle spese viene calcolata sul 9% dell'ultimo gettito di imposta emesso.

560 Stabile Legato Reina

560.314.23 Manutenzione stabile (+ fr. 27'029.65)

La maggior spesa è dovuta al ripristino degli appartamenti lasciati liberi dagli uffici regionali e ora già riaffittati.

570 Case per anziani

570.362.03 Contributi per gestione case anziani (+ fr. 45'117.75)

L'importo è comprensivo di quattro acconti per il 2010 e del conguaglio del 2009.

570.462.03 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (+ fr. 16'518.30)

L'importo corrisponde alla ripartizione degli incassi per gli ospiti fuori Consorzio.

581 Contributi assistenziali

581.301.06 Stipendi Programma occupazionale (+ fr. 3'993.40)

A partire dal 1.12.2011 è stato assunto un operaio nell'ambito di un programma di reinserimento professionale.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 52'589.08)

Come già evidenziato le persone bisognose di un aiuto finanziario sono in costante aumento.

584 Attività giovanili

584.365.11 Progetto Midnight Fun & Sport (- fr. 8'800.00)

584.452.08 Rimborso da Comuni per progetto Midnight Fun & Sport (+ fr. 10'950.00)

In collaborazione con la fondazione "Midnight (ora denominata "Idee sport") è stato dato avvio al progetto Midnight Fun & Sport, dapprima quale esperimento pilota per il Ticino nei mesi di marzo-giugno 2010 e a partire da settembre 2010 quale attività continuata. Con questo progetto tutti i sabati sera del calendario scolastico le palestre della scuola media sono a disposizione per l'attività sportiva e ludica sorvegliata di giovani tra i 13 e i 16 anni. L'esperienza ha avuto un ottimo riscontro di partecipanti con una media di circa 100 presenze per serata, superiore a ogni aspettativa e alla media riscontrata in Svizzera tedesca dove il progetto ha preso avvio. A partire da settembre, visto il successo di Agno, diverse altre località del Cantone hanno dato avvio a analoghi progetti. Agno si è assunto i costi della fase pilota (fr. 8'000). Le spese per l'attività in pianta stabile a partire da settembre è invece suddivisa tra i comuni del comprensorio della scuola media in proporzione al numero di giovani partecipanti domiciliati.

5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	1'157'618.25	875'504.00
<i>Ricavi correnti</i>	96'719.95	84'005.00

620 Strade comunali

620.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 38'867.60)

620.301.02 Stipendi personale fuori organico (- fr. 37'304.40)

La diminuzione concerne i due operai trasferiti alla Società di servizi.

620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 72'136.90)

Lo stato delle strade comporta frequenti interventi di manutenzione o risanamento della pavimentazione. Inoltre si è provveduto a manutenzioni straordinarie nel posteggio San Provino (sistemazione aiuole) e a Mondonico.

620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 76'699.30)

A preventivo è esposto unicamente il costo di approntamento dei mezzi. L'onere varia in seguito a dipendenza del numero di interventi richiesti.

620.315.11 Manutenzione veicoli e attrezzi (+ fr. 16'502.40)

Si è dovuto procedere in particolare alla riparazione della scopatrice Bucher.

620.319.01 Altri costi (+ fr. 8'220.00)

L'importo corrisponde all'acquisto di un furgone per l'UTC.

620.439.01 Altri ricavi (+ fr. 14'025.65)

Trattasi di rimborsi da assicurazioni per danneggiamenti stradali.

650 Traffico regionale

650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (+ fr. 70'900.00)

Il contributo comunale dovuto al Cantone è stato nuovamente modificato dalle autorità competenti, dopo la stesura del conto preventivo.

5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	1'874'652.15	1'821'201.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'627'213.55	1'626'003.00

700 Approvvigionamento idrico

700.318.30 Acquisto acqua da AIL (- fr. 69'346.70)

Come per l'anno precedente il quantitativo di acqua acquistato dalla Città di Lugano è risultato inferiore a quanto preventivato.

700.434.41 Tasse allacciamenti e collaudi (+ fr. 71'454.65)

Trattasi di tasse di allacciamento e di cantiere per gli stabili costruiti negli scorsi anni.

