

MM 640/2004 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2003

1. RICAPITOLAZIONE CONTI DEL COMUNE

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	12'067'316.02	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'293'358.85	
Addebiti interni	fr.	35'000.00	
<i>Totale spese correnti</i>			<i>fr. 13'395'674.87</i>
Entrate correnti	fr.	13'797'557.40	
Accrediti interni	fr.	35'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			<i>fr. 13'832'557.40</i>
<i>Avanzo d'esercizio</i>			<i>fr. 436'882.53</i>

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	1'278'269.90	
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	4'734'830.75	
<i>Onere netto per investimenti</i>			<i>fr. -3'456'560.85</i>

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr. -3'456'560.85
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'293'358.85	

Avanzo d'esercizio	fr.	436'882.53		
Autofinanziamento			fr.	1'730'241.38
<i>Avanzo totale</i>			<i>fr.</i>	<i>5'186'802.23</i>

1.4 Bilancio patrimoniale

		<i>Attivo</i>		<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr.	8'840'581.00		
Beni amministrativi	fr.	22'293'730.05		
Capitali di terzi			fr.	26'205'167.59
Finanziamenti speciali			fr.	762'908.80
Capitale proprio			fr.	4'166'234.66
<i>Totali</i>	<i>fr.</i>	<i>31'134'311.05</i>	<i>fr.</i>	<i>31'134'311.05</i>

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

Il risultato d'esercizio e le ripercussioni sul bilancio comunale sono da considerare in modo estremamente positivo. In sede di preventivo era stato infatti ipotizzato quale obiettivo il pareggio d'esercizio. I dati contabili di consuntivo sono decisamente migliori e ci permettono di guardare con maggior ottimismo all'evoluzione a breve e medio termine.

Due fattori hanno inciso favorevolmente sull'esercizio: l'introito per sopravvenienze d'imposta, il cui incasso era stato sì considerato ma non nella misura poi riscontrata, e il ricavo per i contributi di costruzione delle canalizzazioni. Anche in questo caso la valutazione di preventivo era stata più prudente. La percentuale dei versamenti con importo unico rispetto a quelli rateali è stata superiore alle attese.

Grazie a questi notevoli introiti (fr. 1'127'655.90 di sopravvenienze e fr. 4'669'765.75 per i contributi di costruzione) si sono potuti raggiungere altri significativi risultati: far fronte agli investimenti senza far capo a nuovi debiti, rimborsare prestiti in scadenza riducendo gli oneri per interessi e aumentare considerevolmente l'autofinanziamento. Tutti fattori che si ripercuoteranno positivamente sugli esercizi successivi.

Se le due principali poste evidenziate hanno determinato in gran parte l'esito del rendiconto, occorre analizzare in modo più approfondito il rapporto costi / ricavi per valutare meglio la futura evoluzione delle finanze comunali.

Se ci si attiene alle risultanze contabili i costi complessivi appaiono superiori all'importo preventivato. Questo incremento va ridimensionato tenuto conto che:

- nelle spese a consuntivo sono registrati gli anticipi per l'assistenza pubblica di fr. 108'102.30, non inclusi nel preventivo ma compensati con analoga posta nei ricavi;
- gli oneri per il personale supplente è compensato dai rimborsi delle assicurazioni infortuni e malattia;
- gli oneri per le manutenzioni comprendono anche interventi straordinari dovuti a danni coperti dalle assicurazioni (vedi ricavi per circa fr. 70'000.00);
- alcuni rimborsi a enti pubblici hanno inciso notevolmente sulla spesa (vedi il contributo AVS/AI/IPG/CM).

Ne consegue che le spese prettamente ricorrenti, che incidono ogni anno sulla gestione, hanno subito un aumento contenuto e rispettano, fatta eccezione per alcune singole poste, i crediti di preventivo. L'evoluzione della spesa appare quindi sotto controllo e in linea pure con le indicazioni del preventivo 2004.

Gli incassi per tasse di utenza risultano ancora inferiori rispetto al preventivo. Il Municipio ha in effetti rinunciato al generale adeguamento delle tariffe tenuto conto della prevista favorevole evoluzione dei ricavi complessivi.

La riduzione del debito pubblico e i tassi d'interesse sui prestiti particolarmente bassi permetteranno di affrontare con minore preoccupazione gli investimenti prospettati nel piano delle opere.

