



# Comune di Agno

## MM NO. 858/2016 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI PER L'ANNO 2015

### 1. RICAPITOLAZIONE CONTI

#### 1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	15'653'215.62	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'701'901.15	
Addebiti interni	fr.	40'000.00	
<i>Totale spese correnti</i>			fr. 17'395'116.77
Entrate correnti	fr.	17'203'467.68	
Accrediti interni	fr.	40'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			fr. 17'243'467.68
<b>Disavanzo d'esercizio</b>			<b>fr. -151'649.09</b>

#### 1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	4'503'445.55	
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	152'544.40	
<i>Onere netto per investimenti</i>			fr. 4'350'901.15

#### 1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr. 4'350'901.15
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'701'901.15	
Disavanzo d'esercizio	fr.	-151'649.09	
Autofinanziamento			fr. 1'550'252.06
<b>Disavanzo totale</b>			<b>fr. -2'800'649.09</b>

## 2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2015 si chiude con un disavanzo della gestione corrente di fr. 151'649.09 e un disavanzo generale di fr. 2'800'649.09.

Il preventivo indicava un possibile disavanzo di fr. 388'797.00. Il disavanzo ha potuto quindi essere contenuto e si attesta sui livelli dell'anno precedente.

Ricordiamo i risultati contabili degli ultimi anni:

Anno	Gestione corrente	Avanzo / Disavanzo generale
2012	169'770.09	270'170.09
2013	317'331.11	171'372.86
2014	-163'657.21	-526'757.21
2015	-151'649.09	-2'800'649.09

Come già evidenziato sull'arco del quadriennio avanzi e disavanzi della gestione corrente si sono compensati. Ciò ha permesso di non intaccare il capitale proprio che anzi, rispetto al 31.12.2011, è aumentato.

Ricordiamo che il piano finanziario di legislatura indicava possibili disavanzi accumulati superiori al milione di fr., ciò che non si è verificato.

Anche la crescita del debito pubblico è stata contenuta al di sotto delle indicazioni del piano finanziario. L'onere per il trasferimento delle infrastrutture dell'acquedotto al nuovo Consorzio di approvvigionamento idrico (pari a fr. 2'515'000.--) ha evidentemente condizionato il bilancio a fine 2015, come pure l'evoluzione del debito pubblico nel quadriennio.

Il notevole impegno finanziario per l'acquedotto non ha impedito di registrare nel quadriennio altri investimenti netti per circa 7.3 mio di fr.

Il Municipio è quindi riuscito a mantenere equilibrate le finanze comunali in un periodo contrassegnato da instabilità, in particolare nei flussi finanziari Cantone-Comuni ma anche nell'evoluzione dei gettiti d'imposta.

Il trasferimento di oneri dal Cantone al Comune ad esempio ha comportato nel 2015 un onere superiore di oltre fr. 500'000.--, rispetto a quelli dovuti nel 2012 (introduzione della partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone, partecipazione all'assistenza sociale, mantenimento anziani a domicilio, riduzione sussidi cantonali per SI e SE, ecc.).

Ricordiamo inoltre che i Comuni si sono visti privare della privativa AIL, solo parzialmente compensata dalla tassa sull'uso del suolo pubblico e dai riversamenti al Fondo per le energie rinnovabili.

### Spese correnti

Le spese correnti sono sì aumentate in termini contabili (+ fr. 611'000 fr. rispetto al preventivo), ma con una parte di maggiori oneri decisi da terzi ( Consorzi e comuni) mentre le spese di controllo comunale sono parzialmente compensate con recuperi e rimborsi, come meglio spiegato di seguito.

Quelli per il personale sono ad esempio compensati da rimborsi per assicurazione malattia/infortuni/maternità.

Le voci per beni e servizio rispecchiano nel complesso i preventivi, salvo alcune specifiche posizioni, segno che la spesa è tenuta sotto controllo.

Gli ammortamenti amministrativi risultano leggermente superiori a quanto preventivato.

## **Ricavi correnti e per imposte**

L'andamento finanziario risulta invece più fluttuante per quanto riguarda i ricavi, che diventano quindi determinanti per il risultato contabile annuale.

La valutazione delle imposte da incassare ci ha portato a mantenere una prognosi positiva per le persone fisiche, sulla base delle notifiche pervenute, mentre per le persone giuridiche la valutazione è stata più prudentiale.

La quota parte sull'incasso delle tasse sugli utili immobiliari è stata nuovamente elevata.

Pure in aumento gli introiti per tasse amministrative e per approvazione progetti a testimonianza della costante crescita delle pratiche con le quali è confrontata l'amministrazione comunale.