700.439.01 Altri ricavi (+ fr. 6'771.95)

Rimborso spese per posa di idranti.

720 Smaltimento rifiuti

720.318.78 Servizio raccolta e smaltimento vegetali (+ fr. 15'988.00)

Nel complesso le spese per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti rispettano gli importi di preventivo, ad eccezione dei rifiuti vegetali che, come per l'anno precedente comporta un maggior onere.

720.318.52 IVA a carico Comune (+ fr. 36'283.45)

Si è proceduto alla revisione dei conteggi IVA per gli anni 2010 e precedenti in previsione dell'entrata in vigore con il 1 gennaio 2011 delle nuove aliquote.

720.434.10 Tasse per raccolta e smaltimento (- fr. 24'666.45)

Nella fase di transizione a un nuovo tipo di imposizione si è ritenuto opportuno procedere con una riduzione lineare delle tasse del 5% per limitare l'onere in particolare per le persone sole.

790 Sistemazione del territorio

790.318.66 Studi pianificatori e perizie (+ fr. 27'394.30)

Sono stati allestiti diversi studi legati alla sicurezza stradale e a collegamenti pedonali e ciclabili, parte dei quali già esaminati preliminarmente dalla Commissione edilizia. Dopo la verifica di fattibilità verranno sottoposti al Consiglio comunale per le relative richieste di credito. Ci riferiamo al nuovo collegamento pedonale in zona Bolle (sottopasso FLP), agli interventi intesi a migliorare la sicurezza di via Laghetti, Piazza Vicari (attraversamento pedonale) e incrocio scuole (via Prada-Strada Regina) e al percorso ciclabile alternativo Agno-Bioggio.

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
Spese correnti	12'222.23	14'900.00
Ricavi correnti	392'310.71	370'000.00

860.410.01 Quota AIL per privata energia elettrica (+ fr. 22'310.71)

La quota di riparto per la privata si è mantenuta sui livelli del 2009.

5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2010	PREVENTIVO 2010
<i>Spese correnti</i>	2'082'041.43	2'002'700.00
<i>Ricavi correnti</i>	2'174'943.98	1'382'982.00
<i>Ricavi per imposte comun.</i>	8'380'000.00	8'363'000.00

900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 6'885'000.00)

	Notifiche definitive	Valutazione dei casi non conguagliati	Totale presunto gettito base (100%)	Variazioni %	Moltiplicatore	Valutazione imposta comunale da incassare
2008	6'680'000.00	960'000.00	7'640'000.00		85%	6'494'000.00
2009	4'673'000.00	3'236'000.00	7'909'000.00	3.53%	85%	6'723'000.00
2010	0.00	8'100'000.00	8'100'000.00	2.41%	85%	6'885'000.00

Per gli anni 2009 e 2010 ci si attende un incremento tra il 2.5 e il 3.5% del gettito base anche grazie all'arrivo di nuovi contribuenti.

900.400.02 Imposte alla fonte (+ fr. 168'616.50)

L'aumento rispetto al preventivo è determinato dalla sopravvenienza di imposta per l'anno 2009 di fr. 168'616.50. L'evoluzione per l'anno 2009 era stata stimata in modo prudenziale tenuto conto delle possibili conseguenze della crisi economica sull'impiego.

1998	978'824.--	+ 24.0%
1999	892'849.--	- 8.8%
2000	761'064.--	- 14.8%
2001	571'524.--	- 24.9 %
2002	640'437.--	+ 12.1 %
2005	653'423.--	+ 2.03%
2006	674'640.--	+ 3.25%
2007	790'194.-	+ 17.12%
2008	901'000.-	+ 14.03%
2009	869'000.-	- 3.55%
2010	800'000.-	(valutazione)

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (= fr. 282'458.53)

Si tratta di imposte relative agli anni 2005 e precedenti, che si sono rivelate superiori al gettito stimato.

