



# Comune di Agno

## MM 871 / 2016 accompagnante i conti preventivi del comune per l'anno 2017

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 2017.

### RICAPITOLAZIONE CONTO DI GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
Uscite correnti	15'854'517.00	15'300'718.00	15'653'215.62
Ammortamenti amministrativi	1'683'000.00	1'731'000.00	1'701'901.15
Addebiti interni	40'000.00	40'000.00	40'000.00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>17'577'517.00</b>	<b>17'071'718.00</b>	<b>17'395'116.77</b>
Entrate correnti	6'852'920.00	6'511'620.00	17'203'467.68
Accrediti interni	40'000.00	40'000.00	40'000.00
<b>Totale ricavi correnti</b>	<b>6'892'920.00</b>	<b>6'551'620.00</b>	<b>17'243'467.68</b>
Fabbisogno	10'684'597.00	10'520'098.00	
Gettito imposta comunale	10'383'000.00	10'156'000.00	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-301'597.00</b>	<b>-364'098.00</b>	<b>-151'649.09</b>

# 1. Considerazioni generali

## Premessa

Il preventivo che sottoponiamo all'attenzione del Consiglio comunale è il primo della nuova legislatura.

Il Municipio, in questi primi mesi di attività, dopo aver concluso la prima parte dell'iter per la pianificazione del comparto Monda – Bollette, ha effettuato una verifica dettagliata delle priorità e definito un programma di lavoro a breve e medio termine partendo dalle esigenze dei singoli dicasteri e settori al fine di poter disporre di un quadro complessivo dei temi da affrontare.

L'esecutivo ha ritenuto opportuno focalizzare l'attenzione innanzitutto sugli investimenti. Partendo dal presupposto che vi sono opere, studi e progetti non più procrastinabili, ha definito il piano degli interventi da concludere o avviare nel quadriennio 2016-2020 con le relative tempistiche. Ne è scaturito un piano degli interventi sicuramente impegnativo, ma irrinunciabile per lo sviluppo futuro del nostro Comune.

Il Municipio è consapevole che il raggiungimento degli obiettivi posti comporta la messa in campo delle necessarie risorse umane e finanziarie. Il piano indica infatti investimenti netti per un totale che sfiora i 10 mio di fr. suddivisi nei 4 anni.

E' quindi scaturita la necessità di una verifica delle risorse umane dell'amministrazione, in modo che le stesse possano far fronte sia alle prestazioni correnti richieste dalla cittadinanza, sia all'attuazione degli investimenti prospettati, sostenuti o accompagnati per determinati compiti più specialistici da mandati in outsourcing.

Per quanto riguarda le incidenze finanziarie Il Municipio è altrettanto consapevole che una quota elevata di investimenti netti deve essere supportata da una maggiore capacità di autofinanziamento.

Ciò significa che le risorse finanziarie devono essere ricercate nella gestione corrente. A partire dal 2014 i conti del comune hanno chiuso con disavanzi, che si possono considerare ancora contenuti.

Per il 2016 si prospetta un'entrata straordinaria derivante dalle tasse sugli utili immobiliari che potrebbe permettere di ridurre sensibilmente il disavanzo previsto a preventivo.

Tra le misure di riequilibrio finanziario adottate dal Cantone figura la soppressione a partire dall'anno 2017 proprio del riparto di queste tasse sugli utili immobiliari. Per il nostro Comune non si tratta di una modifica di poco conto, visti gli introiti di cui abbiamo beneficiato negli ultimi anni, ben oltre la cifra di fr. 180'000 indicata a preventivo. Considerando tutte le misure del Cantone nel loro complesso l'aggravio rispetto al preventivo 2016 risulta superiore a 200'000 fr.

Tenuto conto di questo fattore d'incidenza il disavanzo prospettato nel presente preventivo, che si attesta attorno ai 300'000 fr., può essere ritenuto ancora sopportabile a breve termine.

Il Municipio intende tuttavia reagire a questa tendenza, mettendo in atto quanto nelle sue possibilità e competenze, per giungere a un riequilibrio anche delle finanze comunali, in modo tale da poter affrontare gli investimenti previsti con una sufficiente capacità di autofinanziamento.

L'esecutivo ha così deciso di avviare una verifica complessiva delle finanze comunali, intesa da un lato a verificare i margini di possibile riduzione della spesa e dall'altro a incrementare i ricavi.

I tempi stretti dopo il rinnovo degli organi comunali non hanno permesso ai municipali di poter entrare nel merito delle misure da attuare prima dell'allestimento del preventivo 2017, la cui presentazione deve rispettare precise scadenze.

