

COMUNE DI AGNO



CONTI CONSUNTIVI

- ESERCIZIO 2013 -

MM NO. 826/2014 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI PER L'ANNO 2013

1. RICAPITOLAZIONE CONTI

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	14'567'483.00		
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'516'152.85		
Addebiti interni	fr.	0.00		
<i>Totale spese correnti</i>			fr.	16'083'535.85
Entrate correnti	fr.	16'400'866.96		
Accrediti interni	fr.	0.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			fr.	16'400'866.96
Avanzo d'esercizio			fr.	317'331.11

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	2'499'170.69		
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	536'117.84		
<i>Onere netto per investimenti</i>			fr.	1'963'052.85

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr.	1'963'052.85
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'516'052.85		
Avanzo d'esercizio	fr.	317'331.11		
Autofinanziamento			fr.	1'833'383.96
Disavanzo			fr.	-129'668.89

1.4 Variazione debito pubblico

Disavanzo totale			fr.	-129'668.89
Scioglimento legati			fr.	301'041.75
Avanzo totale / diminuzione debito pubblico			fr.	171'372.86

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2013 si chiude con un avanzo della gestione corrente di fr. 317'331.11 e un disavanzo generale di fr. 129'668.89 che tiene conto degli investimenti netti e degli ammortamenti amministrativi effettuati.

Il risultato d'esercizio può essere considerato positivo, tenuto conto che in sede di preventivo era stato ipotizzato un disavanzo di fr. 245'878.00. Rispetto ai dati di preventivo vi è stato quindi un confortante miglioramento di fr. 563'209.11 nei conti di gestione corrente.

Questo risultato è stato reso possibile dal consistente incremento dei ricavi che ha sopperito all'aumento complessivo delle spese.

Il conto di chiusura indica invece un disavanzo generale di fr. 129'668.89. Gli investimenti netti, ammontanti a fr. 1'963'052.85, non hanno potuto essere completamente coperti con gli ammortamenti amministrativi (fr. 1'516'052.85) e con l'avanzo d'esercizio.

Il disavanzo totale risulta comunque contenuto se confrontato con il preventivo che indicava un possibile saldo negativo superiore al 1,1 mio di fr.

Ricavi correnti

I ricavi risultano superiori del 12.08% rispetto al preventivo e del 5,26% rispetto al consuntivo 2012.

Si tratta di un'evoluzione rallegrante, legata in particolare all'aumento del gettito fiscale. Sia per le persone fisiche che per le persone giuridiche si prevede un incremento delle imposte rispetto all'anno precedente, dovuto in particolare all'arrivo di nuovi contribuenti. Se il gettito per le persone fisiche si può considerare consolidato, per le persone giuridiche l'andamento è più fluttuante di anno in anno e quindi va valutato con un margine di possibile errore.

Il riparto della quota delle tasse sugli utili immobiliari evidenzia un'impennata. Il riversamento è stato infatti di ben fr. 627'651.55 (con un maggior introito di fr. 527'651.55 rispetto al preventivo). Il dato conferma il fermento nel settore edilizio. Anche se non sarà possibile mantenersi su questi livelli ci si attende per alcuni anni ancora un riversamento di tasse superiore alla media.

Anche l'aumento delle imposte speciali ha contribuito all'evoluzione dei ricavi. Le stesse risultano praticamente raddoppiate rispetto all'anno precedente, ma in questo caso non è possibile ipotizzare il mantenimento di questa quota per i prossimi anni.

Spese correnti

Anche le spese correnti registrano un importante aumento rispetto ai dati di preventivo (+ 8,1%). Rispetto al consuntivo 2012 lo scostamento si riduce invece al 4,36%.

Due i settori di spesa che hanno determinato questi maggiori oneri: le spese per beni e servizi e i contributi al Cantone.

Come per l'anno precedente gli oneri per l'assistenza sociale e per il finanziamento delle case per anziani hanno subito un ulteriore aggravio.

Per quanto riguarda le spese per manutenzioni e servizi ci ritroviamo annualmente a commentare superamenti degli importi preventivati per talune voci. Rispetto al preventivo lo scostamento è marcato. Le cifre sono invece più in linea con i dati del consuntivo dell'anno precedente.

Ribadiamo quanto già espresso nel commento al consuntivo dell'anno precedente. In sede di preventivo negli ultimi anni si è volutamente rinunciato ad adeguare i crediti a disposizione, optando per interventi più radicali di

investimento che dovrebbero ridurre gli oneri correnti di manutenzione. Tuttavia il Municipio si trova confrontato frequentemente con esigenze di intervento a breve termine che non possono essere procrastinate sia per giustificate richieste dei cittadini che per motivi contingenti. Nei commenti di dettaglio vengono fornite le spiegazioni ai maggiori costi.

Non si tratta quindi di un mancato controllo delle spese ma di una reale necessità di intervenire per garantire un livello adeguato di efficienza degli stabili e delle infrastrutture.

Conto investimenti

Gli investimenti lordi hanno raggiunto la quota di 2,5 mio di fr. L'onere netto si attesta invece a fr. 1'963'052.85, quasi completamente autofinanziato tramite gli ammortamenti amministrativi e l'avanzo d'esercizio della gestione corrente.

I singoli investimenti effettuati sono evidenziati nel relativo capitolo.

Bilancio

Il debito pubblico è diminuito di fr. 171'372.86 in termini assoluti. In effetti il disavanzo generale di fr. 129'668.89 è stato compensato dal trasferimento a capitale proprio dell'importo di fr. 301'041.75 con lo scioglimento dei legati.

Il debito pubblico pro-capite si è ridotto a fr. 3'593.12, (- fr. 152.32 rispetto al 2012), tenuto anche conto dell'incremento della popolazione.