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 935'000.00)

In attesa di poter disporre di dati più attendibili circa l'evoluzione del gettito per le persone giuridiche si è mantenuta la valutazione indicata a preventivo 2010.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2008	870'000.00	477'000.00	1'347'000.00		85%	1'145'000.00
2009	302'000.00	800'000.00	1'102'000.00	-18.18%	85%	936'000.00
2010	0.00	1'100'000.00	1'100'000.00	0%	85%	935'000.00

920 Perequazione finanziaria

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 228'332.00)

Il contributo di livellamento tiene conto del gettito pro-capite delle risorse fiscali del comune, della media della popolazione finanziaria e del moltiplicatore d'imposta e si è mantenuto di molto superiore all'importo preventivato dall'ufficio cantonale.

930 Parte alle entrate del Cantone

930.441.05 Tasse utili immobiliari (+ fr.97'170.15)

Come già sottolineato il Comune ha beneficiato di un notevole riparto di spese sugli utili immobiliari.

6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2010	Preventivo 2010
Uscite per investimenti – beni amministrativi	1'395'263.71	2'424'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	975'012.65	650'000.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	385'546.45	1'190'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'483'568.26	1'395'000.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>-501'161.65</i>	<i>-489'000.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2010, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Amministrazione

090.506.10 Arredo uffici regionali Stabile BRAMA

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2010:	fr.	54'331.28
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	54'331.28

Agno, in quanto comune sede, deve mettere a disposizione il mobilio per gli uffici della commissione tutoria e sportello Laps. Per l'ufficio di conciliazione e il Consorzio del Vedeggio gli oneri sono recuperati nel contratto di affitto.

Educazione

200.503.16 Progettazione definitiva e risanamento SI (MM 603/02 – 587/01)

Credito votato (10.06.2002):	fr.	920'000.00
Uscite 2010:	fr.	26'810.70
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	816'172.55
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>103'827.45</i>

210.503.02 Percorso didattico Bosco Ortaccio (MM 704/07)

Credito votato (18.06.2007):	fr.	42'000.00
Uscite 2010:	fr.	40'362.40
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	49'879.80
Maggior costo:	fr.	7'879.80

I lavori sono terminati e il percorso didattico è a disposizione degli allievi e della cittadinanza. I maggiori costi sono dovuti al taglio di alcuni alberi pericolanti e alla creazione di una pista di accesso per gli interventi di manutenzione.

Cultura sport e tempo libero

330.501.53 Nuovo parco giochi al lago

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2010:	fr.	80'929.85
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	80'929.85

Si è colta l'opportunità della campagna promozionale del Cantone a favore di interventi per parchi e campi da gioco, nell'ambito delle misure intese a sostenere gli investimenti, per ampliare l'offerta di giochi e attrazioni al parco comunale al lago. Il Comune ha così potuto beneficiare di un sussidio di fr. 30'000 pari al 37% della spesa.

330.661.15 Sussidio TI - Nuovo parco giochi al lago

Credito votato:	fr.	0.00
Entrate 2010:	fr.	30'000.00
Entrate complessive al 31.12.2010:	fr.	30'000.00

390.563.01 Contributo per restauro Chiesa collegiata (MM 703/07)

Credito votato (18.06.2007):	fr.	400'000.00
Uscite 2010:	fr.	100'000.00
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	300'000.00
Rimanenza:	fr.	100'000.00

E' stata versata la terza rata del contributo comunale previsto.

Traffico

620.501.09 Numeri civici (MM 354/91)

Credito votato (27.03.1991)	fr.	70'000.00
Uscite 2010:	fr.	117.80
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	53'296.10
Rimanenza:	fr.	16'703.90

620.501.17 Sistemazione Via Pestariso (MM 427/94)

Credito votato (30.06.1994)	fr.	310'000.00
Uscite 2010:	fr.	8'284.93
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	198'988.03
Rimanenza:	fr.	111'011.97

In concomitanza con la chiusura dei cantieri edilizi privati si è proceduto all'allargamento stradale previsto dal PR.

