

# MM NO. 748/2010 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2009

## 1. RICAPITOLAZIONE CONTI DEL COMUNE

### 1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	12'818'730.69	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'282'196.15	
Addebiti interni	fr.	0.00	
<i>Totale spese correnti</i>			<i>fr. 14'100'926.84</i>
Entrate correnti	fr.	14'339'241.40	
Accrediti interni	fr.	0.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			<i>fr. 14'339.241.40</i>
<i>Avanzo d'esercizio</i>			<i>fr. 238'314.56</i>

### 1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	1'297'602.20	
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	173'406.05	
<i>Onere netto per investimenti</i>			<i>fr. 1'124'196.15</i>

### 1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr. 1'124'196.15
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'282'196.15	
Avanzo d'esercizio	fr.	238'314.56	
Autofinanziamento			fr. 1'520'510.71
<i>Avanzo / Disavanzo totale</i>			<i>fr. 396'314.56</i>

## 2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2009 si chiude con risultanze finanziarie positive:

- un avanzo d'esercizio della gestione corrente di fr. 238'314.56;
- investimenti netti in beni amministrativi di fr. 1'124'196.15 completamente autofinanziati;
- un avanzo generale d'esercizio di fr. 396'314.56;
- una riduzione del debito pubblico pro-capite da fr. 4'195 a fr. 4'053.

In sede di preventivo erano stati fissati almeno quattro obiettivi a corto termine: il raggiungimento del pareggio d'esercizio, il contenimento della spesa, l'aumento della quota di ammortamento in linea con le nuove disposizioni di legge e il mantenimento di un'adeguata quota di investimenti.

In sede di consuntivo possiamo senza dubbio rallegrarci per l'avanzo d'esercizio, che non era in effetti garantito in partenza.

La quota degli ammortamenti annui è aumentata dello 0.6% (da 5.4% al 6%). Le spese correnti nel loro complesso hanno avuto un incremento rispetto all'anno precedente. Se tuttavia esaminiamo i singoli aumenti (meglio spiegati nel commento di dettaglio) possiamo rilevare che gli stessi sono dovuti, nella maggior parte, a motivi puntuali e non ricorrenti. Inoltre occorre considerare alcuni aumenti parzialmente compensati nei ricavi (vedi oneri del personale per il corpo di polizia e la commissione tutoria).

La quota netta di investimenti amministrativi è risultata inferiore al limite fissato di fr. 1.5 mio. In compenso vi è stato un esborso di circa fr. 1'000'000 in beni patrimoniali per lo stabile BRAMA. Come già sottolineato nel MM accompagnante i preventivi 2010 sono state comunque create le premesse per poter dar avvio a importanti opere nel corrente anno (come ad esempio il marciapiede di via Prada, il posteggio FLP a Serocca, le opere di canalizzazione in centro paese, ecc.).

Questi dati sostanzialmente positivi (confermati anche dalla valutazione degli indicatori finanziari) ci permettono di affrontare con premesse migliori gli anni a venire ma non possono farci dimenticare che le condizioni quadro in cui operiamo sono tutt'altro che consolidate e potranno subire ancora importanti oscillazioni.

Gli effetti della crisi economica sulle finanze comunali non possono ancora essere determinati con precisione. Tuttavia qualche dato desta già più di una preoccupazione. La quota di partecipazione per l'assistenza sociale, ad esempio, ha avuto un incremento del 60% passando da fr. 101'000 a fr. 163'000. Occorrerà verificare se gli aiuti assistenziali, come altre prestazioni sociali, si stabilizzeranno su questa quota o subiranno ulteriori aumenti.

Determinante per il Comune sarà l'evoluzione del gettito di imposta delle persone fisiche e giuridiche. Al momento disponiamo di buona parte delle tassazioni relative al 2007 e di circa il 30% di quelle relative al 2008. Le nuove tassazioni dovranno essere monitorate con attenzione sia per individuare eventuali effetti della crisi, in particolare per le persone giuridiche, sia per quantificare i benefici dell'arrivo dei nuovi contribuenti che si stanno insediando negli stabili di recente costruzione.