Il controllo della spesa appare determinante anche in funzione dei possibili scenari relativi all'evoluzione dei ricavi. L'effetto degli sgravi fiscali è ancora tutto da verificare, come pure l'andamento delle persone giuridiche. Rispetto al gettito per l'anno 2002 è stato valutato un possibile minor introito per imposte. Altre misure decise dal Cantone potrebbero inoltre ripercuotersi sui ricavi (vedi la riduzione dei sussidi sugli stipendi dei docenti).

La prudenza rimane quindi di rigore e non ci permette per il momento di pronunciarci circa una modifica del moltiplicatore di imposta.

L'evoluzione di alcuni indicatori è positiva. Il debito pro-capite si è ad esempio ridotto di circa 900.00 fr. negli ultimi 4 anni (da fr. 5'884.00 nel 1999 a fr. 4'975.00 nel 2003).

Gli ammortamenti sui beni amministrativi risultano invece ancora insufficienti. Visto il risultato d'esercizio il Municipio propone un ammortamento supplementare di complessivi fr. 400'000.00 che permetterebbe di raggiungere una quota del 7.7% sui beni amministrativi al 1 gennaio 2003.

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente

Consuntivo 2003

Preventivo 2003

Spese

Uscite correnti	13'287'572.57	12'997'886.00
Riversamenti contributi	108'102.30	0.00
<i>Totale spese correnti</i>	<i>13'395'674.87</i>	<i>12'997'886.00</i>

Ricavi

Entrate correnti (comprese imposte alla fonte e speciali)	4'873'799.17	4'791'337.00
Entrate per imposte (dedotte imposte alla fonte e speciali)	8'850'655.93	8'305'500.00
Riversamento contributi	108'102.30	0.00
<i>Totale ricavi correnti</i>	<i>13'832'557.40</i>	<i>13'096'837.00</i>

<i>Avanzo d'esercizio</i>	<i>436'882.53</i>	<i>99'251.00</i>
---------------------------	-------------------	------------------

3.1 Spese per il personale

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	4'572'567.25
Preventivo 2003	4'426'772.00
Consuntivo 2002	4'503'141.25

Parte della maggior spesa è dovuta a supplenze di personale per le quali è previsto il rimborso da parte delle assicurazioni malattia e infortunio (circa fr. 90'000.00).

Un maggior onere è scaturito inoltre dall'estensione dei servizi di prevenzione notturna tramite agenti ausiliari resisi necessari per far fronte in particolare ai problemi legati alla quiete notturna.

3.2 Spese per beni e servizi

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	2'815'467.45
Preventivo 2003	2'517'309.00

Consuntivo 2002	2'185'234.55
-----------------	--------------

Taluni oneri per interventi di risanamento e riparazione sono stati compensati dai rimborsi delle assicurazioni (circa fr. 70'000.00).

Altri costi per beni di consumo e manutenzioni si possono ricondurre a interventi straordinari e non ricorrenti, come evidenziato nei commenti di dettaglio alle singole voci.

Per quanto riguarda invece le spese per servizi e onorari (conti 318) la maggiore differenza rispetto al preventivo è determinata dalla raccolta dei rifiuti (circa fr. 95'000.00), tuttavia gli oneri sono in fase calante e si intravedono i benefici dell'avviata riorganizzazione.

3.3 Interessi passivi

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2003	1'079'672.47
Preventivo 2003	1'130'000.00
Consuntivo 2002	1'144'306.37

La riduzione degli oneri per gli interessi passivi risulterà più evidente nel corrente anno, tenuto conto della consistente diminuzione dei prestiti.

3.4 Ammortamenti

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2003	1'376'858.85
Preventivo 2003	1'432'300.00

Consuntivo 2002	1'259'664.55
-----------------	--------------

La percentuale di ammortamento sui beni amministrativi, seppure superiore a quella dell'anno precedente, appare ancora insufficiente (vedi allegato B1). Per questo motivo si propone un ammortamento supplementare.

3.5 Rimborsi a enti pubblici

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2003	1'035'705.65
Preventivo 2003	1'189'002.00
Consuntivo 2002	1'105'073.51

Si è potuto beneficiare di minori oneri per i rimborsi a alcuni consorzi (casa per anziani e consorzio depurazione acque).