## **Conto investimenti**

Sul fronte degli investimenti si è raggiunta la quota di fr. 4,5 mio di uscite lorde, comprendenti i già citati 2,5 mio di fr. per le infrastrutture dell'acqua potabile.

L'autofinanziamento ha raggiunto fr. 1'550'000.--.

## **Bilancio**

Il debito pubblico ammonta a fr. 18'325'000.-- e varia in funzione dell'avanzo/disavanzo generale d'esercizio. Il debito pro-capite è di fr. 4'183.-- (2014: fr. 3'606).

## **Considerazioni finali**

Il Cantone ha avviato il nuovo progetto "Ticino 2020" che intende rivedere i flussi finanziari e le competenze tra Cantone e Comune. Da quanto finora emerso sembra che il Cantone abbia recepito la necessità di non gravare ulteriormente sui Comuni in modo tale da permettere a questi ultimi di poter pianificare in modo più attendibile i propri impegni finanziari.

Riteniamo quindi di poter presentare al termine della legislatura una situazione finanziaria equilibrata e condizioni quadro più chiare che potranno favorire le scelte politico-finanziarie del prossimo quadriennio.

### 3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Spese correnti	17'395'116.77	16'784'019.00	16'882'114.62
Ricavi correnti	17'243'467.68	16'395'222.00	16'718'457.41
Avanzo	-151'649.09	-388'797.00	-163'657.21

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	6'165'210.50
Preventivo 2015	5'955'410.00
Consuntivo 2014	5'840'269.25

Le variazioni di unità di lavoro sono state minime.

Le maggiori spese sono dovute principalmente all'impiego di personale avventizio o per supplenze a causa dell'assenza dei titolari per malattia, infortunio o maternità. I rimborsi dalle assicurazioni hanno raggiunto fr. 169'000.--. Ricordiamo inoltre che per determinati servizi regionali i costi sono ripartiti tra i comuni convenzionati (vedi polizia, autorità di protezione). In pratica i maggiori costi sono compensati dalle maggiori entrate.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	3'013'419.74
Preventivo 2015	2'748'105.00
Consuntivo 2014	3'332'108.70

Le spese per beni e servizi sono sì superiori al preventivo, ma anche inferiori di circa fr. 320'000 all'anno precedente.

In generale i crediti di preventivo sono stati rispettati e riteniamo quindi che la spesa sia sotto controllo.

### Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	561'954.05
Preventivo 2015	561'600.00
Consuntivo 2014	493'921.48

Dopo le riduzioni degli scorsi anni gli oneri si sono assestati e corrispondono alle previsioni.

### Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	1'835'901.15
Preventivo 2015	1'789'000.00
Consuntivo 2014	1'814'449.29

Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B.

La quota media di ammortamento ha raggiunto l'8.64% rispetto al 8.54% dell'anno precedente.

### Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	1'724'167.90
Preventivo 2015	1'682'202.00
Consuntivo 2014	1'435'359.15

Nel complesso i dati di consuntivo rispecchiano le previsioni.

### Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	3'827'620.43
Preventivo 2015	3'762'700.00
Consuntivo 2014	3'675'478.75

Anche per questi contributi gli scostamenti non sono rilevanti. I contributi fissati in base al gettito evolvono proporzionalmente all'incremento del gettito.

### **Versamenti a finanziamenti speciali (38)**

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	226'843.00
Preventivo 2015	245'002.00
Consuntivo 2014	260'528.00

#### 4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

##### Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	11'147'739.75
Preventivo 2015	1'130'000.00
Consuntivo 2014	10'864'615.04

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

2001	9'088'033.70	2009	9'165'187.50
2002	9'823'611.00	2010	9'730'107.73
2003	9'661'544.58	2011	9'654'771.80
2004	8'744'797.85	2012	9'906'970.65
2005	8'483'570.95	2013	10'427'482.82
2006	8'503.474.95	2014	10'864'615.04
2007	8'938'507.90	2015	11'147'739.76
2008	8'980'119.55		

L'aumento rispetto all'anno precedente dipende in modo preponderante dall'evoluzione del gettito delle persone fisiche e delle imposte alla fonte.

##### Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	62'983.10
Preventivo 2015	60'002.00
Consuntivo 2014	107'688.60

##### Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	649'356.88
Preventivo 2015	752'801.00
Consuntivo 2014	642'979.67

La maggiore differenza concerne la voce "Interessi attivi" che a preventivo non era stata adeguata ai tassi in vigore.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	2'455'608.32
Preventivo 2015	2'052'716.00
Consuntivo 2014	2'414'768.20

Sono compresi in questo genere di ricavi i rimborsi dalle assicurazioni malattia/infortuni/maternità (+ fr. 169'000.-), i rimborsi da assicurazioni per danni a stabili e infrastrutture (fr. 51'000.-) e le tasse amministrative (+ 83'000.-).