L'obiettivo del Municipio è quello di portare avanti le verifiche sui singoli settori dell'amministrazione entro il primo semestre del prossimo anno. Ciò non significa che l'esecutivo intende semplicemente posticipare al preventivo dell'anno successivo le decisioni che si impongono. Le misure immediatamente applicabili potranno avere ripercussioni già per l'esercizio contabile 2017. Inoltre il Municipio intende prestare da subito la massima attenzione affinché i limiti di spesa corrente indicati nel preventivo vengano rispettati e tenuti sotto stretto controllo.

Anche per quanto riguarda la Vedeggio Servizi SA è in corso un riesame delle attività della stessa. I Municipi azionisti hanno chiesto al nuovo CdA una rapporto sull'attuale organizzazione e sulle strategie che si intendono intraprendere nel breve, medio e lungo termine.

Il presente preventivo è quindi da considerare di transizione e non comprende modifiche sostanziali.

Nel commento alle singole categorie di spesa e di ricavi (vedi i successivi punti 2 e 3 del MM) evidenziamo gli ambiti nei quali il Municipio intende in particolare verificare gli spazi di manovra finanziaria.

## Misure di riequilibrio finanziario del Cantone

Le misure di riequilibrio finanziario cantonali si ripercuotono sui conti comunali. Il Cantone aveva annunciato un'operazione contabilmente neutra. In realtà le decisioni a carico dei comuni hanno effetto immediato sui conti, mentre le conseguenze dei provvedimenti compensativi sono più sfumate e da verificare sull'arco di più anni.

La partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone passa da fr. 230'000 a fr. 420'000. La soppressione del riparto ai comuni della tassa sugli utili immobiliari comporta un minor ricavo a preventivo di fr. 180'000.

Il Cantone considera quale misura di compensazione l'aggiornamento dei valori di stima immobiliare del 17,6% che comunque andrà a carico dei contribuenti, come avvenuto l'anno precedente con l'imposta personale.

Questo aggiornamento comporta un maggior introito per l'imposta immobiliare comunale di circa fr. 100'000 e un aumento negli anni a seguire del gettito di imposta derivante dall'incremento della sostanza.

Inoltre ai Comuni è stata concessa la facoltà di ridurre gli ammortamenti fino al limite dell'8%. Il Municipio ha operato tuttavia solo minimi ritocchi sugli ammortamenti.

Le conseguenze contabili delle misure adottate dal Cantone sul preventivo 2017 si possono così riassumere:

Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	+ fr. 190'000
Minor incasso per soppressione riparto tassa utili immobiliari	+ fr. 180'000
Maggior introito imposta immobiliare comunale	- fr. 100'000
Riduzione aliquote ammortamenti amministrativi	- fr. 38'000
<i>Saldo finale = maggior onere</i>	<i>+ fr. 232'000</i>

Il saldo della manovra cantonale rimane pertanto nettamente negativo.

Il Cantone ha inoltre dato avvio alla riforma "Ticino 2020" allo scopo di ridefinire le competenze e i relativi oneri finanziari tra Cantone e Comuni. Si tratta di un progetto importante che i Comuni attendono da anni e la cui evoluzione dovrà essere seguita con attenzione.

## Evoluzione gettito d'imposta e moltiplicatore d'imposta

L'evoluzione del gettito di imposta è oggetto di costante attenzione.

Per gli anni 2013 e 2014 si è assistito a un consolidamento del gettito delle persone fisiche superiore alle aspettative. L'incremento degli abitanti, e quindi anche del numero di contribuenti, ha certamente influito su questa evoluzione, che dovrebbe ripetersi anche per gli anni 2016 e 2017.

L'aumento generale della sostanza con effetto all' 1.1.2017 influirà pure sull'incremento del gettito.

Per le persone giuridiche si mantiene una previsione più prudente, anche se si assiste all'insediamento di nuove ditte.

Per i motivi esposti in precedenza il Municipio propone il mantenimento del moltiplicatore all'82%. Una variazione in questo momento appare prematura, in attesa della verifica finanziaria intrapresa e delle scelte che l'accompagneranno.

## **Piano degli investimenti**

Come già sottolineato il piano degli investimenti è stato completamente rivisto. Oltre ai MM già approvati si è data priorità alla progettazione e alla realizzazione delle nuove sezioni di SI divenute urgenti. Nel contempo si intende avviare la revisione della pianificazione della zona lago non più procrastinabile. L'elenco degli investimenti con le relative tempistiche è esposto da pag. 95.

