

MM NO. 730 / 2009 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2008

1. RICAPITOLAZIONE CONTI DEL COMUNE

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	12'141'449.35		
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'681'970.15		
Addebiti interni	fr.	0.00		
<i>Totale spese correnti</i>			<i>fr.</i>	<i>13'823.419.50</i>
Entrate correnti	fr.	14'179'927.55		
Accrediti interni	fr.	0.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			<i>fr.</i>	<i>14'179'927.55</i>
<i>Avanzo d'esercizio</i>			<i>fr.</i>	<i>356'508.05</i>

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	1'042'345.55		
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	136'925.40		
<i>Onere netto per investimenti</i>			<i>fr.</i>	<i>905'420.15</i>

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr.	905'420.15
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'681'970.15		
Avanzo d'esercizio	fr.	356'508.05		
Autofinanziamento			fr.	2'038'478.20
<i>Avanzo / Disavanzo totale</i>			<i>fr.</i>	<i>1'133'058.05</i>

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

I conti comunali si chiudono con un avanzo d'esercizio di fr. 356'508.05, dopo ammortamenti straordinari di fr. 500'000, e un avanzo generale di fr. 1'133'058.05.

Questo risultato particolarmente favorevole permette di migliorare tutti gli indicatori finanziari.

L'esame dei conti evidenzia i fattori che hanno determinato questo esito molto positivo:

- il sostanzioso incremento di alcune posizioni dei ricavi, come ad esempio il contributo di livellamento (+ fr. 180'000.--), le imposte speciali (+ fr. 169'000.--) e la quota parte sulle multe del radar fisso (fr. 207'000);
- il mantenimento delle spese complessive al di sotto dell'importo di preventivo;
- la buona evoluzione del gettito d'imposta, che ha determinato una sopravvenienza di imposte di fr. 100'000 e un aumento importante delle imposte alla fonte (+ fr. 130'000).

Questi concomitanti fattori si sono concretizzati in un avanzo d'esercizio non prevedibile nella sua entità. Di fronte a questo consistente utile il Municipio ha ritenuto opportuno operare ammortamenti straordinari, anticipando l'adeguamento del tasso medio già previsto per l'anno 2009.

Secondo i principi di una corretta gestione finanziaria, ora resi obbligatori con la revisione della LOC, i Comuni devono poter raggiungere un tasso medio di ammortamento del 10%. Le disposizioni transitorie prevedono un termine fino al 2013 per l'adeguamento dei tassi. Per il 2008 il tasso medio preventivato del 5.2% è stato portato al 7.7% a consuntivo. L'ammortamento straordinario permette di ridurre in modo consistente i beni amministrativi a bilancio e di conseguenza di rendere meno oneroso nei prossimi anni l'adeguamento al tasso medio del 10%.

I conti consuntivi 2008 ci inducono a esprimere alcune considerazioni di fondo sull'evoluzione delle finanze comunali.

Se le citate entrate "eccezionali" hanno permesso di accumulare un importante avanzo, occorre sottolineare che il raggiungimento di questo risultato non sarebbe stato possibile senza il contenimento della spesa corrente.

Il Municipio si è prodigato in questi anni nel limitare i costi di gestione. Anche sul fronte degli investimenti si è operato in base a una scala delle priorità. Ciò ha comportato inevitabilmente qualche lacuna e il rinvio di interventi anche necessari.

Così facendo si è tuttavia evitato il peggioramento delle finanze comunali con un indebitamento eccessivo che non avrebbe più lasciato margini di manovra.

Il Municipio può invece ora affrontare con meno pessimismo sia le inevitabili ripercussioni della crisi economica, che l'attuazione del piano delle opere.

Il gettito fiscale delle persone fisiche si è consolidato e potrebbe limitare le conseguenze della crisi economica grazie agli introiti dei nuovi contribuenti che andranno a occupare le abitazioni in fase di realizzazione.