Gli indicatori finanziari sono in linea con quelli dell'anno precedente. E' stato nuovamente raggiunto un buon grado di finanziamento, pari al 93%.

Considerazioni finali

L'avanzo d'esercizio della gestione corrente e il contenuto disavanzo generale sono dati senz'altro rallegranti, tenuto conto che il preventivo e il piano finanziario preannunciavano importanti disavanzi e che il contesto economico generale si mantiene difficile, ripercuotendosi sull'andamento finanziario degli enti pubblici.

Ciò significa che il Comune dispone ancora di un margine di manovra significativo per affrontare i grossi investimenti previsti dal Piano delle opere.

Il Municipio è consapevole che il risultato è frutto anche di entrate contingenti che potrebbero non più ripetersi in avvenire, tuttavia la tenuta del gettito di imposta ci permette di guardare con cauto ottimismo al futuro.

Anche per quanto riguarda i flussi finanziari tra Cantone e Comuni si è assistito a una sorta di moratoria con il mantenimento degli oneri decisi per il 2012. Sembra che il Cantone abbia recepito il messaggio dei Comuni che non intendono assumersi ulteriori riversamenti a loro carico.

La piattaforma di dialogo Comuni-Cantone e il Consiglio di Stato, tramite anche il Piano cantonale delle aggregazioni, si stanno piuttosto muovendo nel campo della perequazione finanziaria per riequilibrare le finanze dei vari comuni.

Il Piano cantonale delle aggregazioni ha dato certo una mossa e sta stimolando riflessioni a tutti i livelli per giungere a una nuova forma di Comune, con lo scopo di rafforzare la situazione finanziaria degli enti locali e quindi dar loro maggiore autonomia decisionale e operativa.

Il Municipio intende mantenere la linea finora seguita con un occhio attento alle esigenze del Comune che a breve termine non possono essere procrastinate e la massima disponibilità ad operare con i comuni limitrofi per giungere a medio termine a un'aggregazione.

In quest'ottica il Piano degli investimenti sarà oggetto di costante verifica per valutare la fattibilità di sinergie con gli altri comuni per la realizzazione di investimenti condivisi.

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Spese correnti	16'083'535.85	14'878'220.00	15'410'916.43
Ricavi correnti	16'400'866.96	14'632'342.00	15'580'686.52
Avanzo	317'331.11	-245'878.00	169'770.09

Spese per il personale (genere di conto 30)

	fr.
Consuntivo 2013	5'432'242.54
Preventivo 2013	5'275'811.00
Consuntivo 2012	5'414'919.65

Nel 2013 non si è proceduto all'assunzione di nuovo personale in pianta stabile. Si è dovuto tuttavia far capo a impiegati ausiliari e, in taluni casi, a richiedere al personale ore supplementari per ovviare all'assenza dei titolari per infortunio, malattia o maternità.

In particolare abbiamo registrato:

fr. 20'984.20 per supplenze SI

fr. 22'437.15 per supplenza sportello Laps (titolare assente per malattia)

fr. 46'948.20 per supplenza ufficio sociale (titolare assente per gravidanza e successivo congedo maternità)

fr. 20'0'019.80 di ore supplementari pagate per prestazioni degli impiegati amministrativi.

Il maggior onere da addebitare a queste supplenze è stato coperto dal rimborso delle assicurazioni per infortunio e malattia, che nel complesso è ammontato a fr. 213'447.45.

E' stato inoltre mantenuto il rapporto d'impiego per un operaio ausiliario per i servizi esterni.

Come già annunciato in sede di preventivo 2014, nel corrente anno è prevista l'assunzione di 1.3 unità di lavoro per rispondere all'aumento dei compiti affidati all'amministrazione

Spese per beni e servizi (31)

	fr.
Consuntivo 2013	3'374'834.78
Preventivo 2013	2'700'705.00
Consuntivo 2012	3'267'315.47

Per quanto riguarda questo capitolo abbiamo già espresso alcuni considerazioni nel capitolo 2. Una parte dei maggiori costi riguarda la manutenzione degli stabili e delle strutture (gruppo di spesa 314 = + fr. 318'000). L'importo complessivo di questo genere di spesa si situa al livello dell'anno precedente (fr. 873'032.59 nel 2013; fr. 824'934.25 nel 2012).

La manutenzione delle strade è stata oggetto di un apposito MM con richiesta di un credito quadro. Una parte delle spese, finora registrate nella gestione corrente, saranno ora attivate negli investimenti. Si tratta di quei lavori di pavimentazione che non si limitano al rappezzo ma a interventi di risanamento. In questo modo la voce di gestione corrente potrà essere contenuta entro i limiti del preventivo. Nel 2013 questa posizione ha registrato un maggior costo di fr. 80'277.43.

Il servizio invernale di sgombero neve e antighiaccio ha determinato un maggior costo di fr. 49'077.45.

Per quanto riguarda la manutenzione degli stabili occorre considerare che alcuni di essi sono stati oggetto di ristrutturazione o risanamento negli anni '80 e dimostrano ora i segni di usura sia alle parti fisse che di impiantistica.

Nel 2013 si è dovuto procedere alla sostituzione di 3 impianti a combustione per stabili in locazione e ad altri importanti interventi dovuti a infiltrazioni d'acqua e usura serramenti (stabile Legato Reina e CVL). Inoltre per le abitazioni in locazione si è dovuto procedere alla sostituzione di apparecchi (frigoriferi, miscelatore, stufa ad accumulazione, ecc.).

Anche il gruppo di spesa 318 ("Servizi e onorari") ha comportato una serie di maggiori spese rispetto al preventivo, che saranno oggetto di spiegazione nel commento di dettaglio alle singole voci.