#### **Contributi senza fine specifico (44)**

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	698'408.55
Preventivo 2015	453'501.00
Consuntivo 2014	502'550.10

La quota parte delle tasse sugli utili immobiliari è risultata superiore al preventivo (+ fr. 227'000.--) e anche alle indicazioni fornite dall'ufficio cantonale a fine ottobre.

#### **Rimborsi da enti pubblici (45)**

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	1'223'007.95
Preventivo 2015	1'264'602.00
Consuntivo 2014	1'035'820.65

### Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	867'309.50
Preventivo 2015	857'600.00
Consuntivo 2014	899'130.40

### Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2015	99'053.62
Preventivo 2015	70'000.00
Consuntivo 2014	220'904.75

## 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 2015	PREVENTIVO 2015
<i>Spese correnti</i>	2'018'073.02	1'988'001.00
<i>Ricavi correnti</i>	150'948.60	48'005.00

#### 010 Potere legislativo ed esecutivo

##### 010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (+ fr. 8'918.65)

Il totale delle spese si discosta di poco dal consuntivo 2014. Sono comprese in questa voce gli incontri con i diciottenni che ora si estendono su due serate: una in occasione della cerimonia di inizio anno; la seconda in autunno insieme ai giovani di Bioggio e Manno.

#### 020 Amministrazione generale

##### 020.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 16'148.05)

L'assunzione a tempo parziale di un architetto aggiunto all'Ufficio Tecnico, in sostituzione di un collaboratore assente per infortunio e malattia, ci porta ad una maggiore uscita, comunque compensata dal ritorno delle relative indennità.

##### 020.311.01 Acquisto mobili e macchine (- fr. 10'128.35)

Nel corso dell'anno non si è dovuto procedere a nuovi acquisti o rinnovi di mobilio e macchine.

##### 020.315.03 Manutenzione elaboratore dati (- fr. 8'339.50)

Anche in questo caso la spesa è diminuita.

##### 020.315.04 Manutenzione stazione grafica UTC (+ fr. 12'205.25)

L'installazione, le istruzioni e le nuove licenze del programma POLIS comportano una maggior spesa rispetto al preventivo.

##### 020.318.06 Prestazioni per procedure esecutive (+ fr. 14'054.27)

Purtroppo il sempre maggior numero di procedure esecutive ci porta all'aumento di questa voce.

##### 020.319.01 Altri costi (+ fr. 11'511.68)

In questa voce sono state inserite le spese per la creazione e l'aggiornamento dell'app del Comune.

020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 6'090.00)

020.431.30 Tasse approvazione progetti (+ fr. 39'907.00)

In queste voci figurano delle maggiori entrate, dovute all'incremento di richieste di dichiarazioni e certificati, rispettivamente di rilascio delle licenze edilizie.

020.436.01 Rimborso assicurazioni infortuni (+ fr. 44'534.25)

020.436.02 Rimborso assicurazioni malattia (+ fr. 8'061.00)

Trattasi di rimborsi relativi all'assenza di un dipendente dell'UTC, come anticipato alla voce stipendi.

090.312.03 Consumo combustibile (- fr. 5'933.00)

Non essendo in possesso dei conguagli dell'Azienda fornitrice di gas, si è provveduto ad inserire una valutazione minima.

090.319.01 Altri costi (+ fr. 2'401.05)

In questa voce figura l'acquisto del nuovo albo comunale in via Peschiera.

## 5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	2'367'592.92	2'188'804.00
Ricavi correnti	1'610'269.25	1'464'602.00

### 101 Commissione tutoria regionale

101.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 62'150.00)

101.301.41 Indennità per ore straordinarie (+ fr. 12'927.65)

La modifica della Legge relativa alle curatele, e l'aumento dei casi ci ha imposto l'assunzione di una persona a tempo determinato per l'aiuto nell'evasione delle varie pratiche accumulate negli ultimi anni.

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 66'350.40)

101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 42'766.70)

Nell'arco dell'anno è stato possibile emanare un numero maggiore di decisioni e in particolare di approvazione di rendiconti grazie anche al personale assunto a titolo temporaneo. Ciò ha permesso un maggior incasso di tasse amministrative, ma anche di maggiori oneri per gli importi versati per mercedi e indennità ai curatori, per pupilli domiciliati nel nostro Comune e indigenti.

### 102 Altri servizi giuridici

102.301.17 Ausiliari di sorveglianza (+ fr. 10'538.50)

Contrariamente a quanto previsto in fase di preventivo si è ritenuto necessario impiegare agenti ausiliari di sorveglianza nel periodo estivo.