Il gettito delle persone giuridiche e delle imposte alla fonte subirà una contrazione a causa della recessione in atto. Le previsioni indicano una riduzione del PIL variante tra il 2.5% e il 3%. Le valutazioni d'incasso per gli anni 2008 e seguenti sono già state rivedute al ribasso.

Il Municipio non intende comunque subire passivamente gli effetti della crisi e proporrà, nel limite delle possibilità finanziarie, l'anticipo di determinate opere.

L'aggiornamento del piano finanziario darà indicazioni più precise sullo spazio a disposizione per nuovi investimenti.

Pur con la prudenza che il momento economico impone, il Municipio ritiene che il Comune disponga di una capacità finanziaria sufficiente per affrontare il prossimo quadriennio con progettualità anche nei confronti dei comuni vicini con i quali prosegue un'intensa e proficua collaborazione.

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2008	Consuntivo 2007
<i>Spese correnti</i>	13'823'419.50	12'894'275.90
<i>Ricavi correnti</i>	14'179'927.55	13'553'661.74
<i>Avanzo</i>	356'508.05	659'385.84

Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	5'292'303.55
Preventivo 2008	5'337'510.00
Consuntivo 2007	5'092'989.15

Le varie posizioni rispecchiano gli importi di preventivo, ad eccezione del capitolo 110 "Corpo di polizia Agno Bioggio Manno". Il preventivo del corpo era stato calcolato con l'aggiunta di un agente in previsione dell'estensione della convenzione con Cadempino. Di conseguenza si riscontra un minor onere per stipendi e contributi sociali rispetto al preventivo.

Due docenti hanno richiesto il pre-pensionamento al termine dell'anno scolastico.

Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	2'723'225.36
Preventivo 2008	2'554'209.00
Consuntivo 2007	2'564'296.41

Alcune posizioni, in particolare per le manutenzioni, sono risultate superiori ai preventivi per motivi contingenti, vedi ad esempio le ripetute nevicate e un'infiltrazione d'acqua presso il centro scolastico che ha richiesto un importante intervento di risanamento.

Le differenze rispetto al preventivo sono espone nel commento di dettaglio.

Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	659'340.40
Preventivo 2008	660'000.00
Consuntivo 2007	674'416.83

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

Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	1'764'093.90
Preventivo 2008	1'230'750.00
Consuntivo 2007	1'241'578.40

Come già riferito la quota di ammortamento sui beni amministrativi è stata ritoccata verso l'alto. Gli ammortamenti sono indicati nel dettaglio nella tabella B.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	1'009'490.35
Preventivo 2008	1'010'302.00
Consuntivo 2007	908'838.35

Per questo genere di spesa le differenze rispetto al preventivo non sono rilevanti.

Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>

Consuntivo 2008	2'244'775.94
Preventivo 2008	2'528'001.00
Consuntivo 2007	2'344'936.76

Alcune partecipazioni ai costi del Cantone si sono ridotte in modo importante: vedi in particolare la partecipazione per le prestazioni dell'assistenza sociale e per la gestione delle case anziani.

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	130'190.00
Preventivo 2008	45'002.00
Consuntivo 2007	67'220.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	8'980'119.55
Preventivo 2008	750'000.00
Consuntivo 2007	8'938'507.90

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

1992	8'016'127.00
1993	8'830'571.00
1994	8'403'918.00
1995	8'490'014.00
1996	8'528'063.00
1997	8'483'408.00
1998	8'538'734.55
1999	8'816'219.05
2000	9'068'371.80
2001	9'088'033.70
2002	9'823'611.00
2003	9'661'544.58
2004	8'744'797.85
2005	8'483'570.95
2006	8'503.474.95
2007	8'938'507.90
2008	8'980'119.55

Per il 2008 si nota una sostanziale tenuta del gettito complessivo grazie alle sopravvenienze e all'incremento delle imposte alla fonte e delle imposte speciali sul reddito.

Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	374'605.40
Preventivo 2008	361'502.00
Consuntivo 2007	389'899.80

Il maggior ricavo riguarda il riversamento della quota AIL per la privativa dell'energia elettrica.

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	682'008.15
Preventivo 2008	664'981.00

Consuntivo 2007	672'521.19
-----------------	------------

Il maggior ricavo riguarda l'introito degli interessi attivi.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	2'298'452.25
Preventivo 2008	1'853'718.00
Consuntivo 2007	1'986'936.40

Questi ricavi risultano superiori in modo rilevante rispetto al preventivo, grazie all'incasso di tasse per l'esonero della formazione dei rifugi PCi, di tasse per i servizi amministrativi, di rimborsi da parte delle assicurazioni per malattia o infortunio dei dipendenti e alla quota di riparto per il radar fisso.

Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	281'839.45
Preventivo 2008	159'502.00
Consuntivo 2007	264'526.35

Il maggior introito è da ricercarsi nel contributo del Fondo di livellamento, che è risultato notevolmente superiore al preventivo (+ fr. 180'000 circa).

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	783'025.40
Preventivo 2008	839'202.00
Consuntivo 2007	615'236.40

A preventivo era prevista la partecipazione del Comune di Cadempino per il corpo di polizia.

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	736'214.30
Preventivo 2008	698'400.00
Consuntivo 2007	645'787.35

L'aumento del rimborso per gli ospiti fuori comune degenti alla casa anziani Cigno Bianco ha determinato la maggior entrata.

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2008	43'663.05
Preventivo 2008	35'000.00
Consuntivo 2007	40'246.35

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 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	1'852'421.47	1'795'802.00
<i>Ricavi correnti</i>	113'322.75	51'005.00

010 Potere legislativo ed esecutivo

010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (+ fr. 5'988.60)

Oltre alle abituali ricorrenze sono state registrate le spese per il ricevimento della deputazione ticinese alle camere federali (svoltosi nel 2007) e per l'aperitivo offerto in occasione dell'assemblea dei segretari comunali presso l'Hotel la Perla.

020 Amministrazione generale

020.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr.31'059.45)

E' stato occupata a tempo parziale un'impiegata per supplire l'assenza per malattia di un funzionario e in seguito per la raccolta e la registrazione dei dati relativi al catasto degli indici e per il censimento degli stabili per l'armonizzazione dei registri del controllo abitanti.

020.301.81 Gratifiche anzianità di servizio (+ fr.17'638.35)

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

020.318.06 Spese esecutive (+ fr. 17'075.20)

La maggior uscita riguarda procedure relative all'anno 2007.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	1'369'145.90	1'353'107.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'107'446.90	915'303.00

101 Commissione tutoria regionale

101.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 15'700.00)

Come per gli anni precedenti si è fatto capo in maggior misura a personale incaricato per far fronte ai sempre più numerosi casi da esaminare.

101.452.03 Rimborso da Comuni per CTR6 (+ fr. 10'550.00)

101.461.02 Contributo cantonale CTR 6 (+ 11'781.00)

Il contributo cantonale è calcolato sugli stipendi versati ai dipendenti.

La differenza viene suddivisa tra i comuni del circondario. Il pro-capite per l'anno 2008 corrisponde a fr. 12.87, di poco superiore a quello dello scorso anno (fr. 12.37).

102 Altri servizi giuridici

102.437.03 Quota ripartizione multe radar fisso (+ fr. 207'027.25)

Come da convenzione con il Cantone, al comune spetta una quota di fr. 20.00 su ogni multa incassata per le infrazioni accertate dal radar fisso.

110 Polizia

110.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 83'194.70)

110.452.04 Rimborso da Comuni (- fr. 121'932.85)

Le voci erano state stimate in funzione del convenzionamento con Cadempino. Di riflesso il "Rimborso da Comuni" figura con una minor entrata.

110.311.04 Leasing veicoli (+ fr. 8'430.00)

Si è resa necessaria la sostituzione del secondo veicolo in dotazione al Corpo di Polizia.