Gli scostamenti principali riguardano il servizio rifiuti. Occorre far notare che in questo caso si era rinunciato all'aggiornamento delle voci di preventivo, trattandosi di un anno di transizione durante il quale era prevista l'introduzione della tassa sul sacco e l'inaugurazione dell'ecocentro.

Il confronto va quindi fatto sul consuntivo 2012, piuttosto che sul preventivo 2013. Alcuni dati in questo ambito sono confortanti, tenuto conto che il nuovo sistema di raccolta è stato introdotto solo da metà anno. Le spese per la raccolta RSU sono diminuite di fr. 21'623.45 come pure quelle per i rifiuti ingombranti, carta, vetro e vegetali.

Occorrerà comunque attendere le risultanze di un intero anno d'esercizio per poter verificare gli effetti delle nuove modalità di raccolta.

Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	541'384.46
Preventivo 2013	561'300.00
Consuntivo 2012	569'155.54

Gli oneri per interessi si sono ulteriormente ridotti grazie ai tassi che si mantengono particolarmente favorevoli.

Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	1'661'052.85
Preventivo 2013	1'697'000.00
Consuntivo 2012	1'630'785.50

Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	1'426'216.25
Preventivo 2013	1'450'702.00
Consuntivo 2012	1'356'591.29

Nel complesso non vi sono state particolari differenze rispetto alle previsioni. Il rimborso all'Azienda cantonale dei rifiuti (ACR) per lo smaltimento dei rifiuti si è ridotto del 20% grazie alla diminuzione dei rifiuti consegnati.

Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	3'536'604.97
Preventivo 2013	3'142'700.00
Consuntivo 2012	3'109'508.98

Come già evidenziato nel commento iniziale si tratta del secondo gruppo di spesa che ha comportato maggiori costi rispetto al preventivo (+ 393'904.97).

Per la maggior parte di queste voci il Comune non ha margine di controllo e influenza.

L'aumento del gettito comunale genera un proporzionale aumento degli oneri su alcuni contributi che si basano sulle entrate fiscali (vedi per esempio il "Contributo AVS/AI/IPG" + fr. 47'858.20). Altri incrementi sono determinati da aumenti dei costi di gestione cantonali e da modifiche di suddivisione dei costi tra Cantone e Comuni, vedi "Gestione case anziani" (+ fr. 148'928.85), "Mantenimento anziani a domicilio" (+ fr. 64'907.10) e "Partecipazione all'assistenza sociale" (+ 113'703.77, dovuto in massima parte all'incremento della quota di partecipazione dei Comuni dal 20 al 25%).

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	111'200.00
Preventivo 2013	40'002.00
Consuntivo 2012	62'640.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	10'427'482.82
Preventivo 2013	1'000'000.00
Consuntivo 2012	9'906'970.65

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

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

Le entrate per imposte risultano superiori del 5.25% rispetto all'anno precedente.

Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	482'779.00
Preventivo 2013	451'502.00
Consuntivo 2012	471'096.70

La quota AIL per l'anno 2013 non è ancora definitiva. La valutazione si basa sui dati 2012. Come già sottolineato l'indennità sarà ridotta a partire dal 2014 a seguito della modifica della legislazione vigente.

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	608'698.31

Preventivo 2013	678'601.00
Consuntivo 2012	696'496.01

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	2'383'798.08
Preventivo 2013	1'792'716.00
Consuntivo 2012	2'250'343.16

I maggiori introiti sono stati determinati dai rimborsi dalle assicurazioni malattia, infortuni e maternità (+ 213'447.45) e dalle tasse per i servizi amministrativi e da quelle d'uso.

Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	874'122.45
Preventivo 2013	301'501.00
Consuntivo 2012	456'858.70

Il notevole incremento di questo genere di ricavi è dovuto, come già specificato, alla quota parte delle tasse sugli utili immobiliari (+ fr. 527'651.55).

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	857'989.10
Preventivo 2013	886'902.00
Consuntivo 2012	947'713.55

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	695'221.25
Preventivo 2013	709'000.00
Consuntivo 2012	807'746.95

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2013	70'775.95
Preventivo 2013	40'000.00
Consuntivo 2012	43'460.80

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 2013	PREVENTIVO 2013
<i>Spese correnti</i>	1'924'354.71	1'867'301.00
<i>Ricavi correnti</i>	192'604.42	48'005.00

010 Potere legislativo ed esecutivo

010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (+ fr. 10'070.55)

Nell'esercizio precedente le spese di rappresentanze risultavano già superiori rispetto al preventivo. Nel 2013 oltre alle spese ricorrenti, figurano i costi per il ricevimento in onore del cittadino Mauro Reina divenuto Ambasciatore Svizzero in Kazakistan e Tagikistan.

020 Amministrazione generale

020.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 29'793.90)

020.301.41 Indennità per ore straordinarie (+ fr. 20'019.80)

Come già sottolineato si è dovuto far capo a personale ausiliario e a un maggior numero di ore straordinarie per sopperire all'assenza dei titolari.

020.301.81 Gratifiche anzianità di servizio (+ fr. 22'920.70)

Le gratifiche sono versate dal 15esimo anno di impiego, ogni 5 anni. A scelta del dipendente possono anche essere compensate in settimane di congedo.

020.315.03 Manutenzione elaboratore dati (+ fr. 12'317.70)

Nel corso dell'anno si è proceduto alla sostituzione dei programmi di gestione delle procedure comunali (GECOTI) per adeguarsi alle attuali esigenze.

020.318.10 Consulenze giuridiche (+ fr. 9'189.80)

La voce comprende la spesa per la rappresentanza nella vertenza della successione Boffa e le consulenze giuridiche del legale del Municipio.

020.439.01 Altri ricavi (+ fr. 57'014.10)

L'assicurazione malattia ha riversato le eccedenze per gli anni 2010-2012.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<i>Spese correnti</i>	1'839'881.25	1'648'804.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'152'199.65	997'402.00

101 Commissione tutoria regionale

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 19'061.25)

L'importo comprende mercedi e indennità relative a casi di tutelati e curatelati domiciliati nel nostro Comune e indigenti. Questi anticipi sono oggetto di rimborso nel caso di accertamento di una modifica delle entrate della persona interessata. Gli importi annui versati rimangono elevati.

101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 44'470.40)

Come per l'anno precedente l'incasso di tasse è risultato superiore alla media e ha permesso di ridurre il pro-capite a carico dei comuni convenzionati.

101.452.03 Rimborso da Comuni per CTR 6 (- fr. 38'358.90)

Il pro-capite a carico dei comuni (compreso il comune di Agno) si è ridotto a fr. 10.28 (anno 2012 = 10.65).

102 Altri servizi giuridici

102.314.10 Manutenzione attracco natanti (+ fr. 12'000.00)

Oltre ai lavori di sostituzione di una parte della passerella si sono effettuati lavori di manutenzione corrente.

102.427.02 Tasse attracco natanti (- fr. 6'790.00)

L'incasso è rimasto al livello dell'anno precedente perché il prospettato aumento tariffale è stato posticipato al 2014 con la completazione dei lavori di risanamento dell'attracco.

102.437.03 Quota ripartizione multe radar fisso (+ fr. 25'920.00)

La quota di ripartizione rimane superiore al preventivo anche se inferiore a quella dell'anno precedente.

110 Polizia

Il costo pro-capite della polizia ABM è stato di fr. 114.62 in linea con quello dell'anno precedente (fr. 113.57).

110.311.05 Leasing radar (+ fr. 24'640.00)

Nel 2013 si è proceduto al riscatto dell'apparecchio radar a completa estinzione del leasing.

110.312.10 Consumo energia e spese accessorie (+ fr. 8'312.55)

110.316.02 Affitto locali Corpo Polizia ABM (+ fr. 18'385.60)

La polizia ABM ha dovuto cercare nuovi spazi a seguito dell'aumento dell'organico. La nuova sede comporta maggiori oneri che saranno in seguito ripartiti su tutti i comuni convenzionati. Il trasferimento ha pure provocato 4 mesi di doppio canone, tenuto conto dei termini di disdetta.

110.315.50 Manutenzione veicoli (+ fr. 8'490.50)

L'estensione del parco veicoli comporta maggiori oneri. Un veicolo è stato preparato per il collaudo.

110.319.01 Altri costi (+ fr. 9'293.15)

Si è proceduto all'acquisto di uno nuovo scooter (fr. 6'290.00).

110.437.01 Multe di polizia (+ fr. 33'274.00)

L'aumento del numero di agenti e il maggior impiego del radar ha contribuito a incrementare le procedure contravvenzionali.

160 Protezione civile

160.352.01 Ente intercomunale PCi (+ fr. 9'195.20)

Il contributo è ulteriormente aumentato rispetto all'anno precedente.

160.383.01 Contributi sostitutivi rifugi PCi (+ fr. 71'199.00)

160.430.10 Esonero formazione rifugi PCi (+ fr. 71'199.00)

Queste posizioni sono registrate a consuntivo sulla base delle decisioni di esonero emanate dall'ufficio cantonale.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<i>Spese correnti</i>	2'732'997.15	2'733'708.00
<i>Ricavi correnti</i>	840'840.15	827'707.00

200 Scuola dell'infanzia

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 23'287.55)

Oltre alla regolare manutenzione dello stabile e del giardino sono stati effettuati lavori di miglioria relativi alla sistemazione esterna con la sostituzione dei tavoli e la posa di nuove sabbiere.

200.432.01 Tasse refezione (- fr. 8'047.50)

La diminuzione è dovuta al fatto che gli allievi della scuola speciale non pranzano più alla mensa SI e non versano più di conseguenza la quota di partecipazione.

210 Scuola elementare

210.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 7'527.40)

Per il disbrigo delle pratiche amministrative dell'istituto scolastico si è deciso di assumere un'impiegata a tempo parziale.

210.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 13'368.50)

Il centro scolastico richiede oneri di manutenzione ordinaria superiori a quanto preventivato e che si sono mantenuti sul livello dell'anno precedente.

210.319.01 Altri costi (+ fr. 3'888.00)

Si tratta dell'acconto dell'onorario per lo studio del Piano di mobilità scolastica che il Municipio ha deciso di avviare in collaborazione con l'Assemblea dei genitori degli allievi, la direzione scolastica, la polizia ABM e l'UTC.

210.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (- fr. 32'581.00)

Il DECS ha modificato le modalità di definizione del sussidio che viene ora calcolato annualmente su base forfettaria per sezione.

230 Altre spese educazione

230.366.44 Contributi comunali trasp. FLP alla Scuola Media (+ fr.6'856.00)

Come spiegato nel MM accompagnante i conti preventivi si è reso necessario modificare gli accordi con la FLP per il trasporto degli allievi di scuola media a Serocca. Il Municipio ha deciso di accollare al Comune il 50% del costo dell'abbonamento.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
Spese correnti	534'450.47	480'000.00
Ricavi correnti	16'344.00	11'000.00

301 Promozioni culturali

301.318.24 Esposizione museo (+ 23'259.50)

301.318.25 Altre attività culturali comunali (- 37'361.05)

301.365.61 Contributo per attività culturali (+ 4'800.00)

301.439.01 Contributi per esposizione museo (+ fr. 4'000.00)

Le differenze rispetto al preventivo sono dovute a una modifica della suddivisione dei costi per maggior chiarezza riguardo la destinazione dei crediti. Nel complesso le spese per le attività culturali comunali rispettano l'importo preventivato.