102.427.02 Tasse attracco natanti (- fr. 13'235.00)

Le tasse sono rimaste invariate rispetto all'anno precedente. La prevista revisione del Regolamento organico dovrebbe permettere un adeguamento delle tasse da applicare.

102.437.03 Quota ripartizione multe radar fisso (+ fr. 22'484.45)

L'importo sopra esposto riguarda la partecipazione versata dal Cantone per le multe dei radar fissi. Come anticipato l'introito è stato abolito dal 31.08.2015.

## 110 Polizia

Il saldo finale a carico del comune di Agno è inferiore al preventivo e supera di fr. 20'000.-- quello per all'anno precedente. Il costo pro-capite ammonta a fr. 110.94.

Alcune spese "una tantum" (abbigliamento, acquisto motoveicolo, ecc.) sono state compensate dal maggior introito per multe.

## 5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	2'788'136.25	2'708'107.00
Ricavi correnti	845'177.20	736'707.00

## 200 Scuola dell'infanzia

200.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 9'611.40)

200.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 18'059.15)

I maggiori oneri sono dovuti all'impiego di personale in sostituzione di una collaboratrice assente per malattia. L'aumento è comunque in parte compensato con il ristorno delle indennità.

200.302.01 Stipendi docenti (- fr. 13'199.40)

200.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 26'202.90)

L'avvicendamento di docenti con minor anni di servizio ha comportato una minor uscita per stipendi, mentre nella voce supplenze figura una maggior uscita dovuta all'assenza per maternità di una docente.

200.312.03 Consumo combustibile (- fr. 14'543.45)

Come nel dicastero Amministrazione, non essendo in possesso dei conguagli dell'Azienda fornitrice di gas, si è provveduto ad inserire una valutazione minima.

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 20'472.10)

Oltre alle manutenzioni ordinarie si è dovuto intervenire con la revisione delle tende.

200.436.02 Rimborso assicurazioni malattia (+ fr. 45'011.50)

200.436.08 Rimborso indennità maternità (+ fr. 18'076.10)

Rimborsi per malattia della cuoca della scuola dell'infanzia e per maternità di una docente.

## **210 Scuola elementare**

210.302.01 Stipendi docenti (+ fr. 45'811.50)

210.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 27'812.35)

L' adeguamento dei salari dei docenti decisa dal Cantone non era stato considerato al momento delle valutazioni del preventivo. Anche per le scuole elementari le supplenze sono compensate dalle indennità per malattia e per servizio militare.

210.312.03 Consumo combustibile (- fr. 16'806.95)

La diminuzione del prezzo dell'olio da riscaldamento ha favorito la diminuzione di questa voce.

210.317.23 Attività scolastiche fuori sede (+ fr. 13'620.60)

Come spiegato lo scorso anno, le spese possono variare a dipendenza del numero di settimane fuori sede e dal numero degli allievi partecipanti. Inoltre il costo per l'affitto delle case montane sono in costante aumento.

## **5.3 Cultura e Tempo libero**

	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>PREVENTIVO 2015</b>
<i>Spese correnti</i>	559'536.44	520'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	24'903.90	11'000.00

### **301 Promozioni culturali**

301.318.25 Altre attività culturali comunali (+ fr. 3'048.45)

Tra le varie attività svolte si evidenzia il concerto classico di violino e organo svoltosi nel mese di luglio.

301.318.32 Eventi culturali ABM (+ fr. 9'055.95)

Anche quest'anno il programma culturale con i Comuni di Bioggio e Manno ha offerto una ricca offerta di spettacoli musicali e teatrali, oltre al cinema all'aperto, finanziati in parte dai contributi di sponsor (vedi voce successiva).

301.439.01 Contributi per esposizioni e eventi culturali (+ fr. 12'166.65)

Il contributo maggiore viene versato dalle AIL che patrocinano gli eventi ABM.

### **330 Parchi e sentieri**

330.314.15 Manutenzione sentieri (- fr. 13'579.80)

Non vi sono stati costi diretti per la manutenzione dei sentieri, anche perché gran parte dei lavori sono effettuati nell'ambito dell'impiego estivo di studenti e dalla Vedeggio Servizi SA.

330.314.21 Manutenzione parchi e giardini (+ fr. 20'393.45)

Gli oneri per la manutenzione di parchi e giardini, come per l'anno precedente, superano l'importo preventivo. Incide in questa voce il taglio di alberi al parco comunale.