Si auspica che il Cantone non decida di riversare ulteriori oneri al Comune, come nel caso del contributo per il finanziamento dei trasporti pubblici, che si è oltretutto rivelato di molto superiore all'importo preventivato (fr. 196'000 anziché fr. 130'000).

Inoltre alcuni importanti voci di entrata, che hanno contribuito al risultato dell'esercizio 2009, sicuramente non si manterranno in futuro sui medesimi importi (contributo dal Fondo di livellamento intercomunale (+ fr. 170'000); quota parte introiti radar fisso (+ fr. 77'000); imposte alla fonte (+ fr. 171'000)).

In conclusione il Municipio ritiene di dover continuare secondo gli indirizzi seguiti negli ultimi anni e che hanno contribuito a determinare i risultati odierni.

Il contenimento della spesa pubblica rimane prioritario, senza tuttavia rinunciare a migliorare l'offerta dei servizi erogati nei vari settori, puntando in particolare alla collaborazione intercomunale. L'inizio dell'attività della Vedeggio Servizi SA, previsto nel mese di giugno, rappresenta un'opportunità importante in tal senso.

L'estensione degli investimenti annui in opere pubbliche rimane pure un obiettivo condiviso. Sarà importante verificare se l'evoluzione del gettito permetterà di migliorare l'autofinanziamento degli investimenti, in modo da poter portare avanti con meno apprensioni il piano delle opere comunali, a vantaggio di tutta la popolazione.

### 3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2009	Consuntivo 2008
<i>Spese correnti</i>	14'100'926.84	13'823'419.50
<i>Ricavi correnti</i>	14'339'241.40	14'179'927.55
<i>Avanzo</i>	238'314.56	356'508.05

#### Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	5'426'153.30
Preventivo 2009	5'427'210.00
Consuntivo 2008	5'292'303.55

Le spese per il personale rispecchiano l'importo di preventivo. Rispetto all'anno precedente occorre considerare l'inizio dell'impiego di un sesto agente di polizia (con conseguente aumento della partecipazione ai costi dei comuni di Bioggio e Manno). Alcune posizioni per supplenze o personale fuori organico dovute a assenze dei titolari per malattia, infortunio o maternità sono compensate in parte dai rimborsi delle assicurazioni.

#### Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	3'001'907.45
Preventivo 2009	2'738'628.00
Consuntivo 2008	2'723'225.36

Si sono rese necessarie manutenzioni anche a carattere straordinario per garantire la funzionalità delle infrastrutture (vedi commento di dettaglio). Anche gli eventi meteorologici hanno contribuito all'incremento delle spese, come ad esempio le copiose nevicate.

Come già evidenziato taluni interventi hanno avuto carattere eccezionale e non si ripeteranno in futuro.

### Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	641'562.65
Preventivo 2009	680'000.00
Consuntivo 2008	659'340.40

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

### Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	1'377'523.70
Preventivo 2009	1'392'000.00
Consuntivo 2008	1'764'093.90

La quota di ammortamento annuo ha raggiunto il 6.02%. Nel 2008 la quota degli ammortamenti ordinari è stata del 5.4%, alla quale sono stati aggiunti ammortamenti straordinari per fr. 500'000. Si prevede un aumento annuo lineare dello 0.5% della quota di ammortamento. Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B.

### Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	946'895.60
Preventivo 2009	918'902.00
Consuntivo 2008	1'009'490.35

Vi sono stati scostamenti rispetto al preventivo ma nel complesso le spese risultano inferiori all'anno precedente.

## Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	2'603'059.14
Preventivo 2009	2'599'301.00
Consuntivo 2008	2'244'775.94

Nel complesso i contributi rispecchiamo quanto preventivato. Vi sono state comunque importanti differenze, come quella relativa al contributo per il finanziamento dei trasporti pubblici, rivelatosi di molto superiore all'importo preventivato dal Cantone.

## Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	103'825.00
Preventivo 2009	45'002.00
Consuntivo 2008	130'190.00

## 4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

### Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	9'165'187.50
Preventivo 2009	880'000.00
Consuntivo 2008	8'980'119.55

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

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

Per il 2009 si valuta un aumento del gettito delle persone fisiche. Anche le imposte alla fonte risultano superiori grazie a un maggior introito relativo all'anno 2008.

### Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	390'931.45
Preventivo 2009	371'502.00
Consuntivo 2008	374'605.40

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

## Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	630'589.50
Preventivo 2009	663'981.00
Consuntivo 2008	682'008.15

Sono diminuiti i ricavi per interessi di ritardo.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	2'116'018.20
Preventivo 2009	1'911'718.00
Consuntivo 2008	2'298'452.25

Rispetto al preventivo occorre considerare i rimborsi dalle assicurazioni per malattia/infortunio e per danni (oltre fr. 100'000 oltre alla quota parte sulle multe del radar fisso (fr. 77'840).

## Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	351'515.85
Preventivo 2009	189'502.00
Consuntivo 2008	281'839.45

Il contributo dal Fondo di livellamento è risultato notevolmente superiore al preventivo (+ fr. 170'000 circa).

### Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	799'665.70
Preventivo 2009	808'202.00
Consuntivo 2008	783'025.40

Nessuna osservazione.

### Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	818'707.30
Preventivo 2009	714'400.00
Consuntivo 2008	736'214.30

La percentuale di sussidio per gli stipendi dei docenti è aumentata (vedi commento di dettaglio).

### Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2009	66'625.90
Preventivo 2009	35'000.00
Consuntivo 2008	43'663.05

## 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 2009	PREVENTIVO 2009
<i>Spese correnti</i>	1'875'999.97	1'838'202.00
<i>Ricavi correnti</i>	69'307.75	63'005.00

#### 020 Amministrazione generale

##### 020.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 12'494.75)

Nel 2009 è stato compensato l'adeguamento al rincaro riconosciuto solo parzialmente per l'anno 2008, come da decisione del Consiglio di Stato per i dipendenti del Cantone, applicata anche per il personale comunale.

##### 020.318.06 Spese esecutive (+ fr. 16'293.90)

Le spese si sono mantenute sul livello dell'anno precedente.

### 5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
<i>Spese correnti</i>	1'488'286.08	1'390'826.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'030'900.85	880'503.00

#### 101 Commissione tutoria regionale

La commissione regionale è confrontata con una mole di lavoro in costante aumento, ciò che ha determinato anche un adeguamento dell'organico e delle ore prestate sia da parte dei membri della Commissione che del segretariato. Si è pure ovviato ai ritardi accumulati con un maggior impiego del revisore dei rendiconti, incaricato a tempo parziale. Il maggior numero di decisioni adottate comporta un aumento degli introiti per tasse.

Aumentano anche i casi di tutela e curatela per i quali il Comune di domicilio deve anticipare i costi perché la persona beneficiaria della misura non dispone di reddito sufficiente per la copertura degli oneri.

Ricordiamo che le spese nette della commissione tutoria sono ripartite tra i comuni del comprensorio in proporzione agli abitanti. Per Agno la quota di riparto del 5.63 %. Il contributo pro-capite del 2009 è stato di fr. 11.12 (2008: fr. 12.87).

101.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 19'900.00)

Il maggior onere deriva dalle ore prestate in più dal revisore dei rendiconti.

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 18'016.90)

Si tratta della voce in cui vengono registrati gli oneri per i casi di tutelati e curatelati che non possono assumersi tali spese. Questi anticipi sono oggetto di rimborso nel caso di accertamento di una modifica delle entrate della persona interessata.

## 102 Altri servizi giuridici

102.314.10 Manutenzione attracco (+ fr. 18'485.65)

Si è proceduto alla posa di un nuovo pontile per favorire l'attracco anche in caso di acqua alta. Si è pure proceduto alla sostituzione di alcuni pali e a lavori di manutenzione corrente.

102.437.03 Quota ripartizione multe radar fisso (+ fr. 77'840.00 )

Come per lo scorso anno il Comune ha beneficiato di una quota di riparto sulle multe accertate dal radar fisso di Serocca. A partire dal 1.3.2010 il Cantone ha deciso di ridurre del 75% la quota a favore dei comuni.

## 110 Polizia

110.311.05 Leasing radar (+ fr. 7'500.00)

Si è resa necessaria la sostituzione dell'apparecchio mobile in dotazione al Corpo di Polizia. Il nuovo modello è stato acquistato tramite leasing.

