

MM 723/2008
ACCOMPAGNANTE I CONTI PREVENTIVI DEL COMUNE PER
L'ANNO 2009

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 2009.

RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
Uscite correnti	12'494'043.00	12'215'324.00	11'745'912.70
Ammortamenti amministrativi	1'307'000.00	1'150'450.00	1'148'363.20
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00
Totale spese correnti	13'801'043.00	13'365'774.00	12'894'275.90
Entrate correnti	5'574'305.00	5'362'305.00	13'553'661.74
Accrediti interni	0.00	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	5'574'305.00	5'362'305.00	13'553'661.74
Fabbisogno	8'226'738.00	8'003'469.00	
Gettito imposta comunale	8'163'000.00	8'082'250.00	
Risultato d'esercizio	-63'738.00	78'781.00	659'385.84

1. Considerazioni generali

Situazione economica e pianificazione finanziaria

Il Municipio si è trovato ad allestire i conti preventivi 2009 del Comune in un contesto particolarmente variabile e di difficile interpretazione.

Ci riferiamo innanzitutto alle difficoltà incontrate dal Consiglio di Stato nel portare avanti la manovra finanziaria che avrebbe avuto non poche conseguenze sui comuni. In pochi mesi si sono susseguiti comunicati, proposte, consultazioni, controproposte, ma di fatto ci ritroviamo senza alcun dato definitivo circa le ripercussioni effettive sui comuni e sul nostro in particolare.

L'altro aspetto preoccupante è la crisi economica che si sta sempre più evidenziando nella sua portata e gravità e che pure si ripercuoterà, anche se forse non a breve termine, sulle finanze degli enti locali.

Un ultimo fattore, non meno importante per le ripercussioni sulle casse comunali, è la ridefinizione delle indennità di privativa per la distribuzione dell'energia elettrica, che di principio verrebbero a cadere con l'entrata in vigore delle nuove disposizioni in materia di approvvigionamento elettrico. Si tratta per il nostro Comune di un importo non indifferente di circa fr. 370'000.

Tenuto conto di questi fattori che potranno influire in modo determinante sulle finanze comunali il Municipio ha ritenuto opportuno posticipare la stesura di un piano finanziario di legislatura, che non avrebbe avuto basi sufficientemente attendibili per reimpostare gli indirizzi del Comune per il prossimo quadriennio.

L'intenzione è quella di presentare il nuovo piano nel corso della prossima primavera.

Manovra finanziaria del Cantone

Il dibattito sulle finanze pubbliche si è focalizzato sulla proposta di manovra finanziaria del Consiglio di Stato per gli anni 2008-2011. Questa manovra prevedeva inizialmente un "risanamento" di 204 mio fr., con un trasferimento di oneri ai comuni di oltre 42 mio fr. Per il Comune di Agno l'importo complessivo, che avrebbe toccato i contributi per le assicurazioni sociali, i sussidi per l'istruzione e quelli per i trasporti pubblici, sarebbe ammontato a oltre 434'000 fr. con la possibilità di recuperare parzialmente tali oneri tramite l'aumento di alcune imposte. Le reazioni dei comuni hanno fortunatamente portato a un ridimensionamento degli oneri a loro carico. La proposta del Consiglio di Stato al Gran Consiglio concerne l'aumento dei contributi comunali alle aziende di trasporto, che per il nostro Comune è di circa 130'000 fr. Rimane pure da definire la partecipazione comunale alle imposte immobiliari delle persone giuridiche che il Cantone intende sopprimere.

E' pure aperta la discussione sulla proposta del governo di incrementare il gettito fiscale tramite un aumento del valore locativo delle residenze secondarie e una correzione della cosiddetta progressione a freddo.

Crisi finanziaria e indicatori

La crisi finanziaria, che sta colpendo i mercati di tutto il mondo, comincia a ripercuotersi sull'economia reale con un prevedibile rallentamento della congiuntura; c'è chi parla di una possibile recessione. In ogni caso la maggior parte delle previsioni per il 2009 sono state fortemente corrette al ribasso e parlano di una stagnazione anche dell'economia svizzera.

Ciò influirà negativamente sul gettito fiscale complessivo, sia per le persone giuridiche che per le persone fisiche. La stessa Sezione degli enti locali ha rivisto i parametri dei tassi di crescita del gettito.

Obiettivi per il preventivo 2009

Il Municipio ha di conseguenza focalizzato la sua attenzione sugli obiettivi a corto termine in linea con la politica adottata negli ultimi anni:

- Contenimento della spesa

Non essendoci particolari margini di manovra si intende proseguire la politica di contenimento della spesa. Le spese per beni e servizi rimangono praticamente invariate, salvo alcune posizioni che verranno esposte in seguito.

- Aumento della quota di ammortamento

Con l'entrata in vigore della revisione della LOC i Comuni sono tenuti a raggiungere gradualmente una quota di ammortamento del 10% sulla sostanza amministrativa entro il 2013 secondo modalità che dovranno essere ancora fissate dal Consiglio di Stato. Per il 2009 i comuni non hanno l'obbligo di avviare l'adeguamento.