330.352.03 Vedeggio Servizi SA (+ fr. 6'946.00)

L'allegato al presente messaggio riporta il rendiconto finanziario della Vedeggio Servizi SA per l'anno 2015. L'onere è leggermente superiore a quanto preventivato.

### 350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.318.79 Spese per feste al lago (+ fr. 12'504.09)

350.318.88 Spese per festa 1. Agosto (+ fr. 17'314.95)

Per maggior chiarezza sono stati separati i costi per lo spettacolo pirotecnico del 1° agosto (fr. 17'314.95) da quelli del Festival Open Air. Nelle spese per questo evento sono comprese oneri riferiti alle edizioni precedenti.(fr. 15'000.--). I costi effettivi assunti dal Comune per l'edizione 2015 ammontano a fr. 12'500.--.

## 5. 4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	100'912.70	106'400.00
Ricavi correnti	0.00	0.00

460.351.51 Servizio dentario scolastico (+ fr. 10'785.15)

Il costo del servizio dentario dipende dal numero e dal tipo di cure prestate.

490.318.15 Servizio autolettighe CVL (- fr. 15'655.60)

In questa voce figura la differenza di valutazione rispetto al consuntivo 2014, che determina la diminuzione della spesa prevista.

## 5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	3'489'113.21	3'466'802.00
Ricavi correnti	292'439.80	270'500.00

## 500 AVS – CM

### 500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 77'563.75)

La partecipazione comunale può variare in funzione del gettito di imposta, sulla base del quale viene calcolato il contributo (9% dell'ultimo gettito di imposta emesso).

## 560 Stabile Legato Reina

### 560.314.23 Manutenzione stabile Legato Reina (+ fr. 5'079.45)

Si è dovuto procedere in particolare alla sostituzione di elettrodomestici.

## 570 Case per anziani

### 570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 18'552.92)

La diminuzione del costo comprende lo storno di un'operazione del 2014 ed il relativo conguaglio.

## 581 Servizi sociali

### 581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (- fr. 38'463.57)

Le prestazioni erogate sono risultate inferiori all'anno precedente e alle previsioni di preventivo. Le domande di prestazioni tuttavia non accennano a diminuire.

### 581.365.54 Contributo al servizio assistenza e cure a domicilio (- fr. 26'022.65)

### 581.366.03 Mantenimento anziani a domicilio (+ fr. 27'116.62)

Le spese effettive addebitateci dal Cantone si discostano di poco dal risultato dello scorso anno.

## 582 Sportello LAPS

### 582.301.01 Stipendio personale in organico (- fr. 9'100.45)

L'assunzione di una persona responsabile del settore ha portato questa voce ad una diminuzione in quanto non è entrata in servizio con l'inizio dell'anno.

### 582.461.03 Contributo cantonale LAPS (- fr. 11'400.00)

L'importo ricalca quello dell'anno precedente e appare stabilizzato.

## 5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	1'432'630.56	1'264'304.00
Ricavi correnti	209'469.05	178'005.00

## 620 Strade comunali

### 620.311.33 Acquisto segnaletica (+ fr. 5'399.55)

La voce comprende, oltre alle spese ordinarie, l'acquisto di paletti per via Monda e la segnaletica per via Peschiera a via Campagna.

### 620.312.11 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 29'889.10)

Il maggior costo è dato dalla valutazione della spesa per l'anno 2015, calcolata sulla base del conteggio 2014 e l'aggiunta del conguaglio dello scorso esercizio.

### 620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 30'532.35)

In questa posizione sono state registrate le manutenzioni correnti, oltre alla sistemazione di scarpate ed a interventi per la moderazione del traffico.

### 620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 67'857.10)

Come lo scorso anno nella voce sono comprese le spese sia per lo sgombero neve che per il servizio antighiaccio relativi in particolare all'inverno 2014-2015

### 620.314.22 Manutenzione illuminazione pubblica (- fr. 15'042.80)

L'importo esposto a consuntivo riguarda il noleggio dell'illuminazione natalizia.

### 620.319.01 Altri costi (+ fr. 20'704.45)

Questi costi comprendono acquisti (come l'apparecchio contatraffico) e altri interventi di ripristino e risanamento una tantum.

### 620.439.01 Altri ricavi (+ fr. 10'303.35)

Come lo scorso anno si tratta di rimborsi assicurativi per i danni causati da terzi alle infrastrutture comunali.

## 650 Traffico regionale

### 650.361.04 Comunità tariffale Ticino e Moesano (+ fr. 9'156.00)

### 650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (+ fr. 19'000.00)

Si tratta di maggiori oneri come da conteggi caricatici dal Cantone.