110.319.01 Altri costi (+ fr. 14'850.00 )

Si tratta del costo del motoveicolo messo a disposizione del corpo di polizia.

110.452.07 Rimborso da comuni per prestazioni (- fr. 5'000.00)

La prevista collaborazione con il Comune di Vernate è iniziata solo nel mese di maggio. Di conseguenza il rimborso annuo stabilito in fr. 15'000 è stato ridotto proporzionalmente ai mesi di servizio prestati.

## 5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
Spese correnti	2'917'440.90	2'810'307.00
Ricavi correnti	1'048'629.20	789'707.00

## 200 Scuola dell'infanzia

200.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 32'890.50)

La prolungata assenza per la gravidanza di una docente e la malattia di un'altra collega ha comportato maggiori oneri per supplenze, compensati dai rimborsi delle assicurazioni.

200.303.02 Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti (+ fr. 30'751.00.)

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

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr.37'385.90 )

I costi fissi di gestione dello stabile (compresa la manutenzione del giardino e del parco giochi esterni) raggiungono già da soli il credito di preventivo di fr. 25'000. Si tratta degli abbonamenti per la cura del verde, affidata a una ditta privata, per la telegestione e la revisione dell'impianto di riscaldamento e dei costi per la pulizia generale estiva. A questi costi fissi si sono aggiunte le manutenzioni per interventi puntuali resisi necessari nel corso dell'anno, come ad esempio il ritinteggio di alcune aule, la sostituzione delle tende del refettorio, il ritinteggio dei giochi esterni e la posa di una pensilina all'entrata piano interrato.

200.436.02 Rimborso assicurazione malattia (+ fr. 31'816.80 )

200.436.08 Rimborso indennità maternità (+ fr. 20'370.10)

Queste entrate compensano le spese per le supplenze 2009 e riguardano parzialmente anche l'anno 2008.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 23'407.00 )

La maggior entrata è stata determinata dall'aumento della percentuale di sussidio.

## 210 Scuola elementare

210.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 8'837.95 )

Oltre a interventi di manutenzione ordinaria si è provveduto alla posa di un corrimano sullo scalone di entrata per migliorare la sicurezza e alla sostituzione della pompa del riscaldamento.

210.436.05 Rimborso da assicurazioni per danni (+ fr. 31'165.10 )

L'assicurazione ha rimborsato gran parte dei costi assunti l'anno precedente per l'importante risanamento del piano interrato resosi necessario a seguito della rottura di tubazioni.

210.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 109'149.00))

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

## 5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
Spese correnti	434'396.25	438'600.00
Ricavi correnti	12'740.65	11'000.00

## 300 Promozioni culturali

300.318.25 Animazioni culturali (- fr. 19'325.95)

La mostra dedicata al pittore Walter Brunner prevista nel 2009 è stata posticipata alla primavera 2010.

### 330 Parchi e sentieri

#### 330.314.15 Manutenzione sentieri (+ fr. 11'092.15)

L'intervento principale è stato effettuato al percorso vita del San Giorgio.

#### 330.314.21 Manutenzione parchi e giardini (+ fr. 7'037.40)

Sono stati fatti importanti interventi al parco al lago (come ad esempio la posa di lastre in gomma sotto ai giochi) e presso il parcheggio di San Provino (nuove aiuole e piante).

### 340 Sport

#### 340.314.26 Manutenzione stabili (+ fr. 8'506.50)

Oltre a interventi di manutenzione ordinaria si è provveduto al risanamento della superficie della pista da skater in previsione delle finali dei campionati svizzeri juniori svoltesi nel mese di ottobre.

### 350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

Le spese per manifestazioni sono state suddivise per singoli eventi.

## 5. 4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
<i>Spese correnti</i>	78'763.70	97'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

### 490 Altri compiti per la salute

#### 490.318.15 Servizio autolettighe CVL (- fr. 17'000)

Il contributo pro-capite a carico dei comuni è aumentato rispetto all'anno precedente, ma non nei termini preventivati dall'ente.