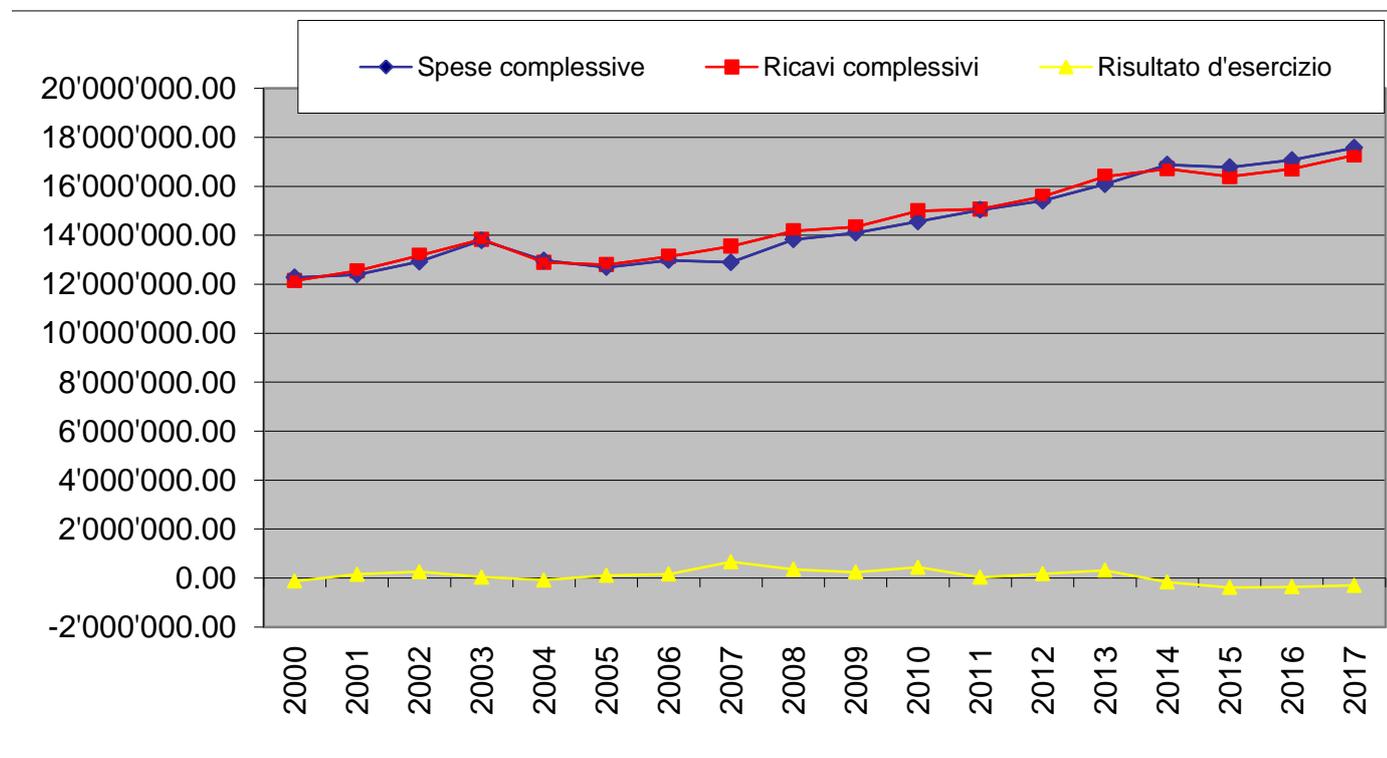
## **Piano finanziario**

E' in corso l'aggiornamento del piano finanziario per il quadriennio 2016-2020 che terrà conto delle indicazioni del presente preventivo e del piano degli investimenti allestito dal Municipio. Il documento verrà inviato separatamente ai consiglieri comunali con il relativo commento.

## Tabella risultati d'esercizio 2000-2017

Per gli anni 2016 e 2017 sono riportati i dati di preventivo.

	<i>Spese complessive</i>	<i>Ricavi complessivi</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>
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	13'823'419.50	14'179'927.55	356'508.05
2009	14'100'926.84	14'339'241.40	238'314.56
2010	14'563'109.98	14'999'303.64	436'193.66
2011	15'039'518.23	15'071'070.44	31'552.21
2012	15'410'916.43	15'580'686.52	169'770.09
2013	16'083'535.85	16'400'866.96	317'331.11
2014	16'882'114.62	16'718'457.41	-163'657.21
2015	16'784'019.00	16'395'222.00	-388'797.00
2016	17'071'718.00	16'707'620.00	-364'098.00
<b>2017</b>	<b>17'577'517.00</b>	<b>17'275'920.00</b>	<b>-301'597.00</b>



## 2. Spese correnti

### Ricapitolazione

	<i>fr.</i>
<b>preventivo 2017</b>	<b>17'577'517.00</b>
<b>preventivo 2016</b>	<b>17'071'718.00</b>
<b>consuntivo 2015</b>	<b>17'395'116.77</b>

### Spese per il personale

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	6'329'310.00
preventivo 2016	6'090'210.00
consuntivo 2015	6'165'210.50

Le spese per il personale rappresentano la quota più consistente della spesa.