3.6 Contributi propri

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2003	2'322'300.90
Preventivo 2003	2'217'501.00
Consuntivo 2002	2'433'154.40

In generale i flussi finanziari con il Cantone non hanno subito modifiche sostanziali. Una sola posizione determina in pratica lo scostamento rispetto al preventivo: i contributi per AVS/AI/PC/CM, determinati in funzione del gettito, risultano superiori di fr. 115'000.00.

3.7 Riversamento contributi

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	108'102.30

Preventivo 2003	0.00
Consuntivo 2002	178'169.15

3.8 Versamenti a finanziamenti speciali

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	50'000.00
Preventivo 2003	50'002.00
Consuntivo 2002	76'520.00

3.9 Addebiti interni

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	35'000.00
Preventivo 2003	35'000.00
Consuntivo 2002	35'000.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

4.1 Imposte

	<i>fr.</i>
--	------------

Consuntivo 2003	9'661'544.58
Preventivo 2003	950'000.00
Consuntivo 2002	9'823'611.00

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

1992	8'016'127.00
1993	8'830'571.00
1994	8'403'918.00
1995	8'490'014.00
1996	8'528'063.00
1997	8'483'408.00
1998	8'538'734.55
1999	8'816'219.05
2000	9'068'371.80
2001	9'088'033.70
2002	9'823'611.00
2003	9'661'544.58

Se si considerano le entrate per imposte nel loro complesso si assiste a una riduzione degli introiti. Le valutazioni di incasso per l'anno 2003 sono forzatamente indicative e prudenziali. Come già evidenziato per l'esercizio in oggetto le sopravvenienze di imposta hanno permesso di compensare la prevista riduzione del gettito.

Le imposte contabilizzate per il 2003 sono così suddivise:

imposte reddito e sostanza persone fisiche	fr.	6'290'000.00
imposte alla fonte	fr.	681'064.00
sopravvenienze	fr.	1'127'655.90
imposta personale	fr.	58'000.00
imposta utile e capitale persone giuridiche	fr.	935'000.00
imposta immobiliare	fr.	440'000.00
imposte speciali	fr.	129'824.65

4.2 Regalie e concessioni

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	329'953.25
Preventivo 2003	376'502.00
Consuntivo 2002	324'019.40

La differenza rispetto al preventivo è relativa al riversamento delle entrate dell'AIL SA, risultate inferiori a quanto preventivato.

4.3 Redditi della sostanza

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	629'479.17
Preventivo 2003	449'501.00
Consuntivo 2002	544'675.88

Il maggior ricavo è determinato dal riversamento della quota di interesse del settore "Approvvigionamento idrico" non esposta a preventivo.

4.4 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	1'761'234.25
Preventivo 2003	1'686'031.00
Consuntivo 2002	1'200'072.70

I minori introiti per le tasse rifiuti (- fr. 62'000.00 circa) e canalizzazione (- fr. 60'000 circa) sono compensati dai già citati rimborsi (+ fr. 167'878.15).

4.5 Contributi senza fine specifico

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	298'768.30
Preventivo 2003	247'002.00
Consuntivo 2002	139'912.30

Buon incremento grazie alle tasse sugli utili immobiliari.

4.6 Rimborsi da enti pubblici

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	319'193.40
Preventivo 2003	322'801.00
Consuntivo 2002	320'805.85

Non vi sono differenze rilevanti.

4.7 Contributi per spese correnti

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	652'497.85
Preventivo 2003	579'501.00
Consuntivo 2002	556'330.77

Si riscontrano maggiori entrate per i sussidi scolastici, dovute a conguagli sugli anni precedenti.

4.8 Contributo da riversare

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	108'102.30
Preventivo 2003	0.00
Consuntivo 2002	178'169.15

Contributi rimborsati dal Cantone (vedi spese).

4.9 Prelevamenti da finanziamenti speciali

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	36'784.30
Preventivo 2003	45'000.00
Consuntivo 2002	53'154.60

4.10 Accrediti interni

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2003	35'000.00
Preventivo 2003	35'000.00
Consuntivo 2002	35'000.00

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.

5.1 Amministrazione

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
--	-----------------	-----------------

<i>Spese correnti</i>	1'520'792.15	1'461'809.00
<i>Ricavi correnti</i>	59'415.30	37'004.00

010.318.20 *Spese per ricorrenze e ricevimenti (+ fr. 10'944.00)*

L'acquisto del nuovo gonfalone determina la differenza. Le altre spese sono ricorrenti.