## 5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
<i>Spese correnti</i>	2'407'687.34	2'526'203.00
<i>Ricavi correnti</i>	217'427.05	256'100.00

## 540 Protezione della gioventù

### 540.361.21 Collocamento minorenni in istituti AI (- fr. 25'000.00)

Con l'entrata in vigore della nuova Legge i Comuni non sono più tenuti al pagamento di questo contributo.

## 581 Contributi assistenziali

### 581.301.06 Stipendi Programma occupazionale (- fr. 62'400.00)

Il Cantone non propone più programmi occupazionali secondo le modalità seguite negli scorsi anni. Si valuterà la possibilità di impiegare persone nell'ambito degli aiuti previsti dall'assicurazione disoccupazione.

### 581.366.01 Aiuti comunali (+ fr. 6'767.70)

Sono aumentate le richieste di copertura degli oneri per le spese funerarie di persone indigenti. Per legge spetta al Comune farsi carico di queste spese.

## 584 Attività giovanili

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

Il progetto regionale non ha potuto essere avviato neppure nel 2009 per mancanza di spazi idonei per le attività giovanili.

## 5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
Spese correnti	1'117'830.90	867'304.00
Ricavi correnti	92'695.00	92'005.00

## 620 Strade comunali

### 620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 77'210.45)

Il carente stato delle strade comporta più frequenti interventi di manutenzione o risanamento della pavimentazione. Inoltre sono stati effettuati i seguenti importanti interventi di miglioria:

- allargamento stradale e nuova pavimentazione via Peschiera e via Chiodenda: in previsione dell'apertura del negozio Aldi le strade sono state adeguate come previsto dal PR. I promotori si sono assunti il 50% delle spese. L'onere a carico del comune ammonta a fr. 28'019.00.
- adeguamento accesso posteggio Cassina: i lavori si sono resi necessari per permettere l'accesso e la fermata dell'autopostale che trasporta gli allievi della scuola media. In questo modo si è potuto evitare la fermata in via Vidighetto migliorando la sicurezza (fr. 8'937.55)
- parcheggio S. Provino: si è proceduto a lavori di risanamento delle bordure e della pavimentazione in concomitanza con la sostituzione delle piante le cui radici avevano deteriorato il manto stradale (costo fr. 33'589).

#### 620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 92'350.30 )

Le ripetute nevicate hanno fatto lievitare i costi di intervento.

#### 620.314.22 Manutenzione illuminazione pubblica (+ fr. 9'452.60 )

Si è intervenuti con l'estensione dei candelabri in più punti in concomitanza con lavori di rinnovo della pavimentazione in alcune strade comunali.

#### 620.315.11 Manutenzione veicoli e attrezzi (+ fr.13'356.80 )

Il parco veicoli è stato oggetto di numerosi interventi di riparazione.

### **650 Traffico regionale**

#### 650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (+ fr. 66'200.00 )

Il contributo comunale dovuto al Cantone in base alla modifica di legge è risultato di molto superiore all'importo indicato dall'ufficio preposto in sede di preventivo.

## **5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio**

	<b>CONSUNTIVO 2009</b>	<b>PREVENTIVO 2009</b>
<i>Spese correnti</i>	1'889'110.50	1'872'001.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'629'994.40	1'686'003.00

### **710 Eliminazione acque luride**

#### 710.314.40 Manutenzione (+ fr. 31'625.90 )

In occasione del rinnovo della pavimentazione si procede a interventi di miglioria delle canalizzazioni. In particolare nel 2009 si è proceduto alla sostituzione dei chiusini sulla Strada Regina (costo circa fr. 17'000).

#### 710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (- fr. 50'406.35)

Dal contributo corrente per spese di gestione è stato dedotto il rimborso del contributo una tantum versato dai Comuni di Campione e Arogno per l'allacciamento all'IDA e suddiviso tra i comuni consorziati (per Agno fr. 61'019.90)

### **720 Smaltimento rifiuti**

I costi delle singole raccolte rispecchiano quelli dell'anno precedente. E' aumentato invece l'onere per lo smaltimento all'ACR. Si precisa che gli importi a preventivo tenevano in considerazione l'entrata in vigore nel corso dell'anno della tassa sul sacco.