In questo ambito il Municipio ha avviato, con una consulenza esterna, un progetto di accertamento e analisi delle risorse umane inteso a valutare le potenzialità per un riassetto organizzativo e delle prestazioni offerte. Questa verifica fungerà da riferimento per le scelte legate al personale, sia per quanto riguarda la pianta organica che per la retribuzione.

Pure oggetto di riesame la previdenza professionale con una possibile ridefinizione delle quote dei premi a carico del Comune e dei dipendenti, come pure delle condizioni di pre-pensionamento.

Per il preventivo 2017 sono state mantenute le unità di lavoro attualmente impiegate.

Le uniche variazioni si riferiscono all'Autorità di protezione (con l'impiego supplementare a titolo temporaneo di revisori per la verifica dei rendiconti dei tutori e curatori) e per la Polizia Malcantone Est (con la stipulazione di un contratto di formazione con un aspirante agente). In entrambi i casi gli oneri sono suddivisi tra i comuni convenzionati.

### Spese per beni e servizi

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	2'733'704.00
preventivo 2016	2'750'505.00
consuntivo 2015	3'013'419.74

Si è proceduto all'adeguamento di alcune posizioni in base alle risultanze degli ultimi anni (vedi ad esempio la riduzione delle spese per il combustibile).

Per altre posizioni si è rinunciato a variazioni con l'obiettivo di rispettare i crediti a disposizione anche dove nei precedenti anni vi sono stati sorpassi di spesa.

L'obiettivo prioritario del Municipio è quello di rispettare i crediti a disposizione intensificando prima di tutto il controllo interno. In seguito si esamineranno i contratti di manutenzione e per servizi che giungono a scadenza in modo da poter rivedere condizioni e prezzi laddove possibile.

Anche per le coperture assicurative si intende procedere a una riassegnazione tramite pubblico concorso.

## Interessi passivi

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	465'600.00
preventivo 2016	531'000.00
consuntivo 2015	561'954.05

I tassi di interessi si sono ulteriormente ridotti e determinano una contrazione degli oneri.

## Ammortamenti

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	1'794'000.00
preventivo 2016	1'859'000.00
consuntivo 2015	1'835'901.15

Nelle misure adottate dal Cantone per compensare l'aggravio ai Comuni è stata inserita anche la possibilità di ridurre le quote minime di ammortamento.

Si è deciso di usufruire di questa possibilità per alcune categorie di beni con un'incidenza comunque molto contenuta.

La media degli ammortamenti si riduce dall'8.62% all'8.56%.

La tabella allegata al MM indica i tassi applicati per le singole categorie.

## Rimborsi a enti pubblici

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	1'880'802.00
preventivo 2016	1'690'302.00
consuntivo 2015	1'724'167.90

Si tratta in prevalenza di contributi ai Consorzi. Il Comune può esprimersi sui conti preventivi e consuntivi presentati dagli enti consortili ma il margine di manovra da parte dei comuni rimane limitato.

## Contributi propri

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	4'091'600.00
preventivo 2016	3'865'700.00
consuntivo 2015	3'827'620.43

L'aumento più significativo è quello della partecipazione ai compiti dello Stato. Come già evidenziato il maggior onere è di fr. 190'600 solo per questa posizione.

Per quanto riguarda i contributi a società e enti sono state mantenute le quote del 2016 in attesa di una nuova valutazione dei criteri di assegnazione sulla base dei dati che sono stati richiesti a tutte le società.

### **Versamenti a finanziamenti speciali**

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	242'501.00
preventivo 2016	245'001.00
consuntivo 2015	226'843.00

### **Addebiti interni**

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	40'000.00
preventivo 2016	40'000.00
consuntivo 2015	40'000.00

### 3. Ricavi correnti

#### Ricapitolazione

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	6'892'920.00
preventivo 2016	6'551'620.00
consuntivo 2015	17'243'467.68

Sono state rivalutate alcune posizioni relative all'incasso delle tasse causali o amministrative sulla base del consuntivo 2015.

Altre potranno essere aggiornate dopo la modifica dei relativi regolamenti o ordinanze. Ci riferiamo alle tasse per l'occupazione dell'area pubblica e per il rilascio di documenti o certificati.

#### Imposte

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	1'350'000.00
preventivo 2016	1'200'000.00
consuntivo 2015	11'147'739.76

Si valuta un ulteriore incremento delle imposte alla fonte sulla base dei conteggi degli ultimi esercizi contabili. Le valutazioni delle imposte delle persone fisiche e giuridiche non sono comprese nel preventivo di gestione corrente ma esposte in dettaglio al capitolo 4 del presente messaggio nelle previsioni di copertura del fabbisogno.