## 5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
<i>Spese correnti</i>	1'874'431.78	1'836'901.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'654'207.62	1'724'002.00

## 700 Approvvigionamento idrico

### 700.314.41 Manutenzione installazioni (+ fr. 22'538.65)

La maggior uscita riguarda prevalentemente il rifacimento dell'impianto pozzo pompe al parco al lago.

### 700.352.08 Consorzio CAIM (- fr. 30'760.29)

### 700.352.09 Acquisto acqua da terzi (+ fr. 77'281.50)

### 700.434.40 Tasse impianti e consumo (+ fr. 49'939.76)

La partecipazione richiesta dal Consorzio CAIM per le spese di esercizio risulta minore a quanto preventivato. L'importo comprende anche i costi per l'acquisto dell'acqua potabile alle AIL. Il Municipio ha deciso nel corso dell'anno di aderire alla proposta del Comune di Bioggio di far capo all'acquisto di acqua dalle sorgenti recentemente riscattate. Questa fornitura viene pagata per il momento al Comune di Bioggio, in attesa che anche questo impianto sia assunto dal CAIM.

Il fabbisogno d'acqua è stato superiore nel 2015 a causa dei lunghi periodi di siccità che hanno caratterizzato l'anno e determina i maggiori costi complessivi per l'approvvigionamento idrico. Questi costi sono però compensati dal maggior introito per le tasse di consumo fatturate.

### 700.352.09 Acquisto acqua da terzi (+ fr. 77'281.50)

Questa voce comprende l'acquisto di acqua dal Comune di Bioggio, come spiegato nel commento alla voce precedente.

## 720 Smaltimento rifiuti

I quantitativi di rifiuti consegnati e i relativi costi tendono a stabilizzarsi. Gli RSU si sono comunque ulteriormente ridotti.

Di seguito riportiamo la tabella dei rifiuti consegnati.

<b>Tipo di rifiuto</b>	<b>t 2012</b>	<b>t 2013</b>	<b>t 2014</b>	<b>t 2015</b>
RSU	1'492	1'198	886	840
Ingombranti	105	108	200	196
Carta	269	327	406	431
Vetro	225	194	213	215
<b>Totale</b>	<b>2'091</b>	<b>1'827</b>	<b>1'705</b>	<b>1'682</b>

La tasse per l'acquisto dei sacchi ufficiali RSU sono aumentate rispetto all'anno precedente ma non corrispondono alle valutazioni effettuate al momento dell'introduzione del nuovo concetto di raccolta. Le previsioni di incasso sono state riviste al ribasso con il preventivo 2016.

## 5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	199'829.55	216'700.00
Ricavi correnti	277'815.87	293'000.00

860.385.01 Riversamento al FER (- fr. 18'157.00)

860.461.07 Contributi FER (- fr. 18'157.00)

860.485.01 Prelevamento dal FER (+ fr. 2'838.87)

Come espresso lo scorso anno, l'entrata in vigore della Legge e del Regolamento sul Fondo per le energie rinnovabili (RFER) ci consente di registrare ed in seguito prelevare le spese sostenute in ambito energetico.

## 5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2015
Spese correnti	2'564'860.34	2'487'500.00
Ricavi correnti	12'178.236.39	1'955'801.00

### 900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 7'700'000.00)

	Notifiche definitive	Valutazione dei casi non conguagliati	Totale presunto gettito base (100%)	Variazioni %	Moltiplicatore	Valutazione imposta comunale da incassare
2012	7'421'000.00	1'487'000.00	8'908'000.00		82%	7'305'000.00
2013	7'099'000.00	2'198'000.00	9'297'000.00	+4.35%	82%	7'623'000.00
2014	4'500'000.00	4'811'000.00	9'311'000.00	-0.00%	82%	7'635'000.00
2015			9'400'000.00	0.85%	82%	7'700'000.00

Sulla base delle notifiche 2012-2014 pervenute e delle valutazioni sui contribuenti non tassati si prevede un'evoluzione positiva del gettito, anche in considerazione del costante aumento della popolazione e quindi anche del numero di contribuenti.

900.400.02 Imposte alla fonte (+ fr. 198'646.56)

L'importo contabilizzato a consuntivo di fr. 1'228'646.56 comprende:

- gli acconti per l'anno 2015 di fr. 800'000.00
- la valutazione della quota a conguaglio a favore del Comune per l'anno 2015 di fr. 300'000.00
- la sopravvenienza del conguaglio 2014 di fr. 128'646.56

Questa l'evoluzione dell'imposta alla fonte negli ultimi anni:

2005 653'000.--  
2006 675'000.--  
2007 790'000.--  
2008 901'000.--  
2009 869'000.--  
2010 890'000.--  
2011 903'000.--  
2012 1'200.000.--  
2013 956'000.--  
2014 1'108'000.--  
2015 1'100'000.--

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 1'480'000.00)

	<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>
2012	1'709'000.00	174'000.00	1'883'000.00		82%	1'544'000.00
2013	1'270'000.00	410'000.00	1'680'000.00	-10.75%	82%	1'378'000.00
2014	483'000.00	1'237'000.00	1'720'000.00	+2.32%	82%	1'410'000.00
2015			1'800'000.00	+4.96%	82%	1'480'000.00

Per le persone giuridiche il gettito è stato rivalutato in modo più prudentiale rispetto alle ipotesi di preventivo.