Dal corrente anno la tariffa di smaltimento è stata ridotta con l'entrata in funzione del nuovo impianto termovalorizzatore di Giubiasco. Le tasse applicate nel 2009 sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente e hanno permesso di coprire il 69% delle spese del settore (esclusi le spese per il personale, interessi e ammortamenti non registrati nel capitolo).

## 740 Cimitero

### 740.314.50 Manutenzione (+ fr.12'326.25)

Si è proceduto alla sistemazione della pavimentazione del settore loculi e delle aiuole esterne.

## 790 Sistemazione del territorio

### 790.318.66 Studi pianificatori e perizie (+ fr. 11'028.20)

Il maggior onere deriva dallo studio per la gestione della manutenzione delle strade affidato a un professionista esterno da parte dei comuni di Agno, Bioggio e Manno. La spesa a carico del comune è ammontata a fr. 22'704.45. Grazie a questo studio si potrà gestire in modo più razionale e programmatico l'importante settore delle manutenzioni stradali.

## 5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
<i>Spese correnti</i>	14'551.20	15'400.00
<i>Ricavi correnti</i>	390'131.45	370'000.00

## 5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2009	PREVENTIVO 2009
<i>Spese correnti</i>	1'876.860.00	1'944'700.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'757'415.05	1'425'982.00
<i>Ricavi per imposte comun.</i>	8'090'000.00	8'227'000.00

## 900 Imposte

### 900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 6'630'000.00)

	<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>
2007	6'795'000.00	875'000.00	7'670'000.00	1.02%	85%	6'519'000.00
2008	2'417'000.00	5'287'000.00	7'704'000.00	0.44%	85%	6'548'000.00
2009	0.00	7'809'000.00	7'809'000.00	1.25%	85%	6'630'000.00

E' stato valutato un incremento per l'anno 2009, tenuto conto anche dell'aumento del numero di contribuenti.

#### 900.400.02 Imposte alla fonte (= fr. 921'346.90 )

Per l'esercizio 2009 è stata registrata la sopravvenienza di imposta alla fonte relativa all'anno 2008 di fr. 221'346.90 e la valutazione per l'anno 2009, stimata in modo prudenziale tenuto conto delle ripercussioni della crisi economica sulle aziende e in particolare su quella con il maggior numero di dipendenti.

1998	978'824.--	+ 24.0%
1999	892'849.--	- 8.8%
2000	761'064.--	- 14.8%
2001	571'524.--	- 24.9 %
2002	640'437.--	+ 12.1 %
2005	653'423.--	+ 2.03%
2006	674'640.--	+ 3.25%
2007	790'194.-	+ 17.12%
2008	901'000.-	+ 14.03%
2009	700'000.-	(valutazione)

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

In attesa di poter disporre di dati più attendibili circa l'evoluzione del gettito per le persone giuridiche si è mantenuta una valutazione analoga a quella dell'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>
2007	992'000.00	458'000.00	1'450'000.00	18.23%	85%	1'232'000.00
2008	52'000.00	1'008'000.00	1'060'000.00	-26.89%	85%	901'000.00
2009	0.00	1'060'000.00	1'060'000.00	-0.00%	85%	901'000.00

## **920 Perequazione finanziaria**

#### 920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 170'660.00 )

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

## **930 Parte alle entrate del Cantone**

#### 930.441.10 Tasse sui cani (+ fr. 6'650.00)

Visti i nuovi compiti assegnati al Comune in materia di controllo dei cani è stata reintrodotta una quota di riparto delle tasse incassate dal Cantone.

## 6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2009	Preventivo 2009
Uscite per investimenti – beni amministrativi	1'297'602.20	2'519'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	988'327.55	1'000'000.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	173'406.05	1'232'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'282'196.15	1'307'000.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>830'327.55</i>	<i>-980'000.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2009, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

### Educazione

#### 020.525.01 Azioni Amici del Nara

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2009:	fr.	1'000.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	1'000.00

Il Municipio ha aderito all'azione di sostegno a favore degli impianti del Nara con l'acquisizione di azioni.