160 Protezione civile

160.352.01 Ente Intercomunale Pci (+ fr. 11'538.70)

In questo costo, oltre a quanto richiesto dall'Ente annualmente, risulta registrato l'importo versato a copertura dei costi non sussidiati eseguiti nell'impianto Pci a Tesserete.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	2'927'385.49	2'696'107.00
<i>Ricavi correnti</i>	926'121.15	757'407.00

200 Scuola dell'infanzia

200.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 18'785.00)

L'onere maggiore dovuto alla prolungata assenza per malattia al 50% di una docente, parzialmente compensato dall'assicurazione.

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 26'267.35)

Interventi straordinari sono stati effettuati per risanare una parte del tetto e per la sistemazione del giardino.

200.318.31 Trasporto allievi (+ fr. 19'800.00)

Il servizio trasporto allievi è stato introdotto ad inizio anno a titolo sperimentale in funzione delle nuove esigenze di sicurezza. Le motivazioni che hanno portato alla modifica del servizio di trasporto sono state spiegate nel MM accompagnante i conti preventivi 2009.

200.436.02 Rimborso assicurazione malattia (+ fr.28'635.55)

Queste entrate compensano le spese per l'assunzione di personale supplente quale docente e inserviente di refezione.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 28'612.00)

La maggior entrata riguarda il conguaglio sul sussidio per l'anno 2007.

210 Scuola elementare

210.303.02 Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti (+ fr.42'808.75)

Secondo le disposizioni vigenti sono state versate le prestazioni a carico del datore di lavoro per il pensionamento anticipato di due docenti.

210.312.03 Consumo combustibile (+ fr.13'450.25)

Maggior uscita dovuto all'incremento del costo dell'olio combustibile.

210.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 56'168.54)

Si è dovuto operare un importante risanamento al piano interrato, causato da infiltrazioni d'acqua, con una spesa di oltre fr. 30'000, quasi interamente coperta dall'assicurazione (rimborso che verrà registrato nei conti 2009). Si è pure dovuto procedere al ripristino delle scossaline in rame (circa fr. 6'300), oggetto di furto e pure rimborsato dall'assicurazione.

210.452.01 Rimborso per docenti materie speciali (+ fr. 69'237.35)

Maggior entrata dovuta all'aumento della percentuale di lavoro dei docenti speciali e a riparti arretrati relativi all'anno 2007.

210.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 23'471.00)

La maggior entrata riguarda il conguaglio sul sussidio per l'anno 2007.

230 Altre spese educazione

230.318.19 Quota servizio sorveglianza stazione FLP Serocca (+ fr. 6'131.25)

In accordo con la FLP e gli altri comuni che fanno capo alla scuola media di Serocca è stato organizzato un servizio di sorveglianza con ausiliari privati per garantire una maggior sicurezza negli orari di arrivo e partenza degli allievi.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	430'530.55	439'100.00
<i>Ricavi correnti</i>	12'046.25	11'000.00

300 Promozioni culturali

300.318.25 Animazioni culturali (- fr. 8'424.00)

La prevista mostra dedicata al pittore Walter Brunner è stata posticipata.

330 Parchi e sentieri

330.311.32 Acquisto e rinnovo attrezzature (+ fr. 5'991.40)

Si è proceduto all'acquisto di alcuni giochi per i parchi di Cassina e Serocca.

330.314.15 Manutenzione sentieri (+ fr. 16'433.90)

La maggior uscita riguarda la sistemazione e la pavimentazione del sentiero in zona Ere.

350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.318.65 Spese per manifestazioni (+ fr. 15'333.05)

Oltre alle abituali manifestazioni nel 2008 sono state organizzate le giornate di Svizzera in movimento. E' pure stato concesso un contributo per la tappa del Tour de Suisse a Caslano. Per la Fiera di San Provino vi sono state delle spese supplementari per la dotazione di nuovi quadri elettrici.