## **920 Perequazione finanziaria**

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 13'769.00)

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 superiore all'importo preventivato dall'ufficio cantonale.

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

930.441.05 Tasse utili immobiliari (+ fr. 227'732.20)

Il Comune anche quest'anno ha potuto ancora beneficiare di un riparto di tasse sugli utili immobiliari superiori al preventivo.

## **940 Interessi**

940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (+ fr. 14'172.39)

Il costo totale degli interessi su debiti a media e lunga scadenza si discosta di poco da quanto preventivato.

## **941 Immobili patrimoniali**

941.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 20'206.70)

941.436.05 Rimborso da assicurazione per danni (+ fr. 47'144.--)

L'intervento non previsto riguarda le opere da pittore per i danni d'acqua al lido comunale compensati dal ristorno dall'assicurazione per i danni subiti.

## **990 Ammortamenti**

Gli ammortamenti sono stati calcolati con le aliquote proposte in sede di preventivo. Per i beni amministrativi il tasso medio ha raggiunto l' 8.64%.

## 6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2015	Preventivo 2015
Uscite per investimenti – beni amministrativi	4'503'445.55	5'520'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	0.00	150'000.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	152'544.40	917'500.00
Ammortamenti amministrativi	1'701'901.15	1'657'000.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>-2'649'000.00</i>	<i>-3'095'500.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2015, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Gli investimenti lordi hanno raggiunto la quota di 2.34 mio di fr., quelli netti 2.03.

### 3. Cultura sport e tempo libero

#### 340.503.25 Risanamento centro sportivo Cassina (MM 842/15)

Credito votato: (08.06.2015)	fr.	1'460'000.00
Uscite 2015:	fr.	8'910.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	8'910.00
<i>Rimanenza</i>	<i>fr.</i>	<i>1'451'090.00</i>

Si prevede di dare avvio ai lavori di risanamento nel corso dell'estate.

#### 350.503.35 Sistemazione attracco natanti

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2015:	fr.	30'000.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	30'000.00

Sono stati effettuati alcuni interventi di miglioria e risanamento della passerella.

## 6. Traffico

### 620.501.04 Creazione zona 30km/h – comparto Monda (MM 719/08)

Credito votato (07.04.2008):	fr.	75'000.00
Uscite 2015:	fr.	32'381.70
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	53'471.25
Rimanenza:	fr.	-21'528.75

I lavori sono stati completati nel corso dell'anno.

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

Credito votato (27.03.1991):	fr.	70'000.00
Uscite 2015:	fr.	1'404.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	58'453.65
Rimanenza:	fr.	-11'546.35

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

Credito votato (14.12.2009):	fr.	1'040'000.00
Uscite 2015:	fr.	28'800.70
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	966'430.30
Rimanenza:	fr.	-73'569.70

Le uscite riguardano l'onorario del progettista e le spese per l'allestimento del prospetto dei contributi di miglioria.

### 620.610.07 Contributi di miglioria – Via Prada (MM 745/09)

Credito votato (14.12.2009):	fr.	0.00
Entrate 2015:	fr.	56'286.50
Entrate complessive al 31.12.2015:	fr.	56'286.50

### 620.501.44 Sistemazione Via Sasselli – parte superiore (MM 810/13)

Credito votato (10.06.2013):	fr.	510'000.00
Uscite 2015:	fr.	20'500.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	44'867.35
Rimanenza:	fr.	-465'132.65

620.501.63 Riqualifica nucleo via Sasselli – Piazza del Sole - Streccione (MM 810/13)

Credito votato (10.06.2013):	fr.	925'000.00
Uscite 2015:	fr.	525'633.17
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	688'965.92
Rimanenza:	fr.	-236'034.08

I lavori di riqualifica sono praticamente completati. La liquidazione dei lavori avverrà nel corrente anno.

620.501.70 Manutenzione strade comunali 2014-2018 (MM 823/13)

Credito votato (17.03.2014):	fr.	2'200'000.00
Uscite 2015:	fr.	317'822.45
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	526'844.11
Rimanenza:	fr.	-1'673'155.89

I principali interventi sono stati effettuati in via Mondonico e via Ronchettaccio.