#### 210.503.02 Percorso didattico Bosco Ortaccio (MM 704/07)

Credito votato (18.06.2007):	fr.	42'000.00
Uscite 2009:	fr.	107.60
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	9'517.40
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>32'482.60</i>

I lavori sono stati completati a inizio 2010 dopo l'approvazione della variante di PR concernente la zona oggetto dell'intervento.

L'associazione dei comuni Regione Malcantone ha sostenuto la realizzazione con un contributo di fr. 5'000.00.

## Cultura e tempo libero

### 301.581.20 Studio concetto espositivo museo plebano

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2009:	fr.	16'140.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	16'140.00

Il Municipio ha dato incarico alla SUPSI di valutare la possibili destinazioni d'uso del museo per poter definire un concetto espositivo che risponda alle esigenze maturate dopo le ultime esposizioni.

Il museo riapre nella primavera 2010 con la mostra dedicata al pittore Walter Brunner.

### 301.661.14 Sussidio TI – reperti archeologici – Museo Plebano

Credito votato:	fr.	0.00
Entrate 2009:	fr.	15'000.00
Entrate complessive al 31.12.2009:	fr.	15'000.00

Il Cantone ha verificato l'inventario dei reperti archeologici e ha concesso un contributo di fr. 15'000 per il lavoro di ricerca e allestimento della documentazione effettuato dal Comune negli anni scorsi.

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

Credito votato (18.06.2007):	fr.	400'000.00
Uscite 2009:	fr.	100'000.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	200'000.00
Rimanenza:	fr.	200'000.00

E' stata versata la seconda rata del contributo comunale.

## Traffico

### 620.501.09 Numeri civici (MM 354/91)

Credito votato (27.03.1991)	fr.	70'000.00
Uscite 2009:	fr.	207.45
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	53'178.30
Rimanenza:	fr.	16'821.70

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

Credito votato (20.12.2004- 14.12.2009) fr.	1'040'000.00
Uscite 2009:	fr. 30'000.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr. 39'857.00
Rimanenza:	fr. 1'000'143.00

La progettazione è stata completata. Dopo la pubblicazione del progetto e l'evasione di eventuali ricorsi si potrà passare alla fase esecutiva.

620.501.47 Rifacimento Ponte Via Selva

Credito votato:	fr. 0.00
Uscite 2009:	fr. 39'511.15
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr. 39'511.15

Si è proceduto al risanamento del ponte in via Selva.

620.523.01 Costituzione "Vedeggio Servizi SA" (MM 712/07)

Credito votato (17.12.2007)	fr. 55'000.00
Uscite 2009:	fr. 50'000.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr. 50'000.00
Rimanenza:	fr. 5'000.00

La società è stata formalmente costituita. L'inizio dell'attività della squadra di manutenzione è previsto per il prossimo mese di giugno.

650.561.02 Contributi al PTL (MM 551/99)

Credito votato (14.06.1999):	fr. 2'250'000.00
Uscite 2009:	fr. 201'000.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr. 1'772'250.00
Rimanenza:	fr. 477'750.00

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 2009:	fr. 107'814.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr. 1'337'313.80
Rimanenza:	fr. 2'862'686.20

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

700.581.15 Indagine zone protezione sorgenti

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2009:	fr.	4'460.95
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	36'456.95

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2009:	fr.	15'179.30
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	1'300'029.95
Rimanenza:	fr.	6'199'970.05

Nel 2009 non sono stati effettuati interventi rilevanti. Come già indicato nel corrente anno sono previsti lavori per la posa di nuove canalizzazioni in zona Piazzetta del Sole e Fontanone.

710.589.01 Spese emissione contributi di costruzione canalizzazioni

710.610.01 Incasso contributi di costruzione canalizzazione

Uscite 2009:	fr.	3'626.10
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	174'196.70
Entrate 2009:	fr.	309'055.60
Attivazione contributi di canalizzazioni	fr.	290'250.20

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

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

Credito votato (13.10.2003):	fr.	930'000.00
Uscite 2009:	fr.	285'954.90
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	557'094.40
Rimanenza:	fr.	372'905.60

Si è proceduto alla sistemazione della piazza di raccolta a Cassina e alla posa di contenitori interrati e semi-interrati secondo le indicazioni del PGR.