301.318.32 Eventi culturali ABM (+ fr. 13'509.05)

Unitamente ai dicasteri cultura di Bioggio e Manno è stato allestito un programma di eventi teatrali, musicali e cinematografici di qualità nei tre Comuni che hanno avuto una buona rispondenza di pubblico.

330 Parchi e sentieri

330.314.21 Manutenzione parchi e giardini (+ fr. 31'975.38)

Si sono fatti interventi di miglioria in diversi parchi giochi. In particolare al parco al lago è stata sostituita la staccionata e si è proceduto alla potatura degli alberi e alla sistemazione dei giochi.

Si è pure proceduto alla posa di un nuovo sistema di irrigazione per le aiuole della casa comunale e del cimitero.

330.352.03 Vedeggio Servizi SA (+ fr. 14'880.00)

Le ore prestate dalla società nel comune di Agno sono state 7'318 con una media mensile di 609 h. I costi sono registrati in ragione di 1/3 nel capitolo "330 Parchi e sentieri" e 2/3 nel capitolo "620 Strade comunali". Rispetto

all'anno precedente sono state richieste maggiori ore lavorative per la manutenzione di parchi e giardini e la pulizia di strade e aree pubbliche.

L'allegato I al presente messaggio riporta il rendiconto finanziario della Società per l'esercizio 2013.

350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.318.79 Spese per Festa Nazionale – 1. agosto (+ fr. 15'705.14)

Le spese relative alla parte ufficiale con lo spettacolo pirotecnico ammontano a fr. 14'338.85.

La parte rimanente riguarda i costi derivanti dall'organizzazione della seconda edizione del Festival Open Air. Quest'anno l'offerta musicale è stata ampliata, anche qualitativamente, ottenendo un grande successo di pubblico. Ciò ha comportato un grosso impegno organizzativo e logistico, che non ha potuto essere completamente coperto dagli sponsor e dalle entrate delle serate.

5. 4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<i>Spese correnti</i>	97'662.30	96'800.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<i>Spese correnti</i>	3'298'875.87	2'849'702.00
<i>Ricavi correnti</i>	315'285.60	253'000.00

500 AVS – CM

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 47'858.20)

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).

561 Centro diurno e attività anziani

560.314.23 Manutenzione stabile Legato Reina (+ fr. 22'421.25)

Sono stati fatti interventi di manutenzione e di sostituzione di apparecchi per alcuni appartamenti. Come già evidenziato lo stabile è stato rinnovato completamente nel 1987 e dà ora segni di usura.

570 Case per anziani

570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 23'030.85)

La quota si è ridotta grazie al rinnovo di prestiti in scadenza a tassi molto più favorevoli di quelli preesistenti. La quota di ammortamento è rimasta invariata. Da notare che come da rapporto del revisore dei conti, il quale è pure revisore del Consorzio Casa Anziani, si è deciso di mantenere, per i vecchi investimenti effettuati dal Consorzio, il sistema in vigore. Si continuerà quindi a spendere nella gestione corrente del Comune la quota

annua che il Consorzio rifattura per ammortamenti e interessi, nel rispetto di quanto previsto all'art. 27a dei nuovi statuti.

570.362.03 Contributi al Cantone per gestione case anziani (+ fr. 148'928.85)

Una parte del contributo è calcolato in funzione del gettito e cresce quindi proporzionalmente al medesimo. L'altra parte è calcolata su un importo per giornate di presenza di persone domiciliate nelle case per anziani. Questi costi hanno subito un incremento con la modifica della legge che prevede il finanziamento anche delle case per anziani private e di strutture fuori Cantone.

581 Servizi sociali

581.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 20'901.10)

581.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 46'948.20)

L'operatrice sociale è stata assente per maternità, beneficiando anche di un congedo non pagato. L'importo per il personale non in organico si riferisce allo stipendio della supplente.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 113'703.77)

Incide sul maggior costo l'aumento deciso dal Cantone della quota a carico dei Comuni dal 20 al 25%. Le prestazioni complessivamente erogate dal Cantone (75%) e dal Comune (25%) a persone domiciliate nel comune ha superato nel 2013 l'importo di 1,7 mio di fr.

581.366.03 Contributo mantenimento anziani a domicilio (+ fr. 64'907.10)

Si tratta di un nuovo onere che l'ente pubblico ha dovuto accollarsi, chiamando i Comuni ad assumersi una quota di partecipazione dei 4/5 della spesa complessiva cantonale, ripartita per il numero di abitanti.

582 Sportello LAPS

582.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 22'437.15)

582.436.02 Rimborso assicurazioni malattia (+ fr. 26'951.90)

Anche la funzionaria dello sportello Laps ha dovuto essere supplita per una prolungata malattia (vedi anche rimborso assicurazione malattia).

5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
Spese correnti	1'384'411.42	1'147'804.00
Ricavi correnti	127'065.40	123'005.00

620 Strade comunali

620.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 50'976.75)

E' stato mantenuto l'impiego di un terzo addetto per assicurare la custodia e la sorveglianza delle infrastrutture pubbliche (ecocentro, stabili comunali e centro sportivo).

620.311.34 Acquisti per illuminazione pubblica (- fr. 20'000.00)

I nuovi acquisti di punti luce vengono coperti dal fondo di accantonamento versato dalle AIL quale contropartita per le spese assunte dal Comune per impianti passati in proprietà alla società.