#### Regalie e concessioni

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	60'002.00
preventivo 2016	60'002.00
consuntivo 2015	62'983.10

#### Redditi della sostanza

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	690'801.00
preventivo 2016	702'801.00
consuntivo 2015	649'356.88

#### Ricavi per prestazioni e tasse

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	2'228'714.00
preventivo 2016	1'992'714.00
consuntivo 2015	2'455'608.32

Le previsioni di incasso delle tasse per i rifiuti sono state adeguate in base alle emissioni degli esercizi precedenti.

### Contributi senza fine specifico

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	203'501.00
preventivo 2016	383'501.00
consuntivo 2015	698'408.55

### Rimborsi da enti pubblici

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	1'403'402.00
preventivo 2016	1'330'602.00
consuntivo 2015	1'223'007'95

### Contributi per spese correnti

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	821'500.00
preventivo 2016	747'000.00
consuntivo 2015	867'309.50

### Prelevamenti da finanziamenti speciali

	<i>fr.</i>
preventivo 2017	95'000.00
preventivo 2016	95'000.00
consuntivo 2015	99'053.62

### Accreditati interni

	<i>Fr.</i>
preventivo 2017	40'000.00
preventivo 2016	40'000.00
consuntivo 2015	40'000.00

## 4. Previsione di incasso delle imposte

### Persone fisiche

**Valutazione gettito base 2017: fr. 9'800'000**

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>
2013	7'572'000.00	1'718'000.00	9'290'000.00	-
2014	6'561'000.00	2'856'000.00	9'417'000.00	1.37
2015	2'776'000.00	6'700'000.00	9'476'000.00	0.63
2016		9'650'000.00	9'650'000.00	1.84
2017		9'800'000.00	9'800'000.00	1.55

Per gli anni 2013 e 2014 il gettito ha avuto un incremento maggiore rispetto a quanto valutato. Per gli anni 2016 e 2017 si prospetta una possibile ulteriore variazione dell'1.5 - 2% grazie all'aumento del numero di contribuenti e a partire dal 2017 dall'aumento della sostanza, conseguente all'aggiornamento delle stime.

### Persone giuridiche

**Valutazione gettito base 2017: fr. 1'850'000**

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>
2013	1'383'000.00	216'000.00	1'599'000.00	-
2014	1'206'000.00	550'000.00	1'756'000.00	9.82
2015	428'000.00	1'350'000.00	1'778'000.00	1.25
2016		1'800'000.00	1'800'000.00	1.24
2017		1'850'000.00	1'850'000.00	2.78

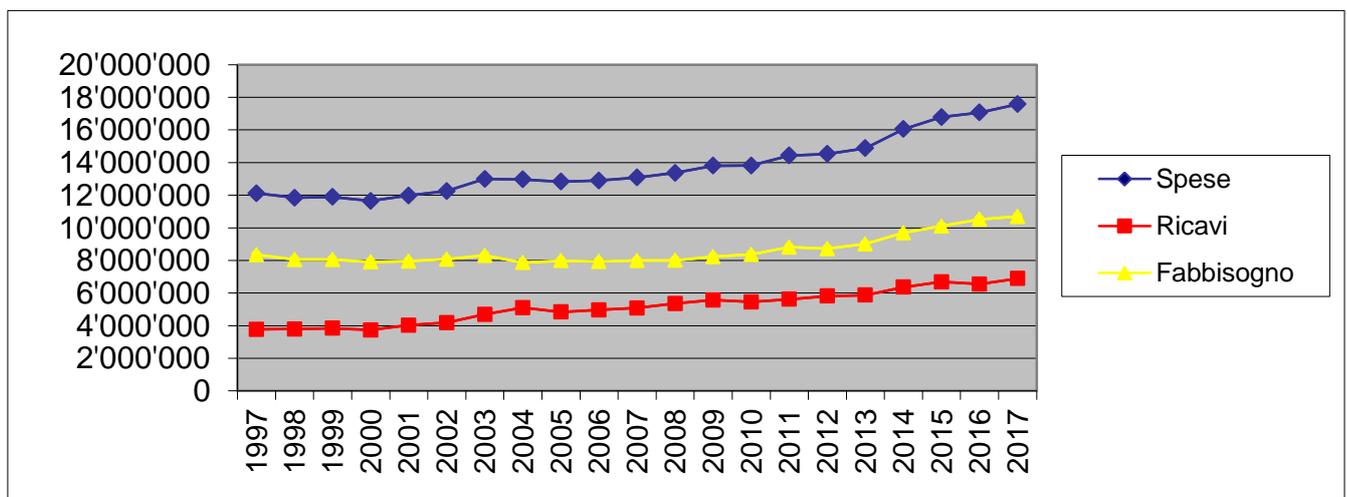
Per le persone giuridiche le previsioni sono state riviste al ribasso tenuto conto che della situazione economica generale.