020.318.03 *Tasse telefoniche (+ fr. 6'041.50)*

La differenza è dovuta al fatto che sono stati registrati, oltre ai costi effettivi per l'anno 2003, anche le fatturazioni per i mesi di novembre e dicembre 2002.

020.318.06 *Spese esecutive (+ fr. 36'570.75)*

L'ammontare delle spese esecutive dipende dal numero di casi seguiti dalla società di incasso. L'aumento sopra esposto è comunque da ricercare nel fatto che da questo esercizio si è provveduto a registrare le reali spese della società d'incasso, in precedenza compensate con le imposte.

020.431.01 *Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 20'537.00)*

In questa voce sono state attivate sia le tasse di cancelleria che amministrative, fino all'esercizio precedente registrate separatamente. La maggior entrata è data dal rilascio dei nuovi passaporti e dalle tasse amministrative per il rilascio delle tessere per la barriera posata in Via Prati Maggiori.

5.2 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	900'586.80	824'509.00
<i>Ricavi correnti</i>	395'348.70	399'009.00

101.311.01 *Acquisto mobili e macchine d'ufficio – commissione tutoria (+ fr. 16'052.00)*

Gli spazi per la commissione tutoria sono stati ampliati secondo le esigenze del servizio. Questo ampliamento ha comportato pure lavori di sistemazione dei locali registrati nelle voce 101.318.29.

101.318.29 Sistemazione uffici (+ fr. 21'582.80)

Parallelamente ai lavori per la Commissione tutoria è stato predisposto anche il nuovo sportello Laps. Le spese sono state tuttavia registrate in un'unica posta.

110.301.02 Stipendio personale fuori organico (+ fr. 37'867.55)

Il maggior onere è dovuto all'estensione dei servizi tramite personale ausiliario.

5.3 Educazione

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	2'613'835.45	2'544'311.00
<i>Ricavi correnti</i>	750'624.40	658'008.00

200.314.20 Manutenzione stabile - scuola infanzia (+ fr. 11'449.70)

In questa voce è registrato il lavoro effettuato per isolare il locale semi-interrato destinato alle attività giovanili secondo le norme anti-incendio.

210.340.20 Manutenzione stabile - scuola elementare (+ fr. 15'841.40)

La maggior uscita è determinata dagli interventi per la sicurezza del fuoco e per il rifacimento dell'aula docenti, i cui costi sono stati rimborsati dall'assicurazione (vedi voce 210.436.05).

5.4 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	467'479.35	483'452.00
<i>Ricavi correnti</i>	51'590.40	36'404.00

340.316.12 Locazione infrastrutture sportive (+ fr. 32'504.60)

Sono compresi in questa posizione gli oneri assunti dal Comune per la locazione del campo e la sorveglianza in occasione delle partite svolte dal FC Malcantone-Agno a Lugano. Rispetto all'importo preventivato occorre considerare anche le partite di Coppa Svizzera.

5.5 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	80'198.40	74'100.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

490.318.15 Servizio autolettiga CVL (+ fr. 16'290.55)

Rispetto al preventivo risulta una maggior uscita dovuta al pro-capite stabilito a carico dei Comuni, in un primo tempo fissato in Fr. 15.00 e ora adattato a Fr. 18.00.

5.6 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	2'429'676.05	2'436'800.00
<i>+ riversamento contr.</i>	108'102.30	0.00
<i>Spese correnti totali</i>	2'537'778.35	2'436'800.00
<i>Ricavi correnti</i>	242'908.50	220'801.00
<i>+ riversamento contr.</i>	108'102.30	0.00
<i>Ricavi correnti totali</i>	351'010.80	220'801.00

500.352.05 Rimborso Consorzio Casa Anziani (- fr. 110'149.40)

La diminuzione dei tassi di interesse e del disavanzo di spesa non riconosciuto dal Cantone ha ridotto considerevolmente la quota a carico dei comuni consorziati.

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 115'991.40)

La differenza è dovuta all'aumento del gettito d'imposta sul quale è calcolato l'ammontare del contributo.