Il Municipio ha ritenuto opportuno prevedere già il prossimo anno un aumento della quota dell'1% che corrisponde a un incremento di 173'000 fr. Con l'adeguamento della quota degli ammortamenti si intende migliorare il grado di autofinanziamento e di conseguenza ridurre a medio termine il debito pubblico, raggiungendo i parametri auspicati per gli enti locali che favoriranno, anche sotto il profilo finanziario, le future collaborazioni.

- Conto investimenti

Il piano finanziario indicava un tetto di investimenti netti annui di fr. 1'500'000. Il piano delle opere allegato indica possibili investimenti netti di quasi fr. 1'800'000. Si tratta comunque di un elenco degli interventi previsti che potrebbe anche non venir concretizzato completamente.

Qualora nel corso dell'anno dovessero avverarsi gli scenari più negativi riguardo l'evoluzione finanziaria, il Municipio dovrà rivedere al ribasso la quota degli investimenti.

- Tasse causali

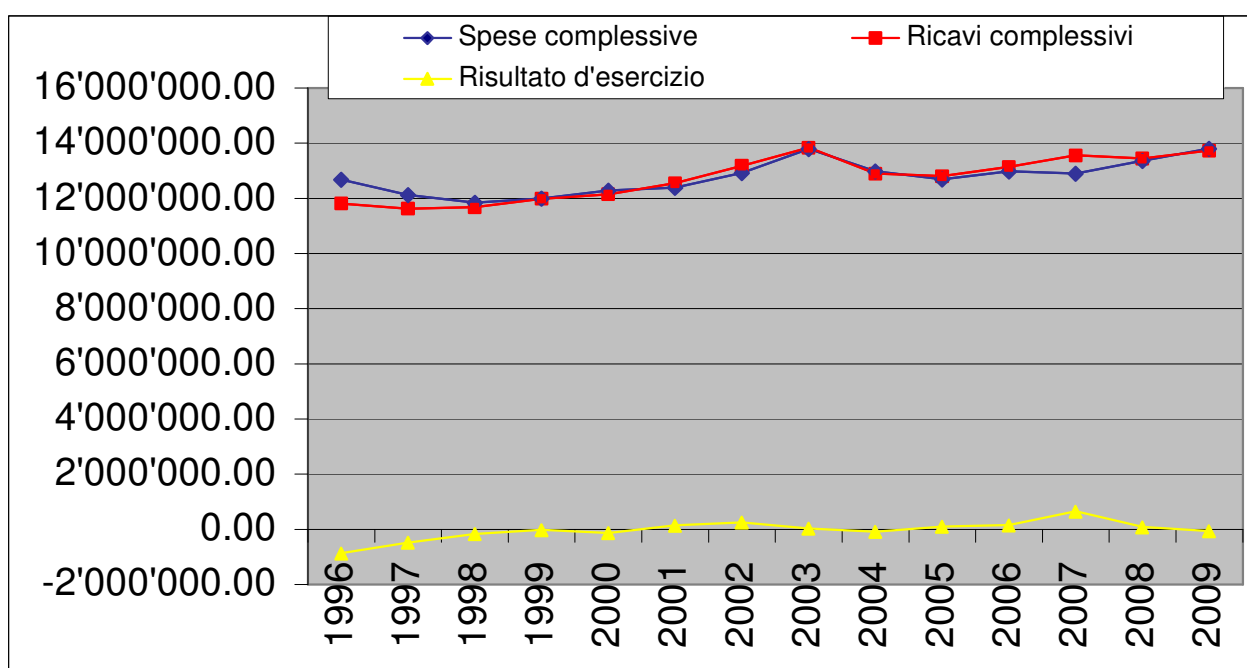
La prevista introduzione nel corso dell'anno della tassa sul volume per i rifiuti, che sarà oggetto di un messaggio separato, permetterà di raggiungere un maggiore autofinanziamento del settore della raccolta e smaltimento dei rifiuti secondo gli obiettivi pure fissati nel piano finanziario.

Risultato d'esercizio

Secondo le previsioni di fabbisogno e la valutazione del gettito delle imposte da incassare si ipotizza un disavanzo d'esercizio della gestione corrente di fr. 63'738.

La tabella seguente riporta i risultati d'esercizio degli ultimi anni (per gli anni 2008 e 2009 si tratta di indicazioni di preventivo).

	<i>Spese complessive</i>	<i>Ricavi complessivi</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>
1996	12'677'349.84	11'812'951.25	-864'398.59
1997	12'114'635.95	11'632'403.20	-482'232.75
1998	11'843'790.25	11'681'004.70	-162'785.55
1999	11'997'011.60	11'983'340.37	-13'671.23
2000	12'279'914.30	12'149'712.31	-130'201.99
2001	12'394'055.85	12'543'896.52	149'840.67
2002	12'920'263.78	13'175'751.65	255'487.87
2003	13'795'602.92	13'832'557.40	36'954.48
2004	12'976'797.42	12'892'621.23	-84'176.19
2005	12'690'761.70	12'798'236.60	107'474.90
2006	12'982'631.94	13'138'709.38	156'077.44
2007	12'894'275.90	13'553'661.74	659'385.84
2008	13'366'000.00	13'445'000.00	79'000.00
2009	13'801'000.00	13'737'000.00	-64'000.00



Collaborazioni intercomunali

Dopo il rinnovo degli organi comunali è ripresa l'attività dei gruppi di lavoro ABM nei diversi settori. In particolare si intende rendere operativa la Società di servizi "Vedeggio SA".