Un dato positivo è comunque l'insediamento di nuove attività economiche nel Comune.

## 5. Copertura del fabbisogno

### 5. 1 Evoluzione del fabbisogno anni 1997-2017

	<i>Spese</i>	<i>Ricavi</i>	<i>Fabbisogno</i>
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
2010	13'815'000	5'452'000	8'363'000
2011	14'432'000	5'619'000	8'813'000
2012	14'528'000	5'812'000	8'716'000
2013	14'878'000	5'870'000	9'008'000
2014	16'056'000	6'360'000	9'696'000
2015	16'784'000	6'681'000	10'103'000
2016	17'072'000	6'552'000	10'520'000
<b>2017</b>	<b>17'578'000</b>	<b>6'893'000</b>	<b>10'685'000</b>



## 5.2 Previsioni incasso imposte

Con un moltiplicatore d'imposta dell'82% la previsione di incasso delle imposte è la seguente:

persone fisiche	9'800'000.00	82.00%	8'036'000.00
persone giuridiche	1'850'000.00	82.00%	1'517'000.00
personali			140'000.00
immobiliari			690'000.00
<b>Totale</b>			<b>10'383'000.00</b>

## 5.3 Copertura del fabbisogno

	<i>fr.</i>
previsione incasso imposte	10'383'000.00
fabbisogno	10'684'597.00
disavanzo previsto	-301'597.00

## 5.4 Determinazione del moltiplicatore d'imposta

Il moltiplicatore aritmetico è così calcolato:

Fabbisogno preventivato	Fr.	10'685'000.00
./i. imposta immobiliare comunale	Fr.	-690'000.00
./i. imposta personale	Fr.	-140'000.00
<i>Fabbisogno netto</i>	<i>Fr.</i>	<i>9'855'000.00</i>
Valutazione gettito d'imposta persone fisiche	Fr.	9'800'000.00
Valutazione gettito d'imposta persone giuridiche	Fr.	1'850'000.00
<i>Totale gettito base comunale</i>	<i>Fr.</i>	<i>11'650'000.00</i>

Fabbisogno netto : Gettito base % = Moltiplicatore aritmetico

Fabbisogno netto	Fr.	9'855'000.00
Gettito base	Fr.	11'650'000.00
<i>Moltiplicatore aritmetico</i>	<i>%</i>	<i>84.59</i>

## 6. Commento di dettaglio

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

### Amministrazione (0)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	2'024'701.00	2'019'301.00
ricavi correnti	58'004.00	53'004.00

#### 020.318.86 Bollettino informativo (+ fr. 4.000.00)

Si prevede la pubblicazione di 4 edizioni annue del bollettino.

#### 020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 5'000.00)

Questo importo è stato adeguato in considerazione degli introiti degli anni precedenti.

#### 029.361.12 Partecipazione alle spese del progetto "Ticino 2020" (+ fr. 6'700.00)

Nuovo costo. Si tratta della partecipazione dei Comuni alle spese del progetto di riordino dei flussi, dei compiti e delle competenze denominato "Ticino 2020". Le autorità cantonali ci informano che si tratta da un canto della quota parte (50%) che i comuni assumono per le spese relative alla gestione del Gruppo operativo del progetto e per eventuali consulenti esterni; d'altro canto delle spese per gli indennizzi ai rappresentanti dei comuni nei vari gruppi di lavoro. Il costo è fissato in fr. 1.50 per abitante.

### Sicurezza pubblica (1)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	2'569'202.00	2'253'103.00
ricavi correnti	1'737'401.00	1'492'601.00

#### Autorità Regionale di Protezione 6

#### 101.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 101'000.00)

#### 101.301.41 Indennità per ore straordinarie (+ fr. 15'000.00)

#### 101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 100'000.00)

La revisione dei rapporti morali e finanziari dei vari curatori comporta una mole di lavoro non indifferente, non sopportata dall'organico attuale. Si è pertanto deciso d'accordo con le Autorità cantonali di assumere altro personale per sopperire ai ritardi accumulatisi.

L'approvazione di maggiori rapporti, comporta di riflesso maggiori entrate per quanto riguarda le tasse amministrative e di cancelleria.

#### 101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 10'000.00)

La voce riguarda le mercedi e le spese elargite ai curatori di persone indigenti, domiciliate nel nostro Comune e difficile da quantificare.

Corpo di polizia Malcantone Est

110.301.04 Stipendi personale in formazione (+ fr. 46'000.00)

110.351.11 Formazione agente (+ fr. 53'000.00)

Si tratta del salario corrisposto all'agente iscritto alla scuola reclute 2017 e del costo per la formazione.