500.427.07 Affitti Legato Reina (- fr. 12'688.85)

La diminuzione in questa voce riguarda l'assestamento degli affitti da incassare degli anni precedenti e più precisamente si è provveduto a stornare un residuo riguardante un caso sociale, impossibile da recuperare.

500.439.01 Altri ricavi (+ fr. 12'676.55)

In questa voce è stato inserito l'importo versatoci dal Consorzio servizio aiuto domiciliare quale liquidazione dell'anno 1999 in seguito allo scioglimento dello stesso.

580.461.01 Contributo cantonale per LAPS (+ fr. 22'600.00)

Il contributo esposto corrisponde al versamento da parte delle Autorità cantonali per gli innumerevoli incarti aperti presso il nuovo sportello LAPS. Le situazioni di disagio economico in continuo aumento hanno richiesto l'apertura di questi incarti. Per il versamento del contributo non vengono calcolate le spese effettive dello sportello LAPS, bensì viene calcolato un importo di fr. 200.00 per l'apertura di un nuovo incarto e di fr. 100.00 per le revisioni.

5.7 Traffico

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	882'515.55	759'405.00
<i>Ricavi correnti</i>	107'927.40	55'007.00

620.311.32 Acquisto e rinnovo attrezzature (+ fr. 27'767.15)

Oltre ai normali rinnovi occorre considerare le spese di posa e manutenzione delle barriere in via Prati Maggiori.

620.312.11 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 4'587.50)

L'importo è stato adattato all'ultimo consumo in nostro possesso.

620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 39'385.80)

Oltre alla manutenzione corrente si è proceduto in modo particolare alla ripavimentazione del posteggio San Provino che necessitava di un intervento urgente.

620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 30'255.85)

Nella voce calla neve sono esposte le spese relative allo sgombero effettuato nel mese di febbraio e a fine anno.

620.315.11 Manutenzione veicoli e attrezzi (+ fr. 7'863.45)

620.315.12 Premi assicurazione veicoli e tasse circolazione (+ fr. 5'237.70)

L'aumento del parco veicoli condiziona automaticamente anche le due voci sopra esposte con una maggior spesa annuale.

5.8 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	2'095'747.00	1'986'700.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'487'662.60	1'567'001.00

700.312.07 Consumo energia elettrica pompe (+ fr. 12'163.20)

La maggior spesa esposta è da ricercare nel consumo di energia alla Stazione di Pompaggio Via Guasti, per il periodo dal 17.03.2002 al 20.08.2003, addebitataci solo lo scorso mese di novembre.

700.314.41 Manutenzione installazioni acquedotto (+ fr.26'021.85)

Nella voce manutenzione installazioni acquedotto è stato inserito il costo per la revisione degli idranti.

700.436.05 Rimborso da assicurazioni per danni (+ fr. 34'000.00)

Il rimborso riguarda i danni dovuti a una scarica atmosferica. Gli impianti sono stati riparati nel 2002.

720.318.70 Servizio di raccolta rifiuti (+ fr. 94'641.40)

Il costo del servizio rimane elevato rispetto al preventivo ma comunque si può notare una minor spesa rispetto al consuntivo dell'esercizio 2002 (- fr. 43'026.60). In particolare la realizzazione della piazza di raccolta degli scarti vegetali ha permesso un abbassamento dei costi.

5.9 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	10'049.10	15'600.00
<i>Ricavi correnti</i>	322'038.60	370'001.00

5.10 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2003
<i>Spese correnti</i>	2'286'692.72	2'411'200.00
<i>Ricavi correnti</i>	10'306'939.20	1'348'103.00

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 6'290'000.00)

Non si dispone di notifiche definitive per l'anno 2003. Nella valutazione del gettito si è tenuto conto dell'introduzione degli sgravi fiscali, le cui ripercussioni possono variare da comune a comune a dipendenza della stratificazione dei contribuenti.

	<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>
1999	7'503'000.00	106'000.00	7'609'000.00		85%	6'467'000.00
2000	7'391'000.00	106'000.00	7'497'000.00	- 1.47%	85%	6'372'000.00
2001	7'544'000.00	190'000.00	7'734'000.00	+ 3.16%	85%	6'574'000.00
2002	7'518'000.00	190'000.00	7'708'000.00	- 0.33%	85%	6'552'000.00
2003	0.00	7'400'000.00	7'400'000.00	- 3.99%	85%	6'290'000.00

900.400.02 Imposte alla fonte (= fr. 720'000.00)

Nel 2002 si è già assistito a un'importante flessione del gettito. Gli sgravi fiscali e la stagnazione economica ci inducono a prevedere un'ulteriore riduzione.