Controllo interno delle procedure contabili

La nuova LOC introduce nuove disposizioni in materia di revisione esterna e di controllo interno, e rafforza il principio delle deleghe ai funzionari amministrativi. In questo contesto il Municipio, sulla base dei nuovi disposti di legge e delle direttive che li accompagneranno, intende rivedere le modalità di revisione e di controllo interno coinvolgendo la commissione della gestione.

Conclusione

Le grandi incognite che pesano sui futuri scenari dell'economia internazionale e nazionale e le incertezze sui flussi finanziari con il Cantone ci inducono ad una valutazione prudentiale degli impegni del Comune.

L'auspicio è che i nuovi insediamenti commerciali e residenziali previsti possano dare nuovo impulso all'economia locale con positive ripercussioni anche sulle casse comunali, migliorando al contempo, attraverso nuovi investimenti, la qualità di vita e l'offerta di servizi.

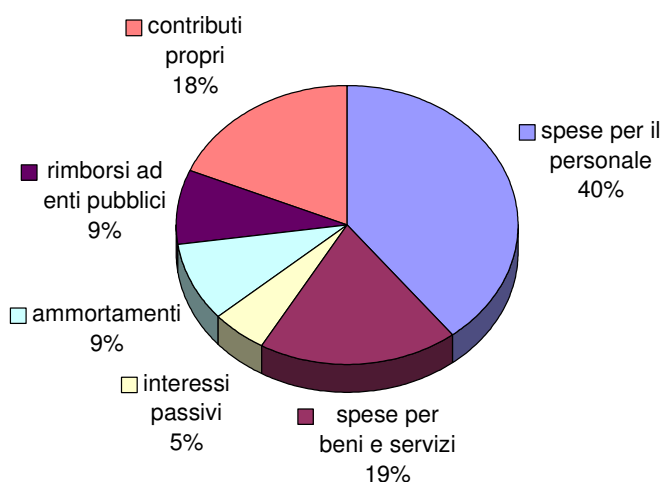
2. Spese correnti

Ricapitolazione

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	13'801'043.00
preventivo 2008	13'365'774.00
consuntivo 2007	12'894'275.90

L'incremento delle spese complessive rispetto al preventivo 2008 è suddiviso nei singoli centri di costo, in particolare per le spese del personale, beni e servizi e ammortamenti.

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



Spese per il personale

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	5'427'210.00
preventivo 2008	5'337'510.00
consuntivo 2007	5'092.989.15

L'adeguamento al rincaro è stato considerato nella misura dell'1.5%, quota prevista dal Cantone per i suoi dipendenti che verrà comunque fissata a fine dicembre. Si è pure tenuto conto di possibili riconoscimenti di scatti salariali non ancora decisi dal Municipio.

Per il corpo di polizia ABM l'estensione del servizio a Cadempino (prevista per il 2008 e i cui oneri erano stati indicati nel preventivo) non è stata attuata. Si prevede comunque nel corso del 2009 l'assunzione di un nuovo agente per far fronte alle accresciute richieste di prestazioni e a continue nuove esigenze di sicurezza. In base alla nuova legge di polizia il corpo risulta attualmente fortemente sottodotato. Le direttive indicano un rapporto ideale di 1 agente ogni 1000 abitanti, mentre attualmente la media è di 1 agente ogni 1500.

020 amministrazione generale

personale in organico	9.5	segreteria – servizi amministrativi	4.5
		servizi contabili	2
		ufficio tecnico	3
personale fuori organico	2	ufficio tecnico	1

apprendista di commercio/stageaire 1

090 immobili amministrativi

personale pulizia 860h

101 commissione tutoria regionale

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

102 altri servizi giuridici

ausiliari di sorveglianza 0.2

110 polizia

personale in organico 6** 1 comandante
5 agenti di polizia
personale fuori organico 125h** ausiliari di polizia 250h
personale di pulizia 300h**
** (recupero dai comuni di Bioggio, Manno)

200 scuola dell'infanzia

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

210 scuola elementare

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

330 parchi e giardini

personale in organico 1 operaio – giardiniere 1

340 sport

custode centro sportivo 0.4

560 stabile Legato Reina

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

582 sportello Laps

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

620 strade comunali

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

Spese per beni e servizi

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	2'738'628.00
preventivo 2008	2'554'209.00
consuntivo 2007	2'564'296.41

In questo settore la spesa è aumentata di fr. 184'419.00. Occorre tuttavia considerare che fr. 50'000 si riferiscono alle spese per il controllo degli impianti a combustione, che viene effettuato a scadenza biennale e i cui costi sono compensati dalle tasse a carico dei privati.

Un consistente aumento di spesa si registra per il servizio di trasporto degli allievi (+ fr. 60'000). Il Municipio ha deciso di appaltare il servizio a terzi per i motivi specificati in seguito nel commento alle relative voci.

Le altre posizioni non subiscono particolari aumenti. Le voci relative alle spese di riscaldamento sono state adeguate al rincaro.

Interessi passivi

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	680'000.00
preventivo 2008	660'000.00
consuntivo 2007	674'416.83

Ammortamenti

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	1'392'000.00
preventivo 2008	1'230'750.00
consuntivo 2007	1'241'578.40

Come già sottolineato è stata aumentata la quota di ammortamento sulla sostanza amministrativa.