110.311.04 Leasing veicoli (+ fr. 9'000.00)

E' stato acquistato in leasing un nuovo veicolo al posto di un'altra auto che verrà messa fuori circolazione.

110.311.05 Leasing radar (- fr. 7'000.00)

Si prevede la sostituzione dell'apparecchio radar non più idoneo.

110.352.13 Spese centrale operativa CEOP (+ fr. 26'000.00)

Le spese per la centrale operativa sono oggetto di un messaggio municipale separato e ci vengono richieste dalla polizia di Lugano

110.436.10 Rimborso per prestazioni (+ fr. 20'000.00)

Ricavo adattato ai risultati dell'esercizio in corso.

110.437.01 Multe di polizia (+ fr. 50'000.00)

L'importo è stato adeguato in modo da avvicinarsi agli incassi medi degli ultimi anni.

Polizia del fuoco

140.352.11 Corpo Pompieri Lugano (+ fr. 6'500.00)

L'importo è stato adeguato al reale costo indicatoci dalla Città di Lugano.

Protezione civile

160.352.01 Ente Intercomunale PCi (+ fr. 11'000.00)

L'importo è stato adeguato al reale costo pro-capite indicatoci dall'Ente.

**Educazione (2)**

	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Preventivo 2016</b>
spese correnti	2'771'507.00	2'780'807.00
ricavi correnti	785'707.00	668'707.00

200.312.03 Consumo combustibile (- fr. 10'000.00)

210.312.03 Consumo combustibile (- fr. 15'000.00)

Per il prossimo anno si prevede una minor spesa per il consumo di combustibile.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+ fr. 36'000.00)

210.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (+fr. 82'000.00)

Le previste misure di risparmio del Cantone non hanno comportato una diminuzione delle entrate per quanto riguarda i sussidi dei docenti.

### Cultura sport e tempo libero (3)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	510'500.00	530'500.00
ricavi correnti	11'000.00	11'000.00

#### 301 Promozioni culturali

Per quanto riguarda le attività culturali il preventivo non si discosta da quello dell'esercizio in corso.

#### 330.314.15 Manutenzione sentieri (- fr. 5'000.00)

Importo adeguato agli interventi di terzi registrati negli ultimi anni.

#### 340.314.26 Manutenzione centro sportivo (- fr. 15'000.00)

Si prevedono minori spese in considerazione del previsto rifacimento del campo da calcio.

### Salute pubblica (4)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	102'500.00	91'800.00
ricavi correnti	0.00	0.00

#### 460.351.51 Servizio dentario scolastico (+ fr. 10'000.00)

Importo adattato all'ultimo conteggio ricevuto dalle autorità competenti.

### Previdenza sociale (5)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	3'525'802.00	3'498'802.00
ricavi correnti	230'500.00	270'500.00

#### 500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 18'000.00)

Come gli scorsi anni anche quest'anno l'importo è stato adattato in funzione dell'ultimo accertamento del gettito di imposta cantonale.

#### 540.361.22 Provvedimenti di protezione Lfam (+ fr. 6'000.00)

#### 540.365.08 Contributo servizio extrascolastico AGAPE (+ fr. 4'000.00)

#### 540.365.12 Contributo Associazione la Casa di Pinocchio (+ fr. 2'000.00)

Il contributo calcolato dal Cantone a carico del nostro Comune è aumentato.

#### 560.312.06 Consumo combustibile (- fr. 10'000.00)

Importo adattato al consuntivo 2015.

#### 570.352.07 Altre Case Anziani (+ fr. 12'000.00)

La degenza presso Istituti situati in altri Comuni di persone nostre domiciliate comporta ulteriori spese registrate separatamente.

#### 570.462.03 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (- fr. 25'000.00)

Il numero di ospiti nostri domiciliati supera il contingente di 35 posti letti a noi riservati. Pertanto il rimborso per ospiti fuori comune viene a cadere.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (- fr. 60'000.00)

Importo adattato alle proiezioni sull'anno in corso.

581.365.54 Contributo al servizio assistenza e cure a domicilio (+ fr. 2'000.00)

581.365.55 Contributo ai servizi di appoggio (+ fr. 27'000.00)

581.366.03 Mantenimento anziani a domicilio (+ fr. 20'000.00)

Costi calcolati dal Cantone in base al gettito cantonale ed a altri parametri.

582.461.03 Contributo cantonale LAPS (- fr. 16'000.00)

Contributo calcolato in base agli incarti sottoposti al relativo ufficio.