720.581.19 CP11 Eco Centro (MM 629/03)

Credito votato (13.10.2003):	fr.	570'000.00
Uscite 2009:	fr.	247'272.75
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	247'272.75
Rimanenza:	fr.	322'727.25

Come da MM si è proceduto all'acquisto del terreno in via Campagna da destinare a ecocentro. E' in corso la progettazione dell'infrastruttura.

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

Credito votato (17.12.2007)	fr.	960'000.00
Uscite 2009:	fr.	160'095.00
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	496'705.00
Rimanenza:	fr.	463'295.00

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

790.501.08 Premunizione pericoli naturali Mondonico (MM 689/06)

Credito votato (11.12.2006):	fr.	808'798.40
Uscite 2009:	fr.	10'550.40
Entrate 2009:	fr.	110'118.05
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	819'348.80
Maggior costo:	fr.	10'550.40

Sono state registrate le ultime spese relative agli interventi di premunizione. Sono stati emessi nel contempo i conteggi relativi ai contributi di migliona, in parte già incassati (vedi entrate).

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

Credito votato (1999-2003-2007):	fr.	555'000.00
Uscite 2009:	fr.	22'682.60
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	505'414.20
Rimanenza:	fr.	49'585.80

Il Consiglio di Stato ha emanato la decisione di adozione delle varianti. Si sta procedendo all'adeguamento dei piani e di tutta la documentazione sulla base della decisione cantonale.

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

Entrate 2009:	fr.	22'682.60
Entrate complessive al 31.12.2009	fr.	99'926.60

**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 2009:	fr.	988'327.55
Uscite complessive al 31.12.2009:	fr.	1'425'216.50
Rimanenza:	fr.	1'089'783.50

I lavori di costruzione stanno procedendo come da programma. L'inaugurazione dei nuovi spazi è prevista nel mese di settembre.

## 7. BILANCIO

### 1.4 Bilancio patrimoniale

		<i>Attivo</i>	<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr.	12'008'296.57	
Beni amministrativi	fr.	21'151'001.00	
Capitali di terzi			fr. 24'051'913.61
Finanziamenti speciali			fr. 3'907'492.75
Capitale proprio			fr. 4'961'576.65
Avanzo d'esercizio			fr. 238'314.56
<i>Totali</i>	<i>fr.</i>	<i>33'159'297.57</i>	<i>fr. 33'159'297.57</i>

### 7.1 Attivo

10. Liquidità: fr. 402'742.22 (- fr.236'749.41)
11. Crediti: fr. 7'966'265.13 (+ fr. 50'082.96)
12. Investimenti in beni patrimoniali: fr. 3'479'479'47 (+ fr. 937'531.50)
13. Transitori attivi: fr. 159'809.75 (- fr. 31'629.49)
14. Investimenti in beni amministrativi: fr. 18'003'001.00 (-fr.496'000.00)
15. Prestiti e partecipazioni: fr. 97'000.00 (+ fr.44'000.00)
16. Contributi per investimenti: fr. 3'028'000.00 (+ fr. 295'000.00)
17. Altre uscite attivate: fr. 23'000.00 (- fr. 1'000.00)
19. Disavanzo d'esercizio: fr. 0.00

## 7.2 Passivo

- 20. Impegni correnti: fr. 1'436'988.43 (+ fr. 396'189.77)
- 21. Debiti a breve termine: fr. 208'212.03 (+ fr. 208'212.03)
- 22. Debiti a media e lunga scadenza: fr. 22'046'851.00 (- fr. 615'863.00)
- 23. Debiti per gestioni speciali: fr. 301'041.75 (invariati)
- 25. Transitori passivi: fr. 58'820.40 (+ fr. 6'932.90)
- 28. Impegni verso finanziamenti speciali: fr. 3'907'492.75 (+ fr. 327'449.30)
- 29. Capitale proprio: fr. 5'199'891.21 (+ fr.238'314.56)

## 8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi allegato G) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari. In particolare si osserva la riduzione graduale del debito pubblico.

## 9. CONCLUSIONI

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

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

1. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2009.*
2. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2009.*
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2009.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2009.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 19 aprile 2010

Agno, 20 aprile 2010

### Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2009
- 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