1990	694'000.--	
1991	767'000.--	+ 10.5%
1992	728'000.--	- 5.3%
1993	679'000.--	- 6.7%
1994	758'000.--	+ 11.6%
1995	590'000.--	- 22.2%
1996	585'000.--	- 0.8%
1997	541'000.--	- 7.5%
1998	622'000.--	+ 14.9%
1999	789'374.--	+ 26.9%
2000	978'824.--	+ 24.0%
2001	892'849.--	- 8.8%
2002	761'064.-	- 14.8%
2003	720'000.-	valutazione

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (= fr. 1'127'655.90)

Le sopravvenienze sono risultate superiori alle attese. Si tratta in prevalenza di imposte di persone giuridiche per gli anni 2000 e 2001.

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 935'000.00)

Come per le persone fisiche si è valutato in modo prudenziale l'andamento del gettito.

	<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>
1999	2'452'000.00	0.00	2'452'000.00		85%	2'084'000.00
2000	2'626'000.00	19'000.00	2'645'000.00	+ 07.87	85%	2'248'000.00
2001	1'985'000.00	189'000.00	2'174'000.00	- 17.80	85%	1'848'000.00
2002	474'000.00	773'000.00	1'207'000.00	- 44.48	85%	1'026'000.00
2003	0.00	1'100'000.00	1'100'000.00	- 8.86	85%	935'000.00

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

Si tratta della quota di interesse sui prestiti contratti dall'azienda dell'acqua potabile ora conglobati nella contabilità del comune.

6. CONTO INVESTIMENTI

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2003, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Sicurezza pubblica

160.562.13 Impianto PCI Cadempino
160.611.03 Prelevamento da Fondo contr. sostitutivi rifugi Pci

Credito votato:	fr.	110'630.00
Uscite 2003:	fr.	55'315.00
Entrate 2003	fr.	55'315.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	77'441.00
Rimanenza:	fr.	33'189.00

Le spese sono state finanziate tramite il Fondo sostitutivo rifugi.

Educazione

200.503.16 Progettazione e risanamento della Scuola dell'infanzia

Crediti votati (18.6.2001-10.6.2002):	fr.	920'000.00
Uscite 2003:	fr.	196'006.25
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	309'520.85
Rimanenza:	fr.	610'479.15

I lavori di risanamento proseguono secondo programma.

210.503.00 Ristrutturazione centro scolastico (2a fase)

Credito votato (02.04.2001)	fr.	285'000.00
Uscite 2003:	fr.	158'546.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	322'690.95
Maggior costo:	fr.	37'690.95

I lavori si sono conclusi con un maggior costo dovuto al risanamento della struttura in cemento armato che ha richiesto un intervento radicale, contrariamente a quanto originariamente previsto. Il conto è chiuso.

210.503.14 Ristrutturazione scuole

Credito votato (15.06.1998)	fr.	1'410'000.00
Uscite 2003:	fr.	37'703.15
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	1'416'696.95
Maggior costo:	fr.	6'696.95

I lavori sono conclusi e il conto chiuso.

210.506.13 Aula informatica SE
210'660.03 Sussidio CH progetto ISE

Uscite 2003:	fr.	919.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	29'949.00
Entrate 2003	fr.	5'000.00
Uscite nette al 31.12.2003:	fr.	24'949.00

L'aula è stata completata. Il conto è chiuso. Durante l'anno è stato incassato il sussidio federale di fr. 5'000.00.

230.626.01 Prestiti di studio

Entrate 2003:	fr.	4'750.00
---------------	-----	----------

I rimborsi dei prestiti sono pure registrati nel conto investimenti.

Traffico

610.501.08 Abbellimento rotonda Bolette

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2003:	fr.	29'977.75
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	29'977.75

I lavori sono terminati. Il conto è chiuso.

620.501.01 Sistemazione Via Ginnasio

Credito votato (03.12.1984)	fr.	2'950'000.00
Uscite 2003:	fr.	114'333.15
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	2'891'074.05
Rimanenza:	fr.	58'925.95

Le uscite concernono procedure di esproprio relative all'allargamento stradale.