5.4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	55'064.75	95'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

490 Altri compiti per la salute

490.318.15 Servizio autolettighe CVL (- fr. 34'086.40)

Il previsto incremento degli oneri a carico dei comuni non è stato attuato per il 2008.

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	2'201'956.74	2'644'803.00
<i>Ricavi correnti</i>	255'291.35	271'100.00

500 AVS - CM

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 17'501.60)

Il costo è comprensivo del conguaglio 2007.

540 Protezione della gioventù

540.361.21 Collocamento minorenni in istituti AI (- fr. 15'640.00)

Con l'entrata in vigore della nuova Legge i Comuni non sono più tenuti al pagamento di questo contributo. Il costo esposto riguarda il collocamento di alcuni minorenni durante l'anno 2007.

570 Case per anziani

570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 75'602.80)

La quota parte a carico dei comuni si riferisce unicamente agli oneri per interessi e ammortamenti, il consuntivo risulta pertanto pari alla gestione 2007.

570.362.03 Contributi per gestione case anziani (- fr. 167'551.10)

La modifica delle modalità di calcolo del contributo da parte del Cantone ha comportato per il nostro comune una diminuzione dell'onere.

570.462.03 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (+46'868.05)

Sono stati registrati nell'esercizio 2008 sia il rimborso per l'anno di riferimento che il conguaglio del rimborso relativo all'anno 2007.

581 Contributi assistenziali

581.301.06 Stipendi PIP (- fr. 62'400.00)

Come lo scorso anno non si sono assunti dipendenti per piani occupazionali.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (- fr. 58'693.41)

La prestazioni a carico del Comune risultano ridotte rispetto all'anno precedente.

581.365.54 Contributo al servizio assistenza e cure a domicilio (- fr. 25'918.25)

Come lo scorso anno, la minor uscita è data dalla compensazione del conguaglio per l'anno 2007.

582 Sportello LAPS

582.461.03 Contributo cantonale LAPS (- fr. 12'200.00)

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

584 Attività giovanili

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

Il progetto regionale per le attività giovanili non ha potuto ancora essere avviato.

5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	914'253.35	747'804.00
<i>Ricavi correnti</i>	93'905.75	92'005.00

620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 39'642.40)

Il carente stato delle strade ci obbliga a sempre più frequenti interventi di manutenzione o risanamento della pavimentazione. Il Municipio ha dato incarico a uno studio privato di allestire un piano di gestione delle strade comunali, al fine di disporre di un quadro dettagliato dello stato delle singole strade in modo da poter allestire un programma di intervento sulla base di precise priorità e relativi costi di intervento. Le stesse modalità sono state adottate dai comuni di Bioggio e Manno.

620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 75'676.20)

Le ripetute nevicate hanno fatto lievitare i costi di intervento.

620.314.04 Manutenzione segnaletica orizzontale (+ fr. 8'367.80)

Rispetto all'anno precedente nel quale gli interventi sono stati minimi si è proceduto nel 2008 al ripristino di una buona parte della segnaletica orizzontale.

620.314.07 Manutenzione percorso ciclabile (+ fr. 28'593.60)

Si è proceduto alla posa di un parapetto per assicurare la necessaria sicurezza al percorso pedonale di via Campagna verso l'argine del riale, utilizzato in particolare dagli allievi della scuola media, e che diverrà parte del percorso ciclabile Agno-Bioggio.

620.314.22 Manutenzione illuminazione pubblica (+ fr. 8'757.05)

Si è intervenuti con l'estensione dei candelabri in più punti in concomitanza con lavori di sottostruttura, come ad esempio in via Sasselli.

620.315.11 Manutenzione veicoli e attrezzi (+ fr. 9'327.60)

Come ogni anno il parco veicoli è stato oggetto di numerosi interventi di riparazione.