620.312.11 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 26'011.25)

I nuovi criteri di fatturazione introdotti nel 2012 hanno comportato un maggior onere per l'illuminazione stradale.

620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 80'277.43)

Come per gli esercizi precedenti l'onere annuo è stato superiore al preventivo. In attesa di poter disporre del credito quadro di manutenzione, tutti gli interventi di pavimentazione sono stati registrati nella gestione corrente. Si è intervenuti sulla rete comunale laddove lo stato del manto stradale ha richiesto lavori immediati. Inoltre sono stati posati nuovi parapetti in via Girora, via Chiodenda e via Ponte Vecchio con una spesa complessiva di ca fr. 28'000.00.

620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 49'077.45)

Sono comprese le spese sia per lo sgombero neve che per il servizio antighiaccio.

620.319.01 Altri costi (+ fr. 9'250.00)

Si è resa necessaria la sostituzione del veicolo di servizio dell'UTC.

620.352.03 Vedeggio Servizi SA (+ fr. 18'598.10)

Facciamo notare che le ore prestate per la manutenzione della passeggiata Agno-Magliaso sono rimborsate dal Cantone (vedi voce 620.461.06).

620.461.06 Contributo cantonale per passeggiata Agno Magliaso (+ fr. 8'096.00)

Il Cantone rimborsa le prestazioni fornite dal Comune e dalla Vedeggio SA per la manutenzione e la pulizia della passeggiata.

5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
<i>Spese correnti</i>	1'850'212.74	1'630'201.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'679'034.66	1'532'002.00

700 Approvvigionamento idrico

700.318.30 Acquisto acqua da AIL (+ 51'024.00)

Il quantitativo di acqua acquistato dalla Città di Lugano è stato superiore all'anno precedente e a quanto preventivato. In proporzione è aumentato anche l'incasso delle tasse di consumo (vedi conto 700.434.40).

710 Eliminazione acque luride

710.314.40 Manutenzione canalizzazioni (+ fr. 30'775.95)

In concomitanza con i lavori di realizzazione del marciapiede in via Prada si è proceduto alla sostituzione dei chiusini lungo tutta la tratta con un costo di fr. 24'746.05.

720 Smaltimento rifiuti

Abbiamo già commentato in precedenza il settore rifiuti. Per queste voci il preventivo non era stato aggiornato in considerazione dell'entrata in vigore della tassa sul sacco. Una valutazione attendibile sugli effetti del nuovo sistema di raccolta dei rifiuti potrà essere fatta solo a fine anno 2014.

Evidenziamo che i costi complessivi netti del settore "720 - smaltimento rifiuti" si sono ridotti da fr. 231'901.60 nel 2012 a fr. 162'291.70 nel 2013.

720.318.69 Acquisto e fornitura sacchi rifiuti (+ fr. 67'669.45)

I quantitativi forniti sono stati calcolati sul fabbisogno di un intero anno. A fine 2013 risultano pertanto delle scorte di un valore pari a circa fr. 33'000.

720.434.10 Tasse RSU (- fr. 320'764.60)

720.434.11 Tassa base(+ fr. 355'423.55)

La tassa RSU è la tassa incassata con la vendita dei sacchi ufficiali per rifiuti solidi urbani (periodo 1.7.2013-31.12.2013).

La tassa base comprende per il 2013 la tassa emessa secondo il vecchio regolamento per il primo semestre (fr. 253'000.00) e quella calcolata in base al nuovo tariffario per il secondo semestre (fr. 102'000.00).

720.437.04 Multe rifiuti (+ fr. 1'850.00)

L'introduzione delle nuove normative sulla raccolta dei rifiuti richiede un costante controllo e l'avvio di procedure di contravvenzione per coloro che violano il regolamento vigente.

790 Sistemazione del territorio

780.318.58 Studio energetico intercomunale PEiCO (- fr. 7'023.70)

Il conto comprende tutte le spese relative alla consulenza e all'informazione attuata nell'ambito energetico. I Municipi ABM hanno dato mandato alla Società Enermi di attuare gli obiettivi del PEiCO tramite l'organizzazione di eventi, pubblicazioni, momenti di formazione e sensibilizzazione e la consulenza diretta ai cittadini tramite lo sportello energia. Nel corso dell'anno sono stati organizzati 4 eventi che hanno coinvolto le scuole (consegna premio per la realizzazione del logo), i proprietari di immobili, tutta la popolazione (road show con bici elettriche al parco comunale di Agno) e gli operatori economici. 10 persone domiciliate hanno richiesto una consulenza attiva.

790.318.66 Studi pianificatori e perizie (+ fr.17'900.93)

Nell'importo sono compresi i seguenti studi:

- moderazione traffico Cassina
- moderazione traffico via Campagna
- rapporto fattibilità nuove sezioni SI
- aggiornamento studio particolareggiato nuclei

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
Spese correnti	11'561.00	11'400.00
Ricavi correnti	480'179.00	450'000.00

5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2013
Spese correnti	2'409'128.94	2'412'500.00
Ricavi correnti	11'597'314.08	1'628'101.00

900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 7'134'000.00)

La situazione delle imposte definitive e dei contribuenti non ancora tassati ci permette di valutare per il 2013 un incasso di imposte superiore a quanto preventivato.

Si assiste a un aumento del numero di contribuenti, che dovrebbe permetterci di far progredire il gettito secondo le previsioni.