620.501.04 Strada Agno-Serocca

Credito votato (11.04.1988)	fr.	2'750'000.00
Uscite 2003:	fr.	10'856.55
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	2'269'931.90
Rimanenza:	fr.	480'068.10

Anche per questo lavoro restava da definire l'espropriazione di uno scorporo. La procedura si è conclusa e il conto è chiuso.

620.501.21 Sistemazione Via Girora

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2003:	fr.	76'194.55
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	76'194.55

Sono stati attivati nel conto investimenti i costi per i lavori urgenti di sistemazione del muro in via Girora.

620.501.32 Moderazione traffico Via Ginnasio

Credito votato (10.12.2001)	fr.	50'000.00
Uscite 2003:	fr.	1'384.30
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	50'302.70
<i>Maggior costo:</i>	<i>fr.</i>	<i>302.70</i>

Gli interventi previsti sono terminati con la demarcazione della segnaletica orizzontale. Il conto è chiuso.

650.561.02 Contributi al PTL

Credito votato (14.06.1999):	fr.	2'250'000.00
Uscite 2003:	fr.	113'250.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	566'250.00
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>1'683'750.00</i>

E' stato versata la metà della rata annuale in quanto la Commissione Regionale dei Trasporti del Luganese, in accordo con il Dipartimento del Territorio, dopo aver confrontato l'ammontare dei contributi comunali sino ad ora prelevati con gli investimenti di PTL realizzati a tutt'oggi, ha ritenuto che non si giustificasse l'incasso globale della terza rata dei contributi comunali.

Ambiente e territorio

700.501.40 Completazione rete acquedotto

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2003:	fr.	35'549.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	99'473.25
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>4'100'526.75</i>

Nel 2003 si è intervenuti sulla rete di adduzione di Mondonico.

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni

Credito votato (10.12.2001):	fr. 7'500'000.00
Uscite 2003:	fr. 147'456.10
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr. 147'456.10
Rimanenza:	fr. 7'352'543.90

Sono in corso le prime tappe di completazione del Piano generale delle canalizzazioni in zona Redondello e Vignascia.

710.562.09 Ampliamento impianto depurazione Bioggio

Credito votato (21.12.1987):	fr. 1'806'197.00
Uscite 2003:	fr. 91'916.45
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr. 1'862'234.25
Maggior costo:	fr. 56'037.25

Sono stati richiesti contributi per l'ammodernamento del forno.

710.589.01 Spese emissione contributi di costruzione canalizzazioni

710.610.01 Incasso contributi di costruzione canalizzazione

Credito votato:	fr. 0.00
Uscite 2003:	fr. 59'311.90
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr. 149'166.10
Entrate 2003:	fr. 4'669'765.75

Nel 2003 si è proceduto all'invio delle bollette di pagamento dei contributi. La quota di incasso, come già evidenziato, è stata elevata. Il Tribunale di espropriazione dovrà ancora pronunciarsi su alcuni ricorsi. Nel corso della primavera si procederà all'invio della richiesta di versamento della seconda rata per i proprietari che hanno scelto il pagamento in 10 rate annuali.

720.501.16 Completazione piano di gestione dei rifiuti (PGR)

Credito votato (13.10.2003):	fr. 1'600'000.00
Uscite 2003:	fr. 93'048.95
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr. 93'048.95
Rimanenza:	fr. 1'506'951.05

Le uscite 2003 concernono lo studio per l'allestimento del piano di gestione e la formazione della piazza di raccolta degli scarti vegetali a Serocca.

740.503.13 Ampliamento e completazione opere cimitero

Crediti votati (10.11.1997- 14.12.1998):	fr.	445'801.00
Uscite 2003:	fr.	9'500.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	455'301.00
<i>Maggior costo:</i>	<i>fr.</i>	<i>9'500.00</i>

Si è proceduto alla sistemazione dell'entrata del cimitero a completazione dei lavori della prima fase con un costo supplementare di fr. 9'500.00.

790.581.11 Nuovo Piano Regolatore

Credito votato (20.03.2000):	fr.	100'000.00
Uscite 2003:	fr.	6'080.75
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	36'392.05
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>63'607.95</i>

Nel conto sono registrate le spese relative alle procedure di attuazione del nuovo piano regolatore.