Rimborsi a enti pubblici

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	918'902.00
preventivo 2008	1'010'302.00
consuntivo 2007	908'838.35

Il minor onere scaturisce dalla prospettata riduzione degli oneri di smaltimento dei rifiuti presso l'ACR, in conseguenza dell'introduzione della tassa sul volume, e dalla diminuzione della partecipazione comunale al Consorzio Casa Anziani Cigno Bianco dopo l'applicazione del mandato di prestazione (vedi anche consuntivo 2007).

Contributi propri

	<i>Fr.</i>
preventivo 2009	2'599'301.00
preventivo 2008	2'528'001.00
consuntivo 2007	2'344'936.76

Alla voce "Finanziamento trasporti pubblici" si è previsto il maggior onere proposto dal Consiglio di Stato per il risanamento delle finanze cantonali.

Versamenti a finanziamenti speciali

	<i>Fr.</i>
preventivo 2009	45'002.00
preventivo 2008	45'002.00
consuntivo 2007	67'220.00

3. Ricavi correnti

Ricapitolazione

	<i>Fr.</i>
preventivo 2009	5'574'305.00
preventivo 2008	5'362'305.00

consuntivo 2007	13'553'661.74
------------------------	----------------------

I ricavi correnti (escluse le imposte comunali) nel loro complesso ci portano ad una maggior entrata di fr. 212'000.00 rispetto a quella prevista per l'anno precedente.

Imposte

	<i>Fr.</i>
preventivo 2009	880'000.00
preventivo 2008	750'000.00
consuntivo 2007	8'938'507.90

Nel preventivo figurano unicamente le imposte alla fonte e le imposte speciali, per le quali si prevede una positiva evoluzione, visti anche gli introiti degli ultimi anni.

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

Regalie e concessioni

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	371'502.00
preventivo 2008	361'502.00
consuntivo 2007	389'899.80

Redditi della sostanza

	<i>Fr.</i>
preventivo 2009	663'981.00
preventivo 2008	664'981.00
consuntivo 2007	672'521.19

Ricavi per prestazioni e tasse

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	1'911'718.00
preventivo 2008	1'853'718.00
consuntivo 2007	1'986'936.40

Rispetto al preventivo 2008 figura un aumento di fr. 58'000.00 da ricercarsi nelle tasse per il controllo degli impianti di combustione.

Contributi senza fine specifico

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	189'502.00
preventivo 2008	159'502.00
consuntivo 2007	264'526.35

In base alle indicazioni fornite dal Cantone è previsto un maggior introito per quanto riguarda il Contributo del Fondo di livellamento.

Rimborsi da enti pubblici

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	808'202.00
preventivo 2008	839'202.00
consuntivo 2007	615'236.40

Contributi per spese correnti

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	714'400.00
preventivo 2008	698'400.00
consuntivo 2007	645'787.35

Prelevamenti da finanziamenti speciali

	<i>fr.</i>
preventivo 2009	35'000.00
preventivo 2008	35'000.00
consuntivo 2007	40'246.35

4. Previsione di incasso delle imposte

4. 1 Persone fisiche:

Valutazione gettito 2009: fr. 7'680'000.00

Per le persone fisiche si valuta, sulla base degli indicatori economici cantonali, un aumento del 2% rispetto all'anno precedente. Come già evidenziato l'evoluzione del gettito deve essere attentamente esaminata anche per gli anni 2006 e 2007 per i quali manca ancora una buona parte delle notifiche di tassazione.

Si attende inoltre l'arrivo di nuovi contribuenti grazie all'offerta di nuove abitazioni che verrà messa sul mercato già a partire dal prossimo anno.

	<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>
2001	7'693'300.00	600.00	7'693'900.00	85%	6'539'815.00
2002	7'686'400.00	600.00	7'687'000.00	85%	6'533'950.00
2003	7'225'300.00	52'100.00	7'277'400.00	85%	6'185'790.00
2004	7'153'800.00	416'300.00	7'570'100.00	85%	6'434'585.00
2005	7'018'700.00	401'400.00	7'420'100.00	85%	6'307'085.00
2006	6'313'300.00	1'079'800.00	7'393'100.00	85%	6'284'135.00
2007	3'503'100.00	3'946'900.00	7'450'000.00	85%	6'332'500.00
2008	0.00	7'530'000.00	7'530'000.00	85%	6'400'500.00
2009	0.00	7'680'000.00	7'680'000.00	85%	6'528'000.00

4.2 Persone giuridiche

Valutazione gettito 2009: fr. 1'300'000

Il gettito delle persone giuridiche è stato valutato in modo prudenziale rispetto all'anno 2006, che è l'ultimo anno di riferimento. Per gli anni successivi si tratta di possibili proiezioni non disponendo di notifiche di tassazione.