	Notifiche definitive	Valutazione dei casi non conguagliati	Totale presunto gettito base (100%)	Variazioni %	Moltiplicatore	Valutazione imposta comunale da incassare
2009	7'628'000.00	162'000.00	7'790'000.00		85%	6'622'000.00
2010	7'257'000.00	841'000.00	8'097'000.00	+3.94%	85%	6'883'000.00
2011	7'017'000.00	1'466'000.00	8'483'000.00	+1.67%	82.5%	6'998'000.00
2012	4'680'000.00	3'950'000.00	8'630'000.00	+1.13%	82%	7'077'000.00
2013		8'700'000.00	8'700'000.00	+0.81%	82%	7'134'000.00

900.400.02 Imposte alla fonte (+ fr. 119'780.80)

Il conteggio delle imposte alla fonte per l'anno 2013 non è ancora pervenuto. L'importo indicato comprende la valutazione del possibile introito per l'anno 2013 (stimato in fr. 950'000) e il maggior introito registrato per l'anno 2012 di fr. 69'780.80.

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

2005	653'000.--	
2006	675'000.--	+ 3.25%
2007	790'000.--	+ 17.12%
2008	901'000.--	+ 14.03%
2009	869'000.--	- 3.55%
2010	890'000.--	+ 2.41%
2011	903'000.--	+ 1.46%
2012	970'000.--	+ 7.42%

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (+ fr.62'290.07)

Si tratta di imposte relative agli anni 2007 e 2008 che si sono rivelate superiori al gettito stimato.

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 1'394'000.00)

Il gettito delle persone giuridiche si è mantenuto nel complesso al di sopra delle aspettative, nonostante il quadro economico generale non favorevole.

Nella valutazione dei casi non conguagliati si mantiene un margine di prudenza tenuto conto della fluttuazione del gettito di anno in anno dei maggiori 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>
2009	1'247'000.00	28'000.00	1'275'000.00		85%	1'084'000.00
2010	1'054'000.00	96'000.00	1'150'000.00	-9.87%	85%	977'000.00
2011	1'332'000.00	242'000.00	1'574'000.00	+32.96%	82.5%	1'299'000.00
2012	448'000.00	1'150'000.00	1'598'000.00	+0.92%	82%	1'311'000.00
2013			1'700'000.00	+6.33%	82%	1'394'000.00

920 Perequazione finanziaria

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 37'404.00)

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. 527'651.55)

Come già sottolineato il Comune ha beneficiato di un notevole riparto di tasse sugli utili immobiliari.

940 Interessi

940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (- 44'100.16)

I tassi d'interesse applicati sui nuovi prestiti sono risultati particolarmente favorevoli.

941 Immobili patrimoniali

941.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 84'683.20)

Il maggior costo è stato determinato dalla necessità di intervenire per motivi contingenti presso lo stabile Croce Verde per infiltrazioni d'acqua, presso il lido per interventi dovuti alla forti precipitazioni di fine aprile e fine luglio e per la sostituzione degli impianti a combustione degli stabili Bascira e Kaiser.

Una parte delle spese sono dovute a danni rimborsati dalle assicurazioni (fr. 14'857.00 – conto 941.436.05)

990 Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati con le aliquote proposte in sede di preventivo. Per i beni amministrativi il tasso medio ha raggiunto il 7.84%.

6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2013	Preventivo 2013
Uscite per investimenti – beni amministrativi	2'499'170.69	3'373'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	0.00	0.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	536'117.84	911'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'516'052.85	1'556'000.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>-447'000.00</i>	<i>-906'000.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2013, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Gli investimenti lordi hanno raggiunto quasi i 2,5 mio di fr., quelli netti 1,96.

1. Sicurezza pubblica

110.506.08 Adattamento nuova sede polizia ABM

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2013:	fr.	80'729.75
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	80'729.75

Il trasferimento della sede si è reso necessario per poter disporre di spazi più ampi a seguito dell'aumento degli agenti, per l'estensione del comprensorio da servire. I costi si riferiscono è all'adattamento della sede per collegamenti informatici, l'arredamento e la sistemazione interna.

Si prevede che l'investimento iniziale possa essere ammortato sull'arco di 5 anni, suddividendo gli ammortamenti e gli interessi su tutti i comuni convenzionati. Questi oneri saranno inseriti nei costi di gestione corrente della polizia ABM.

2. Educazione

200.503.16 Progettazione definitiva e risanamento SI (MM 587/01)

Credito votato:	fr.	920'000.00
Uscite 2013:	fr.	63'834.80
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	942'759.20

<i>Maggior costo:</i>	fr.	22'759.20
-----------------------	-----	-----------

Si è proceduto alla sostituzione dei serramenti per l'ultima sezione ancora mancante.

3. Cultura sport e tempo libero

350.503.31 Ricostruzione lido comunale

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2013:	fr.	87'922.50
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	87'922.50

A seguito dei danni provocati dall'evento meteorologico di fine agosto 2012 si è dovuto procedere alla ricostruzione dello stabile e delle infrastrutture. I maggiori costi rispetto all'importo rimborsato dalla compagnia assicurativa riguardano migliorie effettuate al tetto e alla posa di tende per permettere l'utilizzo dell'esercizio anche con meteo avversa.

350.503.32 Risanamento servizi igienici parco lago

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2013:	fr.	47'167.50
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	47'167.50

In previsione della stagione estiva si è proceduto al risanamento completo dei servizi igienici del parco comunale ormai non più confacenti.

350.503.33 Sistemazione passerella attracco natanti

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2013:	fr.	60'000.00
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	60'000.00

Si è proceduto alla sostituzione della parte rimanente di passerella, completando i lavori di risanamento, resisi necessari anche per motivi di sicurezza. Con il nuovo anno verrà applicato un nuovo tariffario che terrà conto dei lavori di miglioria effettuati.