790.581.12 Completazione atti revisione PR

Credito votato (13.10.2003):	fr.	380'000.00
Uscite 2003:	fr.	40'921.05
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	40'921.05
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>339'078.95</i>

La completazione della procedura di revisione è proseguita con l'adeguamento dei piani secondo la decisione del Consiglio di Stato.

Finanze e imposte

940.703.06 Acquisto stabile mapp. 1059 (ex-Solo)

Credito votato (25.02.2002):	fr.	410'000.00
Uscite 2003:	fr.	4'500.00
Uscite complessive al 31.12.2003:	fr.	409'283.70
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>716.30</i>

Si è proceduto a alcuni lavori di sistemazione dello stabile. Il conto è chiuso.

7. BILANCIO

Come già evidenziato l'esercizio 2003 ha avuto un influsso positivo sul bilancio, in particolare per la riduzione del debito pubblico.

7.1 Attivo

10. Liquidità fr. 838'717.70 (- fr.861'021.50)

Il rimborso di alcuni crediti e il forzato rinvio del conguaglio delle imposte per l'esercizio 2003 hanno causato una diminuzione della liquidità.

11. Crediti fr. 5'588'643.63 (- fr. 2'680'943.05)

L'annullamento del credito per l'Azienda Acqua Potabile, con l'integrazione della medesima nei conti del Comune ha comportato la diminuzione dei crediti.

12. Investimenti in beni patrimoniali fr. 2'351'866.52 (+ fr. 47'139.80)

L'aumento è determinato dal prestito accordato al Tennis Club Agno.

13. Transitori attivi fr. 61'353.15 (- fr. 92'109.80)

14. Investimenti in beni amministrativi fr. 19'925'301.00 (- fr. 836'600.00)

L'incasso dei contributi di costruzione ha contribuito alla diminuzione degli importi attivati a bilancio.

15. Prestiti e partecipazioni fr. 69'401.00 (+ fr. 4'750.00)

16. Contributi per investimenti fr. 1'969'928.05 (+ fr. 92'428.050)

17. Altre uscite attivate fr. 329'100.00 (- fr. 23'600.00)

7.2 Passivo

20. Impegni correnti fr. 976'814.34 (- fr. 3'655'031.73)

La diminuzione sopra esposta è data dall'inserimento dei conti dell'Azienda Acqua Potabile nei conti comunali.

22. Debiti a media e lunga scadenza fr. 23'247'658.50 (- fr. 5'785'988.00)

Con l'incasso dei contributi di costruzione abbiamo avuto la possibilità di rimborsare alcuni debiti a media e lunga scadenza.

23. Debiti per gestioni speciali fr. 301'041.75 (+ fr. 216.20)

24. Accantonamenti fr. 1'622'197.75 (+ fr. 1'622'197.75)

L'importo esposto riguarda l'incasso dei contributi di costruzione.

25. Transitori passivi fr. 57'455.25 (+ fr. 29'866.80)

28. Impegni verso finanziamenti speciali fr. 762'908.80 (+ fr. 42'099.30))

29. Capitale proprio fr. 4'166'234.66 (+ fr. 243'325.83)

Il capitale proprio risulta aumentato grazie all'avanzo di esercizio dal quale è stato dedotto il disavanzo dell'esercizio precedente dell'Azienda Acqua Potabile.

8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi doc E) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari. Il dato più appariscente è la graduale riduzione del debito pubblico. Anche la quota degli interessi è diminuita per i motivi già richiamati.

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 allegati F).

Il Municipio, per i motivi indicati nel messaggio, propone di procedere a ammortamenti supplementari sui beni amministrativi per un importo di fr. 400'000.00.

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

1. *E' autorizzato l'ammortamento supplementare dei beni amministrativi per un importo di complessivi fr. 400'000.00.*
2. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2003 con la modifica di cui al punto 1.*
3. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2003 con la modifica di cui al punto 1.*
4. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2003, con la modifica di cui al punto 1.*

5. È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2003.

Il Sindaco

PER IL MUNICIPIO

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 18 febbraio 2004
Agno, 20 febbraio 2004

Allegati:

A situazione dei debiti al 31.12.2003

B1 tabella ammortamenti del comune

B2 tabella ammortamenti "Approvvigionamento idrico"

C tabella controllo crediti

D conto dei flussi

E tabella indicatori contabili

F revisione dei conti