5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	1'795'378.00	1'837'401.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'646'731.80	1'636'003.00

700 Approvvigionamento idrico

700.314.41 Manutenzione installazioni (+ fr. 21'426.30)

I maggiori costi sono compensati dalle partecipazioni dei privati (700.439.01) e dalle assicurazioni (700.436.05)

710 Eliminazione acque luride

710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (+ fr. 57'725.50)

La maggior uscita è stata determinata dalla richiesta del conguaglio per l'esercizio 2007 superiore alle previsioni.

720 Smaltimento rifiuti

720.315.35 Manutenzione attrezzature (+ fr. 7'685.75)

720.318.70 Servizio di raccolta rifiuti urbani (- fr. 17'377.05)

720.318.73 Servizio raccolta e smaltimento vetro (- fr. 8'970.35)

720.318.77 Servizio raccolta e smaltimento ingombranti (- fr. 15'642.60)

720.351.40 Servizio smaltimento rifiuti ACR (+ fr. 11'628.30)

I costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti ricalcano quelli dell'anno precedente. Nel complesso le spese risultano inferiori a quanto preventivato.

720.435.20 Incasso vendita ferro e vetro (+ fr. 14'245.05)

720.439.01 Altri ricavi (+ fr. 24'648.80)

Maggior entrata relativa alla consegna alle ditte di riciclaggio.

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	14'890.35	14'900.00
<i>Ricavi correnti</i>	370'883.30	360'000.00

5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2008	PREVENTIVO 2008
<i>Spese correnti</i>	2'262'392.90	1'741'250.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'624'178.30	1'268'482.00
<i>Ricavi per imposte comun.</i>	7'930'000.00	8'003'000.00

900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 6'400'000.00)

	<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>
2002	7'686'000.00	1'000.00	7'687'000.00		85%	6'534'000.00
2003	7'238'000.00	45'000.00	7'283'000.00	- 5.25%	85%	6'191'000.00
2004	7'185'000.00	407'000.00	7'592'000.00	4.24%	85%	6'453'000.00
2005	7'070'000.00	401'000.00	7'471'000.00	-1.59%	85%	6'351'000.00
2006	6'521'000.00	929'000.00	7'450'000.00	-0.28%	85%	6'333'000.00
2007	4'500'000.00	3'026'000.00	7'526'000.00	1.02%	85%	6'397'000.00
2008	0.00	7'530'000.00	7'530'000.00	0.00%	85%	6'400'000.00

900.400.02 Imposte alla fonte (= fr. 800'194.10)

L'importo per il 2008 è stato valutato sulla base dei dati definitivi per l'anno 2007.

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	800'194.-	(valutazione)

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (= fr. 100'061.85)

Le sopravvenienze si riferiscono agli anni 1999-2002.

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

E' stato valutato un introito analogo a quello stimato per l'anno precedente.

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2002	1'186'000.00	0.00	1'186'000.00		85%	1'008'000.00
2003	1'137'000.00	1'000.00	1'138'000.00	- 4.12%	85%	967'000.00
2004	1'023'000.00	61'000.00	1'084'000.00	- 4.66%	85%	922'000.00
2005	1'156'000.00	78'000.00	1'234'000.00	13.86%	85%	1'049'000.00
2006	1'004'000.00	222'000.00	1'226'000.00	-0.67%	85%	1'042'000.00
2007	197'000.00	863'000.00	1'060'000.00	-13.57%	85%	901'000.00
2008	0.00	1'060'000.00	1'060'000.00	0.00%	85%	901'000.00

900.403.01 Imposte speciali sul reddito della sostanza (+ fr. 169'863.60)

Anche nel 2008 si è registrato un rilevante introito di queste tasse.

900.421.30 Interessi di ritardo (- fr. 16'201.25)

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

920 Perequazione finanziaria

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 181'563.00)

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.

930 Parte alle entrate del Cantone

930.441.03 Imposte immobiliari persone giuridiche (- fr. 65'253.00)

Il Cantone ha sospeso il riversamento di queste imposte per l'anno 2008. La cifra esposta si riferisce a imposte incassate sugli anni precedenti.