	<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>
2001	2'155'200.00	0.00	2'155'200.00	85%	1'831'920.00
2002	1'186'300.00	0.00	1'186'300.00	85%	1'008'355.00
2003	1'135'200.00	4'900.00	1'140'100.00	85%	969'085.00
2004	1'017'700.00	64'600.00	1'082'300.00	85%	919'955.00
2005	1'147'200.00	84'800.00	1'232'000.00	85%	1'047'200.00
2006	993'100.00	427'600.00	1'420'700.00	85%	1'207'595.00
2007	136'900.00	1'207'300.00	1'344'200.00	85%	1'142'570.00
2008	0.00	1'350'000.00	1'350'000.00	85%	1'147'500.00
2009	0.00	1'300'000.00	1'300'000.00	85%	1'105'000.00

4.3 Imposte alla fonte:

Valutazione gettito 2009: fr. 750'000.00

Anche per l'imposta alla fonte la valutazione è prudenziale rispetto all'ultimo accertamento relativo all'anno 2007.

anno	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008 *	2009 *
gettito	979'000	893'000	761'000	572'000	640'000	653'000	675'000	790'000	780'000	750'000

* gettito valutato

4.4 Sopravvenienze di imposta:

Valutazione incassi 2009: fr. 0.00

4.5 Imposte immobiliari:

Valutazione gettito 2009: fr. 470'000 (invariata)

4.6 Imposte personali:

Valutazione gettito 2009: fr. 60'000 (invariato)

4.7 Imposte speciali:

Valutazione gettito 2009: fr. 130'000 (+ fr. 50'000.00)

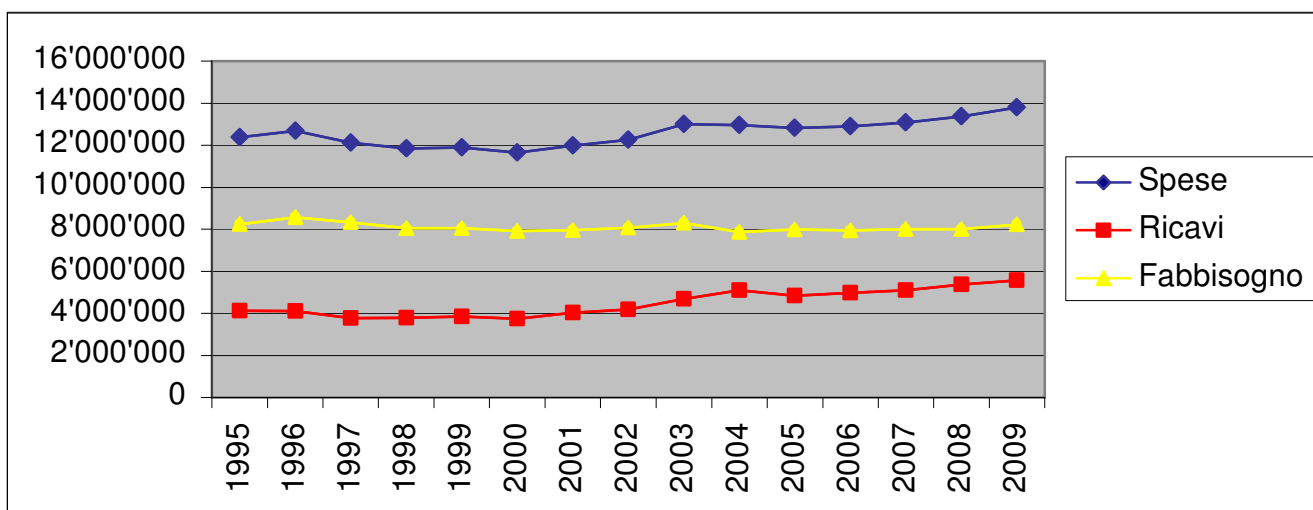
L'introito può variare di anno in anno. Per il 2007 sono stati incassati fr. 245'435.00.

5. Copertura del fabbisogno

5. 1 Evoluzione del fabbisogno anni 1995-2009

La differenza rispetto al 2008 è quasi interamente dovuta all'aumento della quota di ammortamento.

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



5.2 Previsioni incasso imposte

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

persone fisiche	6'528'000.00
persone giuridiche	1'105'000.00
personali	60'000.00
immobiliari	470'000.00
Totale	8'163'000.00

5.3 Copertura del fabbisogno

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

	<i>fr.</i>
previsione incasso imposte	8'163'000.00
fabbisogno	8'226'738.00
disavanzo previsto	-63'738.00

6. Commento di dettaglio

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

Amministrazione (0)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	1'838'202.00	1'795'802.00
ricavi correnti	63'005.00	51'005.00

020.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 27'000.00)

Per tutto il personale è stato considerato l'adeguamento al rincaro nella misura dello 1.50%, previsto dal Cantone per i suoi dipendenti. Si è pure tenuto conto di possibili riconoscimenti di scatti salariali (non ancora decisi dal Municipio).

020.318.60 Prestazioni CSI (+ fr. 9'000.00)

La voce è stata adattata all'onere risultante per il 2007.

020.431.30 Tasse approvazioni progetti (+ fr. 10'000.00)

L'evoluzione edilizia nel nostro Comune ci ha portato ad adattare la voce in questione.

Sicurezza pubblica (1)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	1'390'826.00	1'353'107.00
ricavi correnti	880'503.00	915'303.00

101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria – Commissione tutoria (+ fr. 5'000.00)

101.461.02 Contributo cantonale CTR6 – Commissione tutoria (+ fr. 7'000.00)

101.452.03 Rimborso da Comuni per CTR6 – Commissione tutoria (- fr. 8'100.00)

L'adeguamento del contributo cantonale e delle entrate per tasse comportano una proporzionale riduzione della quota di rimborso dei comuni convenzionati.

102.316.20 Tasse uso demanio pubblico (+ fr. 1'500.00)

102.427.02 Tasse attracco natanti (+ fr. 1'500.00)

La cifra esposta riguarda la tassa per l'uso della riva lago a scopo di attracco natanti introdotta dal Cantone. Si propone di adeguare le tasse a carico dei privati per compensare questo maggior costo.

110.311.04 Leasing veicoli (+ fr. 14'600.00)

Si è resa necessaria la sostituzione di uno dei due veicoli in dotazione alla polizia.

110.452.04 Rimborso da Comuni (- fr. 56'200.00)

Nel preventivo 2008 il rimborso era comprensivo della partecipazione del comune di Cadempino.

110.452.07 Rimborso da Comuni per prestazioni (+ fr. 15'000.00)

Il corpo presterà collaborazione al Comune di Vernate secondo un accordo già definito.

140.352.11 Corpo Pompieri Lugano (+ fr. 5'000.00)

La voce è stata adattata alle risultanze del consuntivo 2007 del Corpo.

Educazione (2)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	2'810'307.00	2'696'107.00
ricavi correnti	789'707.00	757'407.00

200.302.01 Stipendio docenti - scuola infanzia (+ fr. 13'700.00)

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti - scuola infanzia (+ fr. 10'000.00)

Anche per gli stipendi dei docenti si è provveduto all'adeguamento al rincaro e agli eventuali scatti di anzianità. Di riflesso anche il sussidio risulta superiore (vedi anche analoghe posizioni per la scuola elementare).

200.318.31 Trasporto allievi scuola infanzia (+ fr. 20'000.00)

210.318.31 Trasporto allievi scuola elementare (+ fr. 40'000.00)

Le disposizioni sempre più restrittive in materia di sicurezza e la costante crescita degli allievi residenti nelle frazioni hanno imposto un ripensamento dell'organizzazione dei trasporti scolastici.

Il servizio dei trasporti è stato svolto fino all'anno scolastico 2007-2008 dal custode delle scuole con veicoli acquistati dal Comune. Questa mansione che inizialmente (1981) occupava il dipendente comunale per circa il 20% del suo tempo di lavoro è gradualmente aumentata fino a raggiungere quasi il 50% del suo grado di impiego. Il numero dei trasporti, sia per la scuola dell'infanzia che per le scuole elementari, è aumentato di pari passo con l'incremento demografico delle frazioni. L'impegno di tempo e la responsabilità richiesti all'autista non possono più essere assunti da un dipendente quale attività accessoria ma si configurano quale attività professionale da assegnare a autisti che dispongono della patente ad hoc e che meglio possono gestire il loro tempo in funzione dell'impegno alla guida (tempi di recupero, ecc.). Inoltre l'organizzazione interna del servizio non permette di adattarsi alle esigenze di trasporto che ogni anno possono variare (numero di allievi, numero di fermate, ecc.). La riduzione del numero di posti per veicolo per motivi di sicurezza (seggiolini disposti nel senso di marcia e dotati di cinture) ha reso infine praticamente impossibile la gestione dei trasporti con i mezzi in dotazione al Comune. D'altra parte non è possibile, nella situazione attuale della rete viaria comunale, esigere dagli allievi di percorrere a piedi il tragitto casa-scuola dalle frazioni.

Per questi motivi il Municipio ha optato per l'appalto dei trasporti a una ditta privata che ha effettuato il servizio a titolo sperimentale a partire dal mese di marzo 2008. In questo periodo di prova, dopo una comprensibile fase di rodaggio, la qualità del servizio si è dimostrata all'altezza delle aspettative. Tutte le frazioni sono servite e in tempi più ridotti. Il custode ha potuto nel contempo dedicarsi ai suoi compiti originali di supporto all'attività dell'istituto scolastico (al quale aveva gradualmente dovuto rinunciare) e in particolare di controllo e manutenzione del centro scolastico e della scuola dell'infanzia. Inoltre si è visto affidare la manutenzione del cimitero e del museo plebano, per i quali si avvertiva la mancanza di un responsabile unico. L'esperienza positiva sia a livello di trasporti che di impiego delle risorse umane ha quindi convinto il Municipio a mantenere l'appalto a terzi del servizio di trasporto allievi.

L'onere derivante non è indifferente. Occorre comunque confrontare questo onere con i costi diretti (salario all'autista, manutenzione veicoli) e indiretti (maggiori manutenzioni affidate a terzi, minor controllo sulle attrezzature e i materiali utilizzati) che la soluzione "interna" comporta, anche se non evidenziati nel loro complesso nei conti annuali.

230.318.19 Quota servizio sorveglianza stazione FLP Serocca (+ fr. 6'000.00)

Per garantire una maggior sicurezza agli allievi che utilizzano la FLP è stato introdotto dall'inizio dell'anno un servizio di sorveglianza con due agenti ausiliari negli orari di arrivo e partenza. La spesa è

ripartita tra la FLP, i comuni di domicilio degli allievi e il Cantone, che partecipa con un contributo fisso di fr. 8'000.00. La sorveglianza è stata prolungata per il corrente anno scolastico, al termine del quale si riverificherà la necessità di mantenere il servizio e con quali modalità.

Cultura sport e tempo libero (3)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	438'600.00	439'100.00
ricavi correnti	11'000.00	11'000.00

340.318.68 Concorso ippico (- fr. 10'000.00)

Già nel corrente anno il Circolo ippico di Lugano ha rinunciato all'organizzazione del concorso di Agno. Per il 2009 non è previsto il ripristino della manifestazione.

350.318.65 Spese per manifestazioni (+ fr. 10'000.00)

Di anno in anno aumenta il numero di manifestazioni organizzate o sostenute dal Comune. In particolare si intende ripetere la manifestazione "Svizzera in movimento" che ha riscosso un buon successo.

Salute pubblica (4)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	97'500.00	95'500.00
ricavi correnti	0.00	0.00

Nessuna osservazione.

Previdenza sociale (5)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	2'526'203.00	2'644'803.00
ricavi correnti	256'100.00	271'100.00

540.361.22 Provvedimenti di protezione Lfam (+ fr. 2'000.00)

540.365.08 Contributo servizio extrascolastico AGAPE (+ fr. 2'000.00)

Importi adattati al Consuntivo 2007.

570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 80'000.00)

Come già sottolineato la minor spesa è dovuta alla modifica dei criteri di copertura delle spese da parte del Cantone. Ne deriva un minor onere per i comuni consorziati.

570.362.03 Contributi per gestione case anziani (- fr. 50'000.00)

La diminuzione del costo per giornata di presenza al quale va aggiunta la diminuzione della percentuale del gettito ci porta a un'importante diminuzione del contributo a nostro carico.

582.461.03 Contributo cantonale LAPS (- fr. 11'000.00)

Importo adattato al contributo ricevuto per l'esercizio in corso.

Traffico (6)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	867'304.00	747'804.00
ricavi correnti	92'005.00	92'005.00

620.311.34 Acquisti per illuminazione pubblica (+ fr. 5'000.00)

620.312.11 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 2'000.00)

620.314.22 Manutenzione illuminazione pubblica (+ fr. 5'000.00)

Queste voci sono state adeguate in base alle effettive necessità previste per il 2009.

650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (+ fr. 98'000.00)

L'aumento, come già sottolineato, è stato deciso dal Consiglio di Stato come misura di risanamento delle finanze cantonali.

Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio (7)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	1'872'001.00	1'837'401.00
ricavi correnti	1'686'003.00	1'636'003.00

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

700.452.06 Rimborso da Comuni per fornitura acqua (+ fr. 10'000.00)

E' stato reso operativo il nuovo allacciamento con il Comune di Vernate che rimborserà il costo di fornitura dell'acqua.

720.318.70 Servizio raccolta rifiuti urbani (- fr. 13'000.00)

720.351.40 Servizio smaltimento rifiuti ACR (- fr. 35'000.00)

720.434.10 Tasse per raccolta e smaltimento (- fr. 20'000.00)

Si prevede nel corso del 2009 l'introduzione del nuovo concetto di finanziamento dei costi di raccolta e smaltimento dei rifiuti (principio di causalità) con tasse miste sul volume (sacco) e base. E ciò per assolvere al dettato legislativo federale e cantonale. Essa è subordinata alla revisione del Regolamento comunale sui rifiuti che il Municipio intende sottoporre al Consiglio comunale all'inizio del nuovo anno. L'esperienza dei comuni in cui questa forma di finanziamento è stata introdotta dimostra che i quantitativi di rifiuti solidi urbani si riducono in modo significativo (dal 30 al 50%), permettendo una diminuzione proporzionale dei costi. Nel preventivo 2009 si è tenuto conto di questa evoluzione dei costi e dei ricavi considerando una possibile entrata in vigore della nuova regolamentazione all'1 luglio 2009.

780.318.23 Spese controllo impianti a combustione (+ fr. 50'000.00)

Il controllo degli impianti a combustione corrisponde al biennio 2009/2010, di conseguenza le relative tasse verranno registrate nel consuntivo 2009.

Economia pubblica (8)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	15'400.00	14'900.00
ricavi correnti	370'000.00	360'000.00

860.410.01 Quota AIL per privata energia elettrica (+ fr. 10'000.00)

La voce è stata adattata all'ultimo conteggio in nostro possesso. Per il 2009 la quota dovrebbe ancora essere corrisposta nella sua totalità. I Municipi di Agno, Bioggio e Manno intendono portare avanti trattative con le AIL per giungere a una soluzione soddisfacente anche per gli anni seguenti.

Finanze e imposte (9)

	Preventivo 2009	Preventivo 2008
spese correnti	1'944'700.00	1'741'250.00
ricavi correnti	1'425'982.00	1'268'482.00

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

Maggior entrata calcolata in base all'ultimo conteggio in nostro possesso.

900.403.01 Imposte speciali sul reddito della sostanza (+ fr. 50'000.00)

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

900.421.30 Interessi di ritardo (- fr. 10'000.00)

La voce è stata adattata al Consuntivo 2007. Le entrate vengono in parte compensate con gli interessi remuneratori pagati.

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 30'000.00)

In attesa della decisione sulla nuova Legge, si espone l'importo minimo previsto per l'esercizio in corso dalla Sezione Enti locali.

940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (+ fr.20'000.00)

L'allegato A riporta il dettaglio degli interessi.