620.501.72 Moderazione traffico Via Campagna

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2015:	fr.	44'443.96
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	44'443.96

Si è proceduto a interventi di moderazione del traffico lungo un tratto di via Campagna.

620.501.74 Moderazione traffico Via Vidighetto (MM 853/15)

Credito votato (14.12.2015):	fr.	455'000.00
Uscite 2015:	fr.	19'141.07
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	19'141.07
Rimanenza:	fr.	-435'858.93

I lavori di moderazione inizieranno prima dell'estate.

650.561.06 Contributo al PTL/PAL (MM 836/14)

Credito votato (15.12.2014):	fr.	5'250'000.00
Uscite 2015:	fr.	262'440.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	524'880.00
Rimanenza:	fr.	-4'725'120.00

E' stata versata la seconda rata annuale del contributo richiesto dal Cantone.

## 7. Ambiente e territorio

### 700.501.40 Completazione rete acquedotto (MM 600/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2015:	fr.	226'551.25
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	2'943'088.67
Rimanenza:	fr.	-1'256'911.33

Le spese riguardano in particolare interventi in via Ronchettaccio e via Mondonico. Si rimanda alla tabella allegata al MM sul credito quadro PGA.

### 700.501.73 Partecipazione Consorzio CAIM (MM 795/12)

Credito votato (17.12.2012):	fr.	2'515'000.00
Uscite 2015:	fr.	2'515'000.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	2'515'000.00
Rimanenza:	fr.	0.00

Si è provveduto al pagamento della partecipazione del Comune per la ripresa degli impianti da parte del CAIM come previsto al momento dell'adesione al Consorzio.

### 710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2011):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2015:	fr.	86'097.90
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	3'117'711.95
Rimanenza:	fr.	-4'382'288.05

Si è proceduto alla completazione della rete secondo il PGS segnatamente a Serocca (vedi tabella allegata al MM).

### 710.610.01 Contributi di costruzione canalizzazioni

Credito votato (10.12.2011):	fr.	0.00
Entrate 2015:	fr.	18'933.35
Entrate complessive al 31.12.2015:	fr.	8'727'568.75

### 710.562.01 Contributi comunali CDALED

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2015:	fr.	297'994.15
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	992'664.25

Sono state versate le quote richieste dal Consorzio per opere approvate dal Consiglio consortile.

720.501.16 Completazione piano gestione rifiuti (PGR) (MM 629/03)

Credito votato (13.10.2003):	fr.	930'000.00
Uscite 2015:	fr.	70'620.80
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	1'063'189.85
Maggior costo:	fr.	133'189.85

Si è proceduto alla posa di ulteriori contenitori interrati. Il Piano di gestione rifiuti è oggetto di aggiornamento in previsione della presentazione di un nuovo MM.

790.581.41 Piano particolareggiato (PRP) dei nuclei di Cassina, Serocca e Mondonico (MM 822/14)

Credito votato:	fr.	15'000.00
Uscite 2015:	fr.	7'424.40
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	7'424.40
Rimanenza:	fr.	-7'575.60

Si è provveduto all'inventario dei muri protetti nei nuclei.

790.610.03 Contributi opere premunizione pericoli naturali Mondonico (MM 689/06)

Credito votato	fr.	0.00
Entrate 2015:	fr.	2'000.00
Entrate complessive al 31.12.2015:	fr.	292'286.60

## 8. Economia pubblica

860.566.01 Incentivi energie rinnovabili (MM 801/13)

Credito votato (12.03.2013):	fr.	300'000.00
Uscite 2015:	fr.	8'160.00
Uscite complessive al 31.12.2015:	fr.	8'160.00
Rimanenza:	fr.	-291'840.00

Nel corso dell'anno sono stati concessi i primi sussidi per il risanamento energetico.

## 7. BILANCIO

## Riassunto del bilancio

	<i>Attivo</i>	<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr. 15'424'123.25	
Beni amministrativi	fr. 24'465'550.00	
Eccedenza passiva	fr. 151'649.09	
Capitali di terzi		fr. 31'085'372.42
Finanziamenti speciali		fr. 2'663'827.10
Capitale proprio		fr. 6'292'122.82
<i>Totali</i>	<i>fr. 40'041'322.34</i>	<i>fr. 40'041'322.34</i>

## 8. 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 2015.*
1. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2015*
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2015.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2015.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 22 febbraio 2016  
Agno, 23 febbraio 2016

Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2015
- 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
- I rendiconto Vedeggio Servizi SA