560.506.15 Rinnovo attrezzature stabile Legato Reina

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2013:	fr.	43'607.45
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	43'607.45

Si è reso necessario anticipare la sostituzione dell'impianto di riscaldamento dello stabile Legato Reina.

6. Traffico

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

Credito votato (7.4.2008):	fr.	75'000.00
Uscite 2013:	fr.	10'889.55
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	21'189.55
Rimanenza:	fr.	- 53'810.45

Nel 2013 sono proseguiti i lavori preparatori per giungere all'attuazione della zona 30 che si prevede di poter concretizzare nel corrente anno.

620.501.09 Numeri civici (MM 354/91)

Credito votato (27.03.1991):	fr.	70'000.00
Uscite 2013:	fr.	1'155.60
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	56'963.80
Rimanenza:	fr.	-13'036.20

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 2013:	fr.	450'684.00
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	794'279.45
Rimanenza:	fr.	-245'720.55

I lavori sono terminati. Le liquidazioni sono tuttora in corso.

620.501.38 Moderazione traffico Strada Regina (MM 659/05)

Credito votato (21.02.2005):	fr.	460'000.00
Uscite 2013:	fr.	3'268.17
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	397'903.51
Rimanenza:	fr.	-62'096.49

Gli interventi ancora da effettuare sono legati alla realizzazione della circonvallazione.

620.501.49 Risanamento muro Mondonico (MM 784/2011)

Credito votato (19.12.2011):	fr.	145'000.00
Uscite 2013:	fr.	149'286.71
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	156'786.71

Maggior costo:	fr.	11'786.71
----------------	-----	-----------

I lavori sono terminati con un maggior costo contenuto nel 10% del preventivo.

621.501.42 Acquisto mapp. no. 1236 e realizzazione posteggio P2 Serocca (MM 657/04)

Credito votato (13.12.2010):	fr.	840'000.00
Uscite 2013:	fr.	5'674.95
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	812'270.45
Rimanenza:	fr.	-27'729.55

I lavori di realizzazione sono terminati. Rimangono da posare i parchimetri.

7. Ambiente e territorio

700.501.40 Completazione rete acquedotto (MM 600/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2013:	fr.	187'592.74
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	2'281'035.49
Rimanenza:	fr.	-1'918'964.51

Si è proceduto alla posa delle nuove condotte in via Predora (fase 1), via Corty (fase 2) e via Mondonico (fase 3a) - (vedi allegato D).

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2011):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2013:	fr.	536'117.84
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	2'725'535.34
Rimanenza:	fr.	-4'774'464.66

Gli interventi effettuati riguardano le tappe 6, 7 e 13 del PGS (vedi allegato C).

710.562.01 Contributi comunali CDALED

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2013:	fr.	96'319.30
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	96'319.30

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

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

Credito votato (13.10.2003):	fr.	930'000.00
------------------------------	-----	------------

Uscite 2013:	fr.	12'616.30
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	906'351.75
Rimanenza:	fr.	-23'648.25

I lavori di completazione del PGR sono proseguiti con la posa di ulteriori contenitori interrati.

720.581.19 Realizzazione ecocentro (MM 629/03)

Credito votato (5.11.2012):	fr.	745'000.00
Uscite 2013:	fr.	551'256.03
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	817'321.53
Maggior costo:	fr.	72'321.53

Dall'1.7.2013 l'ecocentro è a disposizione dell'utenza. In fase di esecuzione si sono resi necessari alcuni interventi imprevisi (vedi protezione linea FLP). La fornitura e posa del cancello e dell'impianto fotovoltaico hanno generato costi superiori a quanto preventivato. La liquidazione dei lavori non è ancora terminata.

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

Credito votato (17.12.2007):	fr.	960'000.00
Uscite 2013:	fr.	80'047.50
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	896'942.50
Rimanenza:	fr.	-63'057.50

E' stata versata la rata annuale come da richiesta del Consorzio.

790.581.35 Variante PR Serocca (MM 792/2012)

Credito votato (17.12.2012):	fr.	60'000.00
Uscite 2013:	fr.	30'000.00
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	65'962.80
Maggior costo:	fr.	5'962.80

Contro l'adozione della variante è stato interposto ricorso, tuttora all'esame degli organi competenti.

790.581.31 Variante PR zona Oro (MM 743/09)

Credito votato (14.12.2009):	fr.	100'000.00
Uscite 2013:	fr.	1'000.00
Uscite complessive al 31.12.2013:	fr.	1'000.00
Rimanenza:	fr.	-99'000.00

7. BILANCIO

Riassunto del bilancio

	<i>Attivo</i>	<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr. 15'340'352.31	
Beni amministrativi	fr. 21'453'450.00	
Capitali di terzi		fr. 26'881'428.30
Finanziamenti speciali		fr. 3'456'593.98
Capitale proprio		fr. 6'138'448.92
Avanzo d'esercizio		fr. 317'331.11
<i>Totali</i>	<i>fr. 36'793'802.31</i>	<i>fr. 36'793'802.31</i>

Dando seguito all'invito dell'ufficio di revisione e della commissione della gestione si è proceduto allo scioglimento dei legati registrati a bilancio al 31.12.2012 e trasferiti a capitale proprio, tenuto conto che il loro scopo era divenuto privo di oggetto.

8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi allegato G) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari, già commentati nelle considerazioni generali.

9. CONCLUSIONI

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

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

1. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2013.*
2. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2013, con i seguenti maggiori costi:*
110.506.08 Adattamento nuova sede polizia ABM: fr. 20'729.75
350.503.31 Ricostruzione lido comunale: fr. 27'922.50
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2013.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2013.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 24 marzo 2014

Agno, 25 marzo 2014

Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2013
- 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