

MM 660/2005 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE PER L'ANNO 2004

1. RICAPITOLAZIONE CONTI DEL COMUNE

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	11'828'345.92		
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'113'451.50		
Addebiti interni	fr.	35'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>			fr.	<i>12'976'797.42</i>
Entrate correnti	fr.	12'857'621.23		
Accrediti interni	fr.	35'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			fr.	<i>12'892'621.23</i>
<i>Disavanzo d'esercizio</i>			fr.	<i>-84'176.19</i>

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	1'415'253.45		
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	526'601.95		
<i>Onere netto per investimenti</i>			fr.	<i>888'651.50</i>

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr.	<i>888'751.50</i>
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'113'451.50		
Disavanzo d'esercizio	fr.	-84'176.19		
Autofinanziamento			fr.	1'029'275.31
<i>Avanzo totale</i>			fr.	<i>140'623.81</i>

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio contabile 2004 chiude con un risultato che si può considerare confortante, tenuto conto del quadro economico sostanzialmente sfavorevole e degli importanti cambiamenti intervenuti in campo fiscale (sgravi, tassazione annuale, ecc.) in cui ci si è trovati a operare.

L'esercizio in esame potrebbe essere definito di transizione, sia perché ha coinciso con il rinnovo degli organi comunali sia per la fluttuazione delle indicazioni relative all'evoluzione del gettito di imposta che hanno forzatamente condizionato le scelte degli amministratori.

Il consuntivo indica una drastica riduzione degli introiti per imposte di circa fr. 900'000 rispetto all'anno precedente, un importo che corrisponde al 7% dei ricavi complessivi.

In queste condizioni l'aver chiuso il conto di gestione corrente con un disavanzo di fr. 84'176.19 e la ricapitolazione generale con un avanzo totale di fr. 140'623.81 (grazie all'autofinanziamento degli investimenti), senza aver toccato il moltiplicatore d'imposta e i servizi primari richiesti all'amministrazione, è da considerare un dato più che soddisfacente. Anche il debito pubblico risulta lievemente ridotto.

La quota degli ammortamenti amministrativi non ha potuto essere aumentata oltre il minimo di legge (5%), mentre il bilancio ha pure risentito del cambiamento delle modalità di tassazione. Il ritardo nella definizione delle notifiche di imposta ha procrastinato l'invio dei conguagli e del relativo incasso. Le imposte da incassare risultano al 31.12.2004 superiori di circa 1,5 mio fr. rispetto al 2003. Ciò ha inciso evidentemente sulla liquidità e di conseguenza sulla necessità di reperire prestiti bancari per far fronte ai pagamenti.

L'essere riusciti a tamponare una situazione oggettivamente difficile ci può comunque rallegrare. Alcuni dati sono incoraggianti.

Le spese complessive (fr. 12'976'797.42) risultano praticamente identiche (+ fr. 13'932.42) a quanto preventivato e inferiori a quelle dell'esercizio precedente.

In particolare le spese per beni e servizi, sulle quali il Municipio ha un maggior spazio decisionale e di controllo, sono inferiori di fr. 47'695.55 al preventivo e di fr. 218'753.20 rispetto al consuntivo 2003.

Il minor gettito fiscale comporta inoltre una proporzionale riduzione dei contributi che si basano sulla forza finanziaria. Anche per questo motivo i contributi al Cantone e ai consorzi sono inferiori di fr. 192'086.60.

Stabili si possono invece considerare le spese per il personale. I maggiori oneri contabilizzati in talune voci sono in effetti compensati da maggiori rