

MM 634/2003 ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2004

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 2004.

1. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 | Consuntivo 2002 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Uscite correnti | 11'898'665.00 | 11'613'786.00 | 11'695'682.93 |
| Ammortamenti amministrativi | 1'029'200.00 | 1'349'100.00 | 1'189'580.85 |
| Addebiti interni | 35'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 |
| Totale spese correnti | 12'962'865.00 | 12'997'886.00 | 12'920'263.78 |
| Entrate correnti | 5'064'002.00 | 4'656'338.00 | 13'140'751.65 |
| Accrediti interni | 35'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 |
| Totale ricavi correnti | 5'099'002.00 | 4'691'338.00 | 13'175'751.65 |
| Fabbisogno | 7'863'863.00 | 8'306'548.00 | |
| Gettito imposta comunale | 7'893'000.00 | 8'305'500.00 | |
| Risultato d'esercizio | 29'137.00 | -1'048.00 | 255'487.87 |

1.1 Considerazioni generali

L'allestimento dei conti preventivi 2004 coincide da un lato con la fine del quadriennio di legislatura e dall'altro con un momento particolarmente delicato per gli enti pubblici confrontati con sempre più evidenti problemi di bilancio e conseguente rimessa in discussione dei propri compiti.

Equilibrio finanziario

La situazione che si delinea per le finanze comunali alla fine del quadriennio è rallegrante: il pareggio d'esercizio, primo obiettivo di legislatura, è stato raggiunto in anticipo rispetto al piano finanziario mantenendo invariato il moltiplicatore d'imposta nonostante l'introduzione di sgravi fiscali; l'incasso dei contributi di costruzione delle canalizzazioni ha permesso di ridurre gli oneri per interessi e ammortamenti, lasciando un maggior margine di manovra per nuovi investimenti; il debito pubblico è stato ridotto mentre la quota di capitale proprio è rimasta invariata.

Questi fattori indicano quindi un sostanziale equilibrio delle finanze comunali che ci permettono di affrontare con maggior ottimismo i problemi che si prospettano a medio termine.

Anche la graduatoria degli indici di capacità finanziaria per il biennio 2003/2004, recentemente pubblicata, conferma il rafforzamento del Comune che è passato nella fascia finanziariamente forte / zona superiore.

Compiti degli enti pubblici e ricadute finanziarie

In periodi di crisi economica e di difficoltà per lo Stato si assiste al ribaltamento di oneri dagli enti superiori a quelli inferiori. Questa tendenza, già evidenziata in periodi precedenti, preoccupa nella misura in cui impone agli enti locali maggiori oneri senza libertà di scelta e riduce ancor di più lo spazio operativo dei Comuni.

Il ripensamento dei compiti dell'ente pubblico è un dovere e una necessità, ma non può tradursi in un trasferimento di carichi finanziari dallo stato federale e cantonale all'ente locale.

Il Cantone sta affrontando lo scottante tema dei risparmi. Alcune delle misure prospettate toccano i flussi finanziari Cantone/Comune. Le stesse non sono accompagnate da revisioni di competenze e si riducono quindi a un puro esercizio contabile. Ci riferiamo alla riduzione dei sussidi sui salari dei docenti, allo stralcio del riparto della tassa sui cani o alla partecipazione alle spese assistenziali. Quest'ultima misura appare emblematica. Due anni orsono questa partecipazione dei comuni era stata revocata per motivi di competenza (le decisioni di concessione degli aiuti assistenziali spettano in effetti all'ufficio cantonale e i comuni non devono essere penalizzati dal numero di persone che beneficiano degli aiuti). A distanza di pochi anni queste considerazioni sono già confutate.

Altre misure decise a livello federale fanno pure sentire il loro effetto indiretto. Citiamo la riduzione dei sussidi federali per la protezione civile, che farà lievitare i costi degli enti intercomunali e il pro-capite a carico dei comuni, o i minori sussidi previsti per gli studi pianificatori che incideranno sui futuri investimenti.

Questi esempi dimostrano come risulta difficile pianificare l'evoluzione finanziaria a medio termine. Lo scorso anno ci rallegravamo per la riduzione dell'aliquota di partecipazione alle spese AVS/AI/PC/CM e per l'entrata in vigore della nuova Legge sulla perequazione finanziaria. A distanza di 12 mesi il quadro economico risulta completamente mutato.

Ben si comprende quindi come lo spazio rimanente per misure di politica comunale sia alquanto esiguo.

Il Municipio, sostenuto anche dal Consiglio comunale, ha del resto prestato attenzione all'evoluzione della spesa pubblica, ritenuto che uno degli obiettivi prioritari rimane comunque il mantenimento del moltiplicatore d'imposta o l'eventuale sua diminuzione. L'applicazione degli sgravi fiscali con il mantenimento del moltiplicatore è di per sé un dato incoraggiante e positivo per i contribuenti. L'evoluzione del gettito rimane invece incerta e solo le notifiche del 2003 e 2004 daranno indicazioni più precise sugli effetti degli sgravi e della tassazione annuale.

Polo regionale

L'approvazione del nuovo PR apre una fase di nuovo sviluppo per il Comune, con consistenti investimenti che si prospettano a medio termine.

Le priorità d'intervento dovranno essere attentamente ponderate in considerazione dei costi che ne deriveranno. Tuttavia il nostro Borgo non potrà rinunciare a potenziare le sue infrastrutture per rispondere da un lato alle nuove esigenze della popolazione e dall'altro per attirare nuovi contribuenti tramite condizioni logistiche e pianificatorie favorevoli.

In questo ambito appaiono sempre più indispensabili forme di collaborazione intercomunale o regionale che permettono di allargare la cerchia di usufruttori e ridurre gli oneri derivanti per il Comune.

L'insediamento di diversi servizi regionali (Regione, Servizio di cure e assistenza a domicilio, ufficio stranieri, commissione tutoria, sportello per prestazioni assistenziali) fanno già ora del nostro Borgo il comune polo della regione. Questo indirizzo non può che rallegrare per l'offerta di servizi ma va consolidato sia a livello di strutture che a livello finanziario.

Sotto questo profilo appare importante stabilire collaborazioni e accordi con altri comuni con analoghe esigenze.

1.2 Piano finanziario

Il confronto tra preventivo e piano finanziario evidenzia degli scostamenti anche importanti sia nelle spese che nei ricavi, mentre il risultato d'esercizio prospettato si avvicina alle previsioni.

Occorre considerare che i costi per i nuovi servizi regionali assunti (vedi commissione tutoria e sportello Laps) hanno fatto lievitare le spese ma sono compensati dalle partecipazioni del Cantone e degli altri Comuni, registrate nei ricavi.

Gestione corrente

| | Consuntivo 2002 | Preventivo 2003 | Preventivo 2004 | PF 2004 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| <i>Spese correnti</i> | | | | |
| 30 personale | 4'503'141 | 4'427'000 | 4'673'000 | 4'426'300 |
| 31 beni e servizi | 2'185'234 | 2'517'000 | 2'666'000 | 1'935'500 |
| 32 interessi | 1'144'306 | 1'130'000 | 900'000 | 1'225'100 |
| 33 ammortamenti | 1'259'664 | 1'432'000 | 1'109'000 | 1'254'500 |
| 35 rimborsi a enti pubblici | 1'105'073 | 1'189'000 | 1'202'000 | 1'206'900 |
| 36 contributi propri | 2'433'154 | 2'217'000 | 2'327'000 | 2'130'800 |
| 37 riversamento contributi | 178'169 | 0 | 0 | 1 |
| 38 versamenti fin. speciali | 76'520 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 39 addebiti interni | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 |
| Totale spese | 12'920'261 | 12'997'000 | 12'962'000 | 12'264'101 |
| <i>Ricavi correnti</i> | | | | |
| 40 imposte | 9'823'611 | 9'255'000 | 9'233'000 | 9'078'100 |
| 41 regalie | 324'019 | 377'000 | 347'000 | 476'500 |
| 42 interessi | 544'675 | 449'000 | 564'000 | 562'300 |
| 43 remunerazioni | 1'200'072 | 1'686'000 | 1'625'000 | 1'037'000 |
| 44 partecipazioni | 139'912 | 247'000 | 217'000 | 200'000 |
| 45 rimborsi da enti pubblici | 320'805 | 323'000 | 336'000 | 318'800 |
| 46 contributi per spese corr. | 556'330 | 579'000 | 595'000 | 591'000 |
| 47 contributi da riversare | 178'169 | 0 | 0 | 1 |
| 48 prelevamenti fin. speciali | 53'154 | 45'000 | 40'000 | 40'000 |
| 49 accrediti interni | 35'000 | 35'000 | 35'000 | 35'000 |
| Totale ricavi | 13'175'747 | 12'996'000 | 12'992'000 | 12'338'701 |
| RISULTATO | 255'486 | -1'000 | 30'000 | 74'600 |

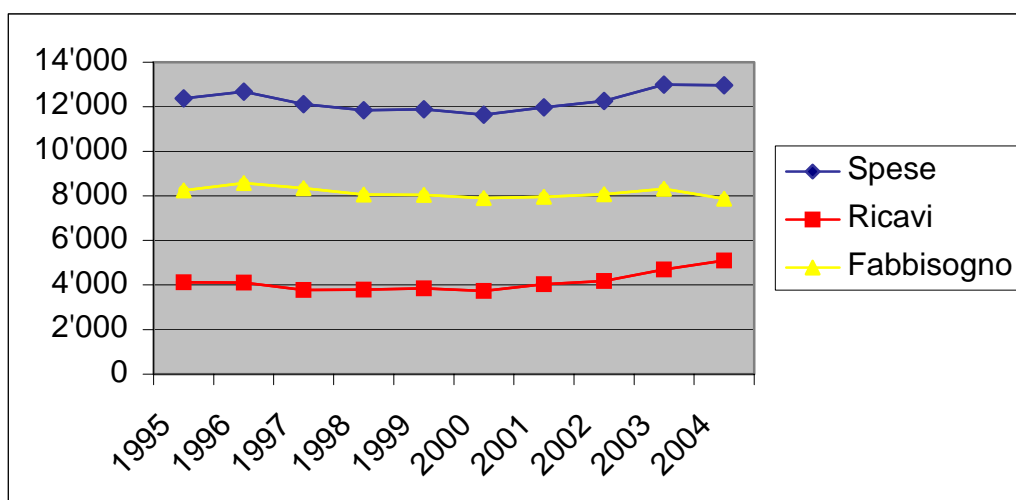
1.3 Fabbisogno

Il fabbisogno esposto è nettamente inferiore a quello dell'anno precedente. Nella definizione del fabbisogno occorre considerare l'importo preventivato per sopravvenienze di imposta di fr. 500'000.--. Le spese complessive risultano in ogni caso ridotte rispetto all'anno precedente.

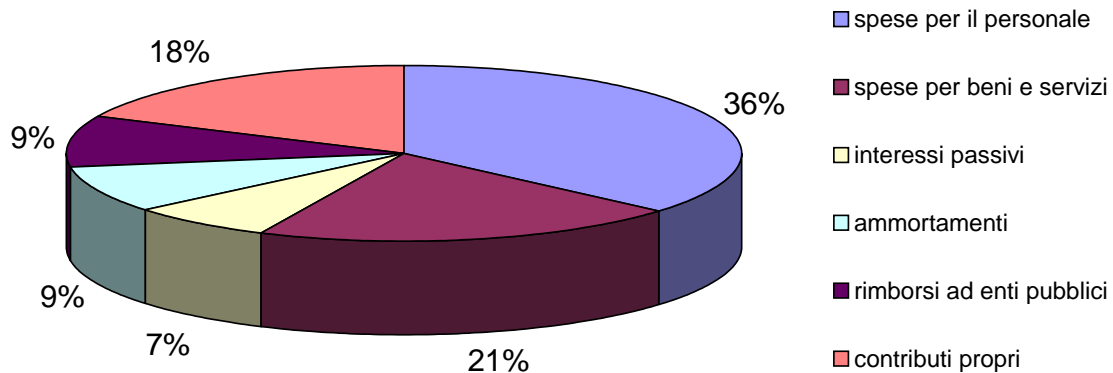
Il fabbisogno esposto, secondo le previsioni, dovrebbe venir coperto dal gettito d'imposta comunale qualora le valutazioni d'incasso saranno rispettate.

| | <i>Spese</i> | <i>Ricavi</i> | <i>Fabbisogno</i> |
|------|--------------|---------------|-------------------|
| 1995 | 12'376 | 4'128 | 8'248 |
| 1996 | 12'677 | 4'104 | 8'573 |
| 1997 | 12'115 | 3'774 | 8'341 |
| 1998 | 11'844 | 3'792 | 8'052 |
| 1999 | 11'892 | 3'844 | 8'048 |
| 2000 | 11'644 | 3'740 | 7'904 |
| 2001 | 11'981 | 4'028 | 7'953 |
| 2002 | 12'256 | 4'181 | 8'075 |
| 2003 | 12'998 | 4'691 | 8'307 |
| 2004 | 12'963 | 5'099 | 7'864 |

NB. Gli importi sono indicati in migliaia di fr.



1.4 Spese correnti



Spese per il personale

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 4'673'257.00 |
| preventivo 2003 | 4'426'772.00 |
| consuntivo 2002 | 4'503'141.25 |

Il rincaro è stato calcolato in ragione dello 0.7% (il Cantone stabilirà comunque la percentuale definitiva a fine anno). I premi per il rimborso in caso di malattia sono stati adeguati in base al contratto vigente. Per quanto riguarda le unità lavorative, come preannunciato nel messaggio accompagnante la completazione del PR, si prevede l'impiego a tempo pieno tramite incarico di un funzionario presso l'UTC che si occuperà di pratiche non ricorrenti che da tempo attendono di essere risolte (vedi registro indici, catasto costruzioni fuori zona, catasto allacciamenti, compendio allo stato di urbanizzazione) come pure delle procedure di incasso dei contributi di costruzione con gli aggiornamenti e emissioni supplementari) e di quelle relative all'attuazione del PR (espropri e contributi di miglioria). Una persona di riferimento del Comune è inoltre indispensabile per l'assistenza e la coordinazione dei lavori relativi al PGS e la PGA. Si tratta di investimenti importanti che si protrarranno su più anni e che devono essere tenuti sotto stretto controllo. Parte delle prestazioni del funzionario potranno essere dedotte dagli onorari per gli studi pianificatori e di direzione dei lavori.

Per quanto riguarda le scuole elementari l'assunzione del docente specializzato di educazione fisica per 2 unità didattiche settimanali per sezione comporta un maggior onere annuo come pure l'estensione delle ore di sostegno pedagogico.

La registrazione contabile delle unità di lavoro è la seguente:

020 amministrazione generale

| | | | |
|--------------------------|---|--------------------------------------------|---|
| personale in organico | 8 | <i>segreteria – servizi amministrativi</i> | 3 |
| | | <i>servizi contabili</i> | 2 |
| | | <i>ufficio tecnico</i> | 3 |
| personale fuori organico | 1 | <i>ufficio tecnico</i> | 1 |

090 immobili amministrativi

personale pulizia 860h

100 protezione giuridica

personale in organico 1.5 *stato civile – uff. sociale – contr. abitanti* 1.5

101 commissione tutoria regionale

segretariato comm. tutoria 1.7*

+ 400 ore personale non in organico*

*(recupero da Cantone e Comuni comprensorio)

110 polizia

| | | | |
|--------------------------|-------|-----------------------------|-------|
| personale in organico | 2 | <i>agenti di polizia</i> | 2 |
| personale fuori organico | 1000h | <i>ausiliari di polizia</i> | 1000h |

200 scuola dell'infanzia

| | | | |
|-----------------------|-------|------------------|-----|
| personale in organico | 2,3 | <i>refezione</i> | 2.3 |
| personale di pulizia | 1000h | | |
| docenti | 4 | | |

210 scuola elementare

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|---|
| personale in organico | 2 | <i>direzione</i> | 1 |
| | | <i>custode</i> | 1 |

personale di pulizia 2100h

docenti 9

docenti attività speciali 3.7*

*(recupero 1.6 da altri Comuni)

330 parchi e giardini

| | | | |
|-----------------------|---|------------------------------|---|
| personale in organico | 1 | <i>operaio – giardiniere</i> | 1 |
|-----------------------|---|------------------------------|---|

340 sport

custodia centro sportivo 0.4

500 previdenza sociale

personale di pulizia 525h**

** (recupero da tutoria 150h)

580 sportello Laps

personale in organico 0.5***

*** (recupero oneri da Cantone)

620 strade comunali

| | | | |
|--------------------------|---|----------------|---|
| personale in organico | 4 | <i>operai</i> | 4 |
| personale fuori organico | 1 | <i>operaio</i> | 1 |

Spese per beni e servizi

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 2'665'903.00 |
| preventivo 2003 | 2'517'309.00 |
| consuntivo 2002 | 2'185'234.55 |

I crediti di manutenzione rimangono praticamente sul livello dell'anno precedente. Le spese di raccolta dei rifiuti sono adeguate ai dati effettivi correnti (come inferiori a quelli dei consuntivi precedenti). Da evidenziare anche l'assunzione delle spese per l'uso delle infrastrutture e la sorveglianza delle partite del FC Malcantone Agno a Lugano.

Interessi passivi

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 900'000.00 |
| preventivo 2003 | 1'130'000.00 |
| consuntivo 2002 | 1'144'306.37 |

La riduzione dei debiti grazie all'incasso dei contributi di costruzione delle canalizzazioni permette un notevole risparmio.

Ammortamenti

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 1'109'300.00 |
| preventivo 2003 | 1'432'300.00 |
| consuntivo 2002 | 1'259'664.55 |

Gli ammortamenti sulle opere di genio civile sono ridotti proporzionalmente alla diminuzione dei beni attivati a bilancio grazie all'incasso dei contributi di costruzione.

Rimborsi a enti pubblici

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 1'202'502.00 |
| preventivo 2003 | 1'189'002.00 |
| consuntivo 2002 | 1'105'073.51 |

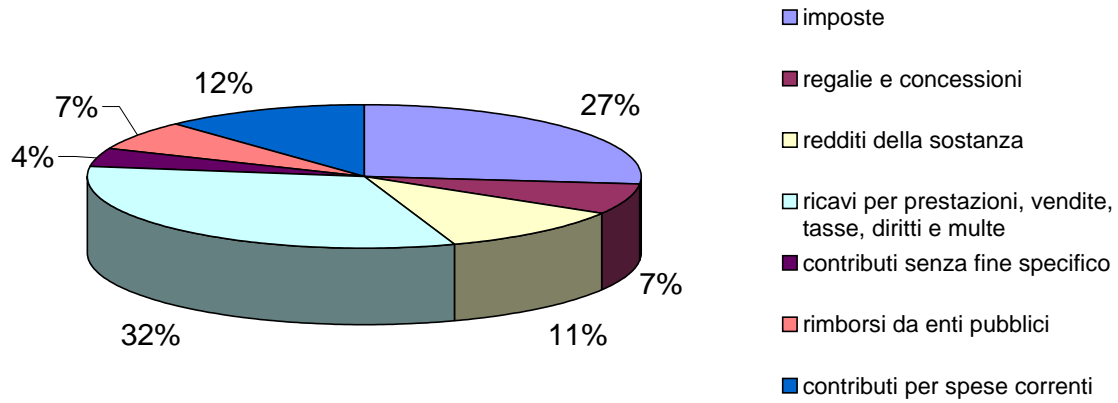
Gli scostamenti preventivati sono limitati.

Contributi propri

| | <i>Fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 2'326'901.00 |
| preventivo 2003 | 2'217'501.00 |
| consuntivo 2002 | 2'433'154.40 |

Il maggior onere deriva principalmente dalla partecipazione alle spese di gestione delle case anziani e dei servizi di cura e assistenza a domicilio.

1.5 Ricavi correnti



Imposte

| | <i>Fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 1'340'000.00 |
| preventivo 2003 | 950'000.00 |

Il minor introito per imposte alla fonte è compensato dal previsto incasso per sopravvenienze.

Regalie e concessioni

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|------------|
| preventivo 2004 | 347'002.00 |
| preventivo 2003 | 376'502.00 |
| consuntivo 2002 | 324'019.40 |

Si prevede un minor introito dalle AIL SA se la quota si manterrà sui livelli del 2002.

Redditi della sostanza

| | <i>Fr.</i> |
|-----------------|------------|
| preventivo 2004 | 564'281.00 |
| preventivo 2003 | 449'501.00 |
| consuntivo 2002 | 544'675.88 |

La differenza scaturisce da una diversa registrazione degli interessi sui debiti destinati al finanziamento delle opere relative all'approvvigionamento idrico (vedi commento di dettaglio).

Ricavi per prestazioni e tasse

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|--------------|
| preventivo 2004 | 1'625'016.00 |
| preventivo 2003 | 1'686'031.00 |
| consuntivo 2002 | 1'200'072.70 |

Rispetto al preventivo 2003 non si prevede l'incasso delle tasse per il controllo degli impianti a combustione che avviene a scadenza biennale.

Per le altre tasse di utenza sono stati indicati i medesimi introiti del preventivo 2003.

Contributi senza fine specifico

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|------------|
| preventivo 2004 | 217'002.00 |
| preventivo 2003 | 247'002.00 |
| consuntivo 2002 | 139'912.30 |

Rimborsi da enti pubblici

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|------------|
| preventivo 2004 | 335'700.00 |
| preventivo 2003 | 322'801.00 |
| consuntivo 2002 | 320'805.85 |

Contributi per spese correnti

| | <i>fr.</i> |
|-----------------|------------|
| preventivo 2004 | 595'001.00 |
| preventivo 2003 | 579'501.00 |
| consuntivo 2002 | 556'330.77 |

2. EVOLUZIONE DEL GETTITO D'IMPOSTA

2.1 Persone fisiche

La tabella aggiornata indica una buona tenuta del gettito per quanto riguarda il biennio 2001-2002. Per l'anno 2003 si ipotizzava inizialmente che l'effetto degli sgravi fiscali (- 8%) potesse essere compensato da un analogo aumento dei redditi (+ 8%). Le attuali previsioni indicano invece un più prudente incremento del 4%. Le previsioni di incasso indicano pertanto una possibile riduzione del gettito del 4% per l'anno 2003.

| | <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> |
|------|-----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 1999 | 7'512'000.00 | 106'000.00 | 7'618'000.00 | 85% | 6'475'300.00 |
| 2000 | 7'400'000.00 | 106'000.00 | 7'506'000.00 | 85% | 6'380'100.00 |
| 2001 | 7'544'000.00 | 220'000.00 | 7'764'000.00 | 85% | 6'599'400.00 |
| 2002 | 7'501'000.00 | 220'000.00 | 7'721'000.00 | 85% | 6'562'850.00 |
| 2003 | 0.00 | 7'400'000.00 | 7'400'000.00 | 85% | 6'290'000.00 |
| 2004 | 0.00 | 7'550'000.00 | 7'550'000.00 | 85% | 6'417'500.00 |

2.2 Persone giuridiche

Per le imposte giuridiche i dati sono aggiornati a metà ottobre. Tuttavia si dispone solo del 25% circa delle notifiche relative all'anno 2002. Le previsioni indicano una drastica riduzione del gettito, rispetto agli anni eccezionali 1999-2001, dovuta alla diminuzione degli utili previsti per alcune società e al trasferimento di sede di altri contribuenti.

| | <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> |
|------|-----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 1999 | 2'441'000.00 | 0.00 | 2'441'000.00 | 85% | 2'074'850.00 |
| 2000 | 2'620'000.00 | 19'000.00 | 2'639'000.00 | 85% | 2'243'150.00 |
| 2001 | 1'918'000.00 | 226'000.00 | 2'144'000.00 | 85% | 1'822'400.00 |
| 2002 | 351'000.00 | 813'000.00 | 1'164'000.00 | 85% | 989'400.00 |
| 2003 | 0.00 | 1'100'000.00 | 1'100'000.00 | 85% | 935'000.00 |
| 2004 | 0.00 | 1'150'000.00 | 1'150'000.00 | 85% | 977'500.00 |

2.3 Imposta personale

Il numero di contribuenti soggetti all'imposta personale non dovrebbe variare in modo sensibile.

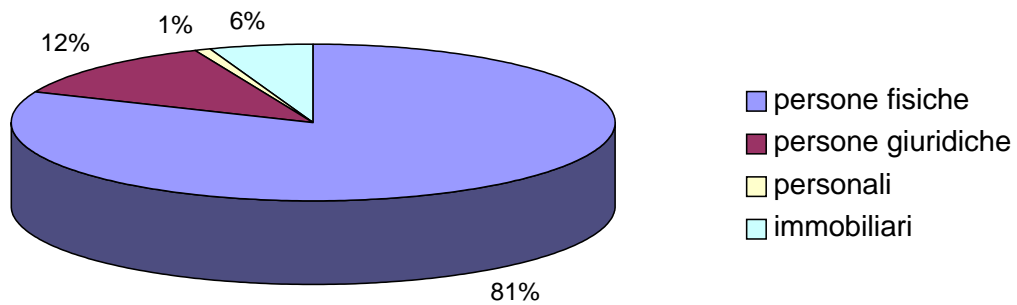
2.4 Imposta immobiliare

Il totale di incasso è valutato in fr. 440'000.00.

2.5 Ricapitolazione

Le ipotesi d'incasso delle imposte per il 2003 portano a un totale di fr. 7'893'000.00 che permetterebbe di coprire il fabbisogno.

| | |
|--------------------|---------------------|
| persone fisiche | 6'417'500.00 |
| persone giuridiche | 977'500.00 |
| personali | 58'000.00 |
| immobiliari | 440'000.00 |
| Totale | 7'893'000.00 |



3. COMMENTO DI DETTAGLIO

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

Amministrazione (0)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| spese correnti | 1'611'601.00 | 1'461'809.00 |
| ricavi correnti | 35'004.00 | 37'004.00 |

000.310.10 Stampati (+ fr. 8'000.00)

In considerazione delle prossime elezioni comunali si è preventivato un maggior costo per la stampa del materiale di voto.

020.318.06 Spese esecutive (+ fr. 25'000.00)

Questa voce è stata adattata alle risultanze del consuntivo 2002. Come già riferito nel commento dell'esercizio 2002 i casi seguiti dalla società di incasso sono in costante crescita.

020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 15'000.00)

L'importo esposto non corrisponde effettivamente ad una maggiore entrata in quanto sono state raggruppate due voci: "tasse amministrative e tasse di cancelleria"

Sicurezza pubblica (1)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| spese correnti | 870'102.00 | 824'509.00 |
| ricavi correnti | 410'002.00 | 399'009.00 |

100.318.12 Spese tenuta giorno catasto (- fr. 5'000.00)

In questa voce in precedenza veniva inserito un importo presunto che avrebbe dovuto corrispondere ai vari interventi sul territorio da parte del geometra revisore nell'anno d'esercizio. Per evitare valutazioni troppo elevate si è deciso di contabilizzare le fatture al loro ricevimento.

101.301.02 Stipendi personale fuori organico – Commissione tutoria (+ fr. 20'000.00)

L'importo esposto corrisponde allo stipendio di una persona che si occupa dell'esame dei vari rendiconti della Commissione Tutoria. Nel preventivo 2003, lo stesso era conglobato nella voce "Quota spese amministrative"

110.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 10'000.00)

Questa voce è destinata al compenso dei servizi straordinari di sorveglianza e prevenzione notturna. L'organizzazione di questi servizi ha dato risultati positivi e il Municipio intende mantenere una stretta sorveglianza sull'ordine pubblico vista la presenza di luoghi e situazioni a rischio, soprattutto nella stagione estiva.

160.352.01 Contributo all'Ente Intercomunale PC (+ fr. 20'000.00)

Il fabbisogno dell'Ente aumenterà a seguito della riduzione dei sussidi federali a favore della protezione civile. Il pro-capite preventivato a carico dei comuni passa da fr. 18.88 a fr. 24.24.

Educazione (2)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 2'619'906.00 | 2'544'311.00 |
| ricavi correnti | 673'006.00 | 658'008.00 |

210.302.03 Stipendio docenti attività speciali (+ fr. 26'000.00)

L'aumento è determinato dall'assunzione del docente di educazione fisica e dell'estensione delle ore di sostegno pedagogico, a dipendenza dell'aumento della casistica.

Cultura e tempo libero (3)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 536'450.00 | 483'452.00 |
| ricavi correnti | 36'400.00 | 36'404.00 |

340.316.12 Locazione infrastrutture sportive (+ fr. 50'000.00)

In questa posizione è stato preventivato l'onere annuo che il Comune si è assunto per lo svolgimento delle partite del FC Malcantone-Agno allo stadio Cornaredo di Lugano. L'onere ammonta a circa fr. 2'500.-- per partita (affitto infrastruttura e servizio di sorveglianza). Sentito il preavviso della Commissione della gestione, il Municipio ha confermato alla società l'assunzione di queste spese per la stagione 2003-2004 (circa fr. 20'000.-- da addebitare all'esercizio 2003, circa 25'000.-- nell'esercizio 2004). La voce a preventivo comprende pure un credito per eventuali oneri relativi alla stagione 2004-2005, che dovranno tuttavia essere ridefiniti a dipendenza della futura situazione societaria e sportiva.

340.318.68 Concorso ippico (+ fr. 5'000.00)

Il contributo del Comune per l'organizzazione del concorso è stato adeguato tenuto conto che nel 2004 la manifestazione dovrebbe riprendere il carattere nazionale che rivestiva nelle prime edizioni.

340.365.56 Contributo Società Atlantide Nuoto (- fr. 1'000.00)

Questa voce è stata azzerata in quanto la società ha trasferito la sua sede in un altro Comune.

Salute pubblica (4)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 109'200.00 | 74'100.00 |
| ricavi correnti | 0.00 | 0.00 |

490.318.15 Servizio autolettighe CVL (+ fr. 35'000.00)

La nuova Legge cantonale sul servizio autoambulanze entrata in vigore il 1. gennaio 2003 comporta anche l'armonizzazione dei costi a carico dei comuni mediante l'introduzione del concetto del "pro capite unico cantonale". L'applicazione concreta delle nuove disposizioni ha pertanto delle ripercussioni non indifferenti sui comuni che si trovano a dover versare un pro capite di ca. Fr. 22.00.

Previdenza sociale (5)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 2'536'501.00 | 2'436'800.00 |
| ricavi correnti | 221'700.00 | 220'801.00 |

500.362.03 Contributi per gestione case anziani (+ fr. 65'000.00)

Come per l'esercizio precedente, secondo l'autorità cantonale per il finanziamento delle case per anziani devono essere calcolate le giornate di presenza degli ospiti domiciliati nel nostro Comune. A questo importo va aggiunto il 4,3% del gettito d'imposta cantonale. L'aumento del gettito ha contribuito all'aumento sopra esposto.

500.365.53 Contributo per attività giovanili (+ fr. 3'000.00)

Dopo consultazione dei giovani nella fascia di età 14-17 anni, si è dato avvio a un'attività settimanale presso il locale interrato della scuola dell'infanzia alla presenza di una animatrice. L'esperienza si è rivelata positiva e viene quindi riproposta per il prossimo anno.

500.365.54 Contributo per il SACD (+ fr. 15'000.00)

L'aumento di questa voce è da ricercarsi nell'aumento del gettito come per la gestione delle case anziani. Secondo il Dipartimento sanità si deve calcolare l'1,40% del gettito.

580.461.01 Contributo cantonale Laps (invariato)

L'importo esposto a preventivo è puramente indicativo. Dati più precisi saranno forniti dall'ufficio cantonale preposto a inizio 2004 sulla base del numero di pratiche trattate in questo primo anno di attività.

Traffico (6)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 783'104.00 | 759'405.00 |
| ricavi correnti | 55'005.00 | 55'007.00 |

620.318.52 Assicurazione veicoli e tasse circolazione (+ fr. 4'000.00)

I maggiori oneri dipendono dall'aumento del parco veicoli e macchine (scopatrice, veicolo elettrico, furgone).

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio (7)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 2'001'501.00 | 1'986'700.00 |
| ricavi correnti | 1'504'002.00 | 1'567'001.00 |

700.318.30 Acquisto acqua da AIL (+ fr. 20'000.00)

Considerato il risultato del consuntivo 2002 si è provveduto ad adattare questa voce. Si è assistito a una maggiore erogazione all'utenza e di conseguenza a una maggiore richiesta di acqua alle AIL.

710.352.41 Rimborso Consorzio pulizia lago (+ fr. 3'500.00)

Questa voce presenta una maggior spesa rispetto al preventivo dell'anno in corso in quanto il fabbisogno del Consorzio è aumentato complessivamente di oltre fr. 100'000.00, facendo così lievitare anche la nostra quota parte.

720.318.70 Servizio di raccolta (+ fr. 70'000.00)

Il credito a preventivo per questa posizione non è stato modificato negli ultimi anni, nonostante costi effettivi notevolmente superiori. Tenuto conto dell'entrata in vigore delle prime misure di riorganizzazione (in particolare la piazza centralizzata di raccolta degli scarti vegetali) e di una migliore separazione, è stato possibile valutare i costi con dati più attendibili che dimostrano la possibilità di una riduzione delle spese rispetto agli esercizi precedenti. La posta subisce quindi un adeguamento di fr. 70'000.--, ma risulta inferiore ai costi 2002 di circa fr. 67'000.--.

720.351.40 Eliminazione rifiuti ESR (- fr. 10'000.00)

La miglior separazione dei rifiuti ha già portato a una riduzione dei quantitativi consegnati al centro nel 2002. La previsione di spesa può quindi essere ribassata.

780.318.18 Spese controllo impianti a combustione (- fr. 56'000.00)

Rispetto al preventivo 2003 non si prevede l'incasso delle tasse per il controllo degli impianti a combustione che avviene a scadenza biennale.

Economia pubblica (8)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 15'600.00 | 15'600.00 |
| ricavi correnti | 340'001.00 | 370'001.00 |

860.410.01 Quota AIL per privativa energia elettrica (- fr. 30'000.00)

La voce in questione è stata adattata agli ultimi conteggi delle AIL in nostro possesso.

Finanze e imposte(9)

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| spese correnti | 1'878'900.00 | 2'411'200.00 |
| ricavi correnti | 1'823'882.00 | 1'348'103.00 |

900.400.02 Imposte alla fonte (- fr. 80'000.00)

Si prevede una contrazione a dipendenza degli sgravi e della diminuzione dei contribuenti soggetti all'imposta alla fonte.

| anno | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 * | 2004 * |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| gettito | 789'000 | 979'000 | 893'000 | 802'000 | 750'000 | 720'000 |

* importi valutati

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (+ fr. 500'000.00)

Da un esame approfondito delle notifiche di tassazione già intimare e di quelle non ancora emesse risulta ancora un margine consistente di sopravvenienze di imposta per gli anni 1999, 2000 e 2001.

900.403.01 Imposte speciali sul reddito della sostanza (- fr. 30'000.00)

Questa voce è difficile da preventivare pertanto si rimane sulle risultanze dell'ultimo consuntivo approvato.

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (- fr. 20'000.00)

Si beneficia del contributo di livellamento se le risorse fiscali pro capite sono inferiori alla media cantonale. La voce è stata adattata all'importo a nostro favore per l'esercizio in corso.

930.441.05 Utili immobiliari (- fr. 10'000.00)

Anche questa voce è stata adattata ai risultati del consuntivo 2002.

940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (- fr. 230'000.00)

L'estinzione di tre mutui nel corrente anno e la prossima scadenza di altrettanti prestiti ci consente di abbassare l'importo di questa voce.

L'onere complessivo per interessi è stato così valutato:

| | | |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| - interessi su prestiti consolidati | fr. | 748'500.00 |
| - interessi su prestiti agevolati LIM | fr. | 8'100.00 |
| - rinnovo prestiti scadenti nel 2004 | fr. | 35'000.00 |
| - interessi su conti di costruzione | fr. | 8'400.00 |
| <i>Totale</i> | <i>fr.</i> | <i>800'000.00</i> |

La tabella degli interessi è allegata al presente MM (all. A).

940.330.10 Ammortamento immobili patrimoniali (- fr. 3'100)

L'ammortamento è calcolato in base al valore presunto all'1.1.2004.

940.421.20 Interessi su prestiti Approvvigionamento idrico (+ fr. 100'000.00)

Questo ricavo era inserito nel Preventivo 2003 in deduzione dei costi per interessi a media e lunga scadenza. E' ritenuto tuttavia più corretto registrarlo con posizione separata, come avveniva in precedenza con l'Azienda acqua potabile.

990 Ammortamenti beni amministrativi

Per gli ammortamenti sono state applicate le percentuali minime previste dalla LOC. La tabella è riportata nell'allegato B al presente MM.

La differenza sostanziale riguarda gli ammortamenti sulle opere del genio civile. Le entrate del 2003, grazie all'incasso dei contributi di costruzione delle canalizzazioni, hanno ridotto considerevolmente la sostanza da ammortizzare a fine anno.

4. CONTO INVESTIMENTI

| | Preventivo 2004 | Preventivo 2003 | Consuntivo 2002 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Uscite per investimenti | 4'054'000.00 | 2'179'000.00 | 1'530'327.70 |
| Entrate per investimenti | 763'000.00 | 1'949'000.00 | 559'752.15 |
| Ammortamenti amministrativi | 1'029'200.00 | 1'349'100.00 | 1'189'580.85 |
| Saldo | 2'261'800.00 | -1'119'100.00 | -219'005.30 |

Nel conto degli investimenti sono elencati gli investimenti previsti sui MM, per un totale lordo di fr. 2'127'000, come pure l'elenco di quelli che dovranno comunque ottenere l'approvazione del Consiglio comunale.

In questo elenco (totale uscite fr. 1'927'000.--) sono pure compresi i primi interventi di attuazione del Piano regolatore comunale. Si tratta di un'indicazione di massima perché le priorità di intervento dovranno essere stabilite successivamente.

4.1 Elenco investimenti previsti per i MM in corso

| No. | Descrizione | Credito disponibile | Uscite 2004 | Entrate 2004 |
|--------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| 603/02 | Progettazione e risanamento scuole infanzia | 598'000 | 320'000 | |
| 629/03 | Realizzazione piano gestione rifiuti | 1'600'000 | 300'000 | |
| 629/03 | Compensazione ecologica piazza raccolta vegetale | 100'000 | 50'000 | |
| 296/88 | Acquisto e sistemazione mapp. 973 | 29'000 | 29'000 | |
| 354/91 | Indicatori stradali numeri civici | 15'000 | 4'000 | |
| 360/91 | Sistemazione vecchia Peschiera | 122'000 | 50'000 | |
| 427/94 | Sistemazione via Pestariso | 119'000 | 19'000 | |
| 438/94 | Illuminazione via Vignascia | 3'000 | 3'000 | |
| 505/97 | Sistemazione via ai Campi | 12'000 | 2'000 | |
| 599/01 | Compl. rete canalizzazione PGS (credito quadro) | 7'300'000 | 350'000 | 40'000 |
| | Incasso contributi di costruzione canalizzazioni | | | 500'000 |
| 630/03 | Completazione opere cimitero | 220'000 | 150'000 | |
| 600/01 | Completazione rete acquedotto (credito quadro) | 4'086'000 | 300'000 | |
| 601/01 | Potenziamento mezzi UTC | 16'000 | 16'000 | |
| 551/99 | Partecipazione spese PTL | 1'571'000 | 226'000 | |
| 604/02 | Partecipazione posto comando Pci Cadempino | 33'000 | 33'000 | 33'000 |
| 570/99 | Attuazione PR (piani infrastr.) | 65'000 | 65'000 | |
| 259/86 | Indagine acque chiare | 10'000 | 10'000 | |
| 628/03 | Completazione atti revisione PR | 370'000 | 200'000 | 165'000 |
| | Totale | | 2'127'000 | 738'000 |

4.2 Opere previste (MM da approvare)

| No. | Descrizione | Preventivo complessivo | Uscite 2004 | Entrate 2004 |
|-----|----------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|
| | Ampliamento centro sportivo Cassina | 680'000 | 200'000 | |
| | Sistemazione sala Consiglio Comunale | 320'000 | 20'000 | |
| | Rinnovo pavimentazioni stradali | 700'000 | 100'000 | |
| | Sistemazione via Girora | 150'000 | 50'000 | |
| | Interventi di moderazione traffico | 200'000 | 50'000 | |
| | Risanamento muro Selva | 90'000 | 10'000 | |
| | Marciapiede via Prada 2° tappa | 560'000 | 200'000 | |
| | Passeggiata sud/nord | 260'000 | 5'000 | |
| | Indagine zone protezione sorgenti | 80'000 | 30'000 | |
| | Contributi per sistemazione argini Vedeggio | 800'000 | 160'000 | |
| | Contributo Passeggiata Agno-Magliaso | 350'000 | 50'000 | |
| | Studio revisione PR zona Lago | 180'000 | 30'000 | |
| | Studio centro sportivo intercomunale | 50'000 | 50'000 | 25'000 |
| | Studio PP S. Provino (concorso idee) | 100'000 | 20'000 | |
| | Studio centro balneare | 150'000 | 10'000 | |
| | C4 località Monda | 1'438'000 | 200'000 | |
| | P2 fermata FLP Serocca | 770'000 | 470'000 | |
| | P5 Mondonico | 52'500 | 30'000 | |
| | P6 Mondonico | 50'000 | 50'000 | |
| | P8 Cassina | 12'000 | 12'000 | |
| | P9 via Vecchio Canale | 44'000 | 22'000 | |
| | P11 Cimitero | 127'500 | 50'000 | |
| | AP2 Area ricreativa e di svago | 16'000 | 16'000 | |
| | AP5 Parco giochi bambini | 72'000 | 72'000 | |
| | Riattazione stabile mapp. no. 402 ex Tschudi | 20'000 | 20'000 | |
| | Totale | | 1'927'000 | 25'000 |

5. 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 2004, è approvato.*
2. *Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 7'863'863.00 tramite imposta comunale.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 3 novembre 2003
Ago, 4 novembre 2003