620.501.31 Progettazione e realizzazione marciapiede Via Prada (MM 745/09 – 680/06)

Credito votato (20.12.2004- 14.12.2009)	fr.	1'040'000.00
Uscite 2010:	fr.	33'420.00
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	73'277.00
Rimanenza:	fr.	966'723.00

Con l'approvazione del progetto da parte del Consiglio di Stato si è conclusa la fase progettuale, anche se devono ancora essere evasi alcuni ricorsi relativi agli espropri. Si può quindi dare inizio ai lavori di realizzazione.

620.501.38 Moderazione traffico Strada Regina (MM 659/05)

Credito votato (21.02.2005)	fr.	460'000.00
Uscite 2010:	fr.	54'172.00
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	374'271.40
Rimanenza:	fr.	85'728.60

E' stato effettuata una verifica degli attraversamenti pedonali lungo la strada cantonale e allestito lo studio per le misure fiancheggiatrici in relazione alla circonvallazione Agno-Bioggio.

620.503.23 Formazione deposito UTC – Stabile SI

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2010:	fr.	45'845.35
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	45'845.35

Per ovviare alle esigenze logistiche dell'UTC è stato creato un nuovo deposito nello spazio a disposizione nel piano interrato dello stabile della scuola dell'infanzia.

621.501.42 Acquisto mapp. No. 1236 e progettazione posteggio P2 Serocca (MM 657/04)

Credito votato (20.12.2004)	fr.	450'000.00
Uscite 2010:	fr.	10'164.80
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	445'993.45
Rimanenza:	fr.	4'006.55

E' stato completato il progetto. Si prevede di poter iniziare i lavori nel corso della primavera.

650.561.02 Contributi al PTL (MM 551/99)

Credito votato (14.06.1999):	fr.	2'250'000.00
Uscite 2010:	fr.	201'000.00
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	1'973'250.00
Rimanenza:	fr.	276'750.00

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

Ambiente e territorio

700.501.40 Completazione rete acquedotto (MM 600/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2010:	fr.	59'918.80
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	1'397'232.60
Rimanenza:	fr.	2'802'767.40

Si è proceduto alla posa delle nuove condotte in Piazzetta del Sole (vedi allegato D) in concomitanza con i lavori del PGS.

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2010:	fr.	146'192.10
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	1'446'222.05
Rimanenza:	fr.	6'053'777.95

Si stanno effettuando i lavori previsti dalle tappe 3, 6 e 12 del PGS (vedi allegato C).

710.589.01 Spese emissione contributi di costruzione canalizzazioni

710.610.01 Incasso contributi di costruzione canalizzazione

Uscite 2010:	fr.	28'919.65
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	203'116.35
Entrate 2010:	fr.	258'398.50
Attivazione contributi di canalizzazioni	fr.	83'286.75

Si è proceduto all'emissione di un ulteriore rata di acconto sui contributi dovuti.

710.562.01 Contributi comunali CDALED

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2010:	fr.	140'602.15
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	150'947.80

Sono stati versate le quote di partecipazione del Comune per il risanamento di condotte consortili e per i nuovi impianti di automazione del trattamento acque.

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

Credito votato (13.10.2003):	fr.	930'000.00
Uscite 2010:	fr.	179'740.05
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	736'834.45
Rimanenza:	fr.	193'165.55

I lavori di completazione del PGR sono proseguiti con la posa di ulteriori contenitori interrati.

720.581.19 CP11 Eco Centro (MM 629/03)

Credito votato (13.10.2003):	fr.	570'000.00
Uscite 2010:	fr.	18'792.75
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	266'065.50
Rimanenza:	fr.	303'934.50

Il progetto è stato completato. Si prevede di procedere a breve alla pubblicazione della domanda di costruzione.

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

Credito votato (17.12.2007)	fr.	960'000.00
Uscite 2010:	fr.	80'047.50
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	576'752.50
Rimanenza:	fr.	383'247.50

E' stata versata al rata annuale come da richiesta del Consorzio.

790.501.08 Premunizione pericoli naturali Mondonico (MM 689/06)

Credito votato (11.12.2006):	fr.	819'348.80
Uscite 2010:	fr.	4'800.00
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	824'148.80
Maggior costo:	fr.	4'800.00

E' stata pagata un'ultima fattura concernete la consulenza giuridica per la procedura di prelievo dei contributi di miglioria.