940 Interessi

940.421.90 Interessi attivi (+ fr. 42'635.75)

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

6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2008	Preventivo 2008
Uscite per investimenti – beni amministrativi	1'042'345.55	2'623'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	381'323.75	1'025'000.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	136'925.40	1'475'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'681'970.15	1'150.450.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>395'226.25</i>	<i>-1'022'550.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2008, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Educazione

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

Crediti votati (18.6.2001-10.6.2002):	fr.	920'000.00
Uscite 2008:	fr.	101'357.25
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	789'361.85
Rimanenza:	fr.	130'638.15

210.503.02 Percorso didattico Bosco Ortaccio (MM 704/07)

Credito votato (18.06.2007):	fr.	42'000.00
Uscite 2008:	fr.	3'222.80
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	9'409.80
Rimanenza:	fr.	32'590.20

Si attende l'adozioni delle varianti di PR per completare i lavori.

Cultura e tempo libero

301.503.09 Ampliamento e sistemazione centro sportivo Cassina (MM 639/03)

Credito votato (15.12.2003):	fr.	380'000.00
Uscite 2008:	fr.	5'000.00
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	131'643.15
Rimanenza:	fr.	248'356.85

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

Credito votato (18.06.2007):	fr.	400'000.00
Uscite 2008:	fr.	100'000.00
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	100'000.00
Rimanenza:	fr.	300'000.00

E' stata versata la prima rata.

Traffico

621.501.42 Acquisto mapp. No. 1236 e progett. Posteggio P2 Serocca (MM 657/04)

Credito votato (20.12.2004)	fr.	450'000.00
Uscite 2008:	fr.	11'000.00
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	435'828.65
Rimanenza:	fr.	14'171.35

Si è proceduto allo studio di massima per la realizzazione del posteggio. Si stanno ora esaminando le possibili forme di finanziamento.

650.561.02 Contributi al PTL (MM 551/99)

Credito votato (14.06.1999):	fr.	2'250'000.00
Uscite 2008:	fr.	201'000.00
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	1'571'250.00
Rimanenza:	fr.	678'750.00

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 2008:	fr.	186'652.20
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	1'229'499.80
Rimanenza:	fr.	2'970'500.20

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

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2008:	fr.	66'570.00
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	1'284'850.65
Rimanenza:	fr.	6'215'149.35

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

710.562.01 Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2008:	fr.	10'345.65
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	10'345.65

E' stata versata la quota parte comunale sugli investimenti consortili relativi alla sistemazione del fiume Vedeggio e al monitoraggio del forno.

710.589.01 Spese emissione contributi di costruzione canalizzazioni
710.610.01 Incasso contributi di costruzione canalizzazione

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2008:	fr.	9'559.75
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	170'570.60
Entrate 2008:	fr.	504'412.15
Attivazione contributi di canalizzazioni	fr.	417'936.75

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

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

Credito votato (13.10.2003):	fr.	930'000.00
Uscite 2008:	fr.	86'547.90
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	271'139.50
Rimanenza:	fr.	658'860.50

Si sta procedendo alla posa dei contenitori interrati e semi-interrati secondo le indicazioni del PGR.

720.501.18 Compensazione ecologica Piazza raccolta vegetalii (MM 629/03)

Credito votato (13.10.2003):	fr.	100'000.00
Uscite 2008:	fr.	32'137.55
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	36'615.45
Rimanenza:	fr.	63'384.55

E stato completato il biotopo presso la scuola media a Serocca.

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

Credito votato (17.12.2007)	fr.	960'000.00
Uscite 2008:	fr.	160'095.00
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	336'610.00
Rimanenza:	fr.	623'390.00

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

790.581.11 Piano Regolatore (MM570/99 – 628/03 – 709/07)

Credito votato (1999-2003-2007):	fr.	555'000.00
Uscite 2008:	fr.	36'452.10
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	125'859.80
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>429'140.20</i>

E' stata completata la procedura per quanto di competenza comunale con l'invio al DT della documentazione relativa alle varianti di PR per l'approvazione cantonale.