## Traffico (6)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	1'354'604.00	1'323'804.00
ricavi correnti	181'005.00	178'005.00

620.312.11 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 15'000.00)

Adeguamento dell'importo al consumo dell'esercizio 2015.

650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (+ fr. 7'600.00)

L'adeguamento di questo importo ci è stato indicato dalle autorità cantonali.

## Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio (7)

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
spese correnti	1'961'401.00	1'885'401.00
ricavi correnti	1'714'002.00	1'654'002.00

700.352.08 Consorzio Approvvigionamento Idrico del Malcantone (- fr. 29'000.00)

Preventivo indicatoci dal Consorzio CAIM.

700.434.40 Tasse impianti e consumo (+fr. 40'000.00)

Importo adattato al consuntivo 2015.

710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (+ fr. 40'000.00)

Importo adattato al preventivo inviatoci dal Consorzio. La quota di partecipazione è tuttora oggetto di un contenzioso aperto con la delegazione consortile.

710.434.21 Tasse utilizzazione (+ fr. 20'000.00)

Importo adattato al consuntivo 2015.

720.351.40 Servizio smaltimento rifiuti ACR (- fr. 10'000.00)

I dati sono adeguati sulla base delle proiezioni dell'anno in corso che indicano un'ulteriore diminuzione dei quantitativi consegnati.

720.434.10 Tasse RSU (- fr. 70'000.00)

720.434.11 Tassa base (+ fr. 70'000.00)

Gli importi originariamente previsti sono stati adeguati confrontando i risultati del 2015 e quelli dell'anno in corso.

790.318.66 Studi pianificatori e perizie (+ fr. 5'000.00)

L'importo è stato adeguato in funzione degli studi intrapresi o che si intendono avviare.

**Economia pubblica (8)**

	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Preventivo 2016</b>
spese correnti	216'200.00	216'700.00
ricavi correnti	315'500.00	318'000.00

**Finanze e imposte (9)**

	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Preventivo 2016</b>
spese correnti	2'541'100.00	2'471'500.00
ricavi correnti	1'859'801.00	1'905'801.00

900.400.02 Imposte alla fonte (+ fr. 150'000.00)

Sulla base dell'ultimo dato accertato del 2015 sono state adeguate le previsioni di incasso.

<b>anno</b>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016*</i>	<i>2017*</i>
<b>gettito</b>	890'000	903'000	970'000	956'000	1'109'000	1'255'000	1'100'000	1'250'000

\*importi di preventivo

920.361.03 Perequazione finanziaria920.444.01 Contributo Fondo di livellamento

Non si prevedono modifiche. Le previsioni sono state fornite dalla Sezione enti locali.

920.361.09 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone (+ fr. 190'600.00)

Purtroppo la manovra finanziaria messa in atto dal Cantone e preventivamente emanata senza conseguenze per i Comuni, non ha dato l'esito sperato. Fino al 2019 tale manovra comporterà dei costi superiori per il nostro Comune, senza andare a diminuire altri costi.

930.441.05 Tasse utili immobiliari (- fr. 180'000.00)

La soppressione del riversamento della tassa sugli utili immobiliare a partire dal 2017 provoca un'importante minor entrata al nostro Comune.

940 - Interessi

L'allegato A riporta la tabella con i singoli prestiti. Si prevede un'ulteriore riduzione degli oneri. Si è inoltre provveduto ad adeguare l'incasso degli interessi attivi.

990 – Ammortamenti

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

## 7. CONTO INVESTIMENTI

	Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b><u>Beni Amministrativi</u></b>			
Uscite per investimenti	2'242'000.00	4'601'000.00	4'503'445.55
Entrate per investimenti	470'000.00	1'217'500.00	152'544.40
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>-1'772'000.00</i>	<i>-3'383'500.00</i>	<i>-4'350'901.15</i>
<b><u>Beni Patrimoniali</u></b>			
Uscite per investimenti	0.00	150'000.00	0.00
Entrate per investimenti	0.00	0.00	0.00
<i>Onere netto per investimenti</i>	<i>0.00</i>	<i>-150'000.00</i>	<i>0.00</i>

Il conto investimenti per l'anno 2017 riprende le indicazioni del piano degli investimenti allegato.

## 8. CONCLUSIONE

Il Municipio invita il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. *Il conto preventivo del Comune, gestione corrente, esercizio 2017, è approvato.*
2. *Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 10'684'597.00 tramite imposta comunale.*
3. *Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2017 è fissato all'82%.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

*Thierry Morotti*

Il Segretario

*Flavio Piattini*

Allegato:

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

Tabella B Ammortamenti

- Approvato con ris. mun. del 24.10.2016
- Inviato ai consiglieri comunali in data 31.10.2016
- Dicastero responsabile: finanze
- Commissioni incaricate:

Gestione	Edilizia	Petizioni
X		