790.581.11 Piano regolatore (MM 570/99-MM 628.03-MM 709/07)

Credito votato (1999-2003-2007):	fr.	555'000.00
Uscite 2010:	fr.	61'803.05
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	567'217.25
Maggior costo:	fr.	12'217.25

Gli studi di revisione sono proseguiti segnatamente per il Piano particolareggiato di Serocca e per i piani particolareggiati dei nuclei.

790.581.32 Espropri per sistemazioni stradali

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2010:	fr.	19'008.55
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr.	19'008.55

Trattasi di espropri relativi a allargamenti stradali effettuati in via Campagna e via Ginnasio.

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

Entrate 2010:	fr.	20'367.40
Entrate complessive al 31.12.2010:	fr.	120'294.00

E' stato incassato il contributo dovuto dai privati secondo la decisione del Consiglio di Stato in materia di compensazione del territorio agricolo.

Finanze

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

Creditl votati (5.11-17.12.2007):	fr. 2'515'000.00
Uscite 2010:	fr. 975'012.65
Uscite complessive al 31.12.2010:	fr. 2'400'229.15
Rimanenza:	fr. 114'770.85

Lo stabile è stato completato nello scorso autunno. La liquidazione è ancora in corso. Le risultanze contabile saranno presentate con il consuntivo 2011.

7. BILANCIO

1.4 Bilancio patrimoniale

		<i>Attivo</i>		<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr.	13'642'407.21		
Beni amministrativi	fr.	20'677'150.00		
Capitali di terzi			fr.	24'694'056.34
Finanziamenti speciali			fr.	3'989'416
Capitale proprio			fr.	5'199'891.21
Avanzo d'esercizio			fr.	436'193.66
<i>Totali</i>	<i>fr.</i>	<i>34'319'557.21</i>	<i>fr.</i>	<i>34'319'557.21</i>

Il capitale proprio è aumentato grazie all'avanzo d'esercizio. L'aumento dei debiti a breve termine si può considerare temporaneo e dipendente dal flusso di liquidità.

7.1 Attivo

10. Liquidità: fr. 211'284.63 (- fr.191'457.59)
11. Crediti: fr. 9'080'469.31 (+ fr. 1'114'204.18)
12. Investimenti in beni patrimoniali: fr. 4'223'052.57 (+ fr. 743'573.10)
13. Transitori attivi: fr. 127'600.70 (- fr. 32'209.05)
14. Investimenti in beni amministrativi: fr. 17'199.000.00 (-fr.804'001.00)
15. Prestiti e partecipazioni: fr. 87'150.00 (- fr.9'850.00)
16. Contributi per investimenti: fr. 3'334'000.00 (+ fr. 306'000.00)
17. Altre uscite attivate: fr. 57'000.00 (+ fr. 34'000.00)
19. Disavanzo d'esercizio: fr. 0.00

7.2 Passivo

- 20. Impegni correnti: fr. 1'104'251.53 (- fr. 332'736.90)
- 21. Debiti a breve termine: fr. 1'429'501.01 (+ fr. 1'221'288.98)
- 22. Debiti a media e lunga scadenza: fr. 21'817'988.00 (- fr. 228'863.00)
- 23. Debiti per gestioni speciali: fr. 301'041.75 (invariati)
- 25. Transitori passivi: fr. 41'274.050 (- fr. 17'546.35)
- 28. Impegni verso finanziamenti speciali: fr. 3'989'416.00 (+ fr. 81'923.25)
- 29. Capitale proprio: fr. 5'636'084.87 (+ fr. 436'193.66)

8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi allegato G) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari, già commentati nelle considerazioni generali.

9. CONCLUSIONI

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

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

1. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2010.*
2. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2010.*
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2010.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2010.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 26 aprile 2011

Agno, 27 aprile 2011

Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2010
- B tabella ammortamenti del comune
- C tabella situazione credito quadro completazione rete canalizzazioni (PGS)
- D tabella situazione credito quadro rete acquedotto
- E tabella controllo crediti
- F conto dei flussi
- G tabella indicatori contabili
- H revisione dei conti