790.581.27 Ricerca Piano del Vedeggio

Credito votato :	fr.	0.00
Uscite 2008:	fr.	27'405.35
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	38'415.35

La ricerca sul piano del Vedeggio, promossa dai comuni di Agno, Bioggio e Manno, è stata presentata lo scorso mese di dicembre e messa in vendita.

Rispetto al progetto originale sono stati aggiunti dei capitoli e sono state aumentate le fotografie. La quota finale a carico del comune di Agno è di fr. 38'415.35. Gli introiti delle vendite andranno in deduzione dei costi.

790.661.11 Sussidio TI – Mondonico

Entrate 2008:	fr.	48'100.00
Entrate complessive al 31.12.2008:	fr.	48'100.00

Rimangono da incassare i contributi di migliona.

Finanze

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

Crediti votati (5.11-17.12.2007):	fr.	2'515'000.00
Uscite 2008:	fr.	381'323.75
Uscite complessive al 31.12.2008:	fr.	436'888.95
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>2'078'111.05</i>

I lavori di costruzione stanno procedendo come da programma.

7. BILANCIO

1.4 Bilancio patrimoniale

		<i>Attivo</i>		<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr.	11'289'061.01		
Beni amministrativi	fr.	21'309.001.00		
Capitali di terzi			fr.	24'056.441.91
Finanziamenti speciali			fr.	3'580'043.45
Capitale proprio			fr.	4'605'068.60
Avanzo d'esercizio			fr.	356'508.05
<i>Totali</i>	<i>fr.</i>	<i>32'598'062.01</i>	<i>fr.</i>	<i>32'598'062.01</i>

7.1 Attivo

10. Liquidità: fr. 639'491.63 (+fr.587'815.86)
11. Crediti: fr. 7'916'182.17 (- fr. 783'044.75)
12. Investimenti in beni patrimoniali: fr. 2'541'947.97 (+ fr. 309'682.55)
13. Transitori attivi: fr. 191'439.24 (- fr. 3'079.16)
14. Investimenti in beni amministrativi: fr. 18'499'001.00 (-fr. 763'500.00)

- 15. Prestiti e partecipazioni: fr. 53'000.00 (- fr. 1'350.00)
- 16. Contributi per investimenti: fr. 2'733'000.00 (+ fr. 313'100.00)
- 17. Altre uscite attivate: fr. 24'000.00 (- fr. 324'800.00)
- 19. Disavanzo d'esercizio: fr. 0.00

7.2 Passivo

- 20. Impegni correnti: fr. 1'040'798.66 (- fr.546'764.31)
- 21. Debiti a breve termine: fr. 0.00 (- fr.679'500.04)
- 22. Debiti a media e lunga scadenza: fr. 22'662'714.00 (- fr. 239'863.00)
Si è provveduto al rimborso di un debito in scadenza il mese di giugno.
- 23. Debiti per gestioni speciali: fr. 301'041.75
- 25. Transitori passivi: fr. 51'887.50 (- fr.60'019.90)
- 28. Impegni verso finanziamenti speciali: fr. 3'580'043.45 (+ fr. 504'463.70)
- 29. Capitale proprio: fr. 4'961'576.65 (+ fr.356'508.05)

8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi allegato G) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari, che confermano per l'anno 2008 il positivo andamento delle finanze comunali.

9. CONCLUSIONI

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

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

- 1. Sono approvati gli ammortamenti straordinari sui beni amministrativi per un totale di fr. 500'000.00*
- 2. È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2008.*
- 3. E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2008.*
- 4. È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2008.*
- 5. È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2008.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 20 aprile 2009

Agno, 21 aprile 2009

Allegati:

A situazione dei debiti al 31.12.2008

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