941.316.20 Tassa uso demanio pubblico (+ fr. 7'500.00)**941.427.20 Recupero tassa occupazione demanio pubblico (+ fr. 7'500.00)**

Il Cantone ci addebita una tassa per l'occupazione della riva a scopo di campeggio che viene posta a carico dell'affittuario.

990 Ammortamenti beni patrimoniali e amministrativi

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

7. CONTO INVESTIMENTI

	Preventivo 2009	Preventivo 2008	Consuntivo 2007
<u>Beni Amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	2'519'000.00	2'623'000.00	2'320'278.45
Entrate per investimenti	747'000.00	990'000.00	901'415.25
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>-1'772'000.00</i>	<i>-1'633'000.00</i>	<i>-1'418'863.20</i>
<u>Beni Patrimoniali</u>			
Uscite per investimenti	1'000'000.00	1'025'000.00	55'565.20
Entrate per investimenti	485'000.00	485'000.00	0.00
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>-515'000.00</i>	<i>-540'000.00</i>	<i>-55'565.20</i>

Il conto investimenti per l'anno 2009 riprende le indicazioni del piano delle opere allegato. Come già precisato si tratta di importi indicativi.

7.1 Elenco investimenti amministrativi per opere in corso

No.	Descrizione	Credito disponibile	Uscite 2009	Entrate 2009
603/02	Progettazione e risanamento scuole infanzia	132'000	50'000	
629/03	Realizzazione piano gestione rifiuti	655'000	150'000	
	<i>Sussidi per realizzazione piano gestione rifiuti</i>			5'000
629/03	CP 11 Ecocentro	570'000	250'000	
639/03	Ampliamento centro sportivo Cassina	243'000	50'000	
354/91	Indicatori stradali numeri civici	17'000	5'000	
438/94	Illuminazione via Vignasca	10'000	5'000	
600/01	Completazione rete acquedotto (credito quadro)	3'034'000	150'000	
	<i>Contr. opere premunizione pericoli naturali</i>			100'000
361/91	Acquisto e sistemazione mapp. 1090 Via Pestariso	80'000	40'000	
427/94	Sistemazione Via Pestariso	119'000	50'000	
704/07	Percorso didattico bosco Ortaccio	34'000	34'000	
719/08	Creazione zona 30km/h - comparto Monda	75'000	35'000	
712/07	Costituzione Società di servizio Agno Bioggio Manno	50'000	50'000	
599/01	Compl. rete canalizzazione PGS (credito quadro)	6'215'000	500'000	
	<i>Sussidi per completazione rete canalizz. PGS</i>			50'000
	<i>Incasso contributi di costruzione canalizzazioni</i>			450'000
680/06	Progettazione marciapiede Via Prada	25'000	25'000	
657/04	Progettazione P2 fermata FLP Serocca	10'000	10'000	
709/07	Piano Regolatore	64'000	64'000	
	<i>Recupero compensazione territorio agricolo</i>			67'000
259/86	Indagine acque chiare	40'000	10'000	
	Percorso ciclabile alternativo Bioggio-Agno		10'000	
	Indagine zone protezione sorgenti		20'000	
	Verifica pianificatoria centro sportivo intercomunale		10'000	
	Studio pianificatorio ARE ABM		20'000	
659/05	Interventi di moderazione del traffico Strada Regina	30'000	30'000	
551/99	Partecipazione spese PTL	679'000	201'000	
717/07	Contributi comunali sistem. argini fiume Vedeggio	614'000	160'000	
703/07	Contr. camera ardente e restauro chiesa collegiata	300'000	100'000	
	Contr. comunale CDALED		100'000	
	Contributi comunali passeggiata Agno-Magliaso		20'000	
	Totale uscite		2'149'000	
	Totale entrate			672'000
	Saldo investimenti netti		1'477'000	

7.2 Altri investimenti amministrativi prevedibili

<i>No.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo complessivo</i>	<i>Uscite 2009</i>	<i>Entrate 2009</i>
	Realizzazione marciapiede via Prada	800'000	150'000	
	<i>Sussidi e contributi per marciapiede via Prada</i>	500'000		75'000
	Sistemazione Piazza Vicari - arredo urbano	800'000	50'000	
	Studio revisione PR Zona Lago	120'000	50'000	
	Studio concetto espositivo museo plebano	20'000	20'000	
	Rinnovo pavimentazione stradali	500'000	50'000	
	Sistemazione rete di sentieri comunali	120'000	50'000	
	<i>Totale uscite</i>		370'000	
	<i>Totale entrate</i>			75'000
	<i>Saldo investimenti netti</i>		295'000	

7.3 Investimenti patrimoniali prevedibili

<i>No.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Preventivo complessivo</i>	<i>Uscite 2009</i>	<i>Entrate 2009</i>
710/0	Progett. e edificazione stabile BRAMA	2'515'000	1'000'000	
	Vendita quota PPP Banca Raiffeisen			485'000
	<i>Totale uscite</i>		1'000'000	
	<i>Totale entrate</i>			485'000
	<i>Saldo investimenti netti</i>		515'000	

8. CONCLUSIONE

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

1. *Il conto preventivo del Comune, gestione corrente, esercizio 2009, è approvato.*
2. *Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 8'226'738.00 tramite imposta comunale.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Allegato:

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

Tabella B Ammortamenti

Licenziato con ris. mun. del 10 novembre 2008

Agno, 11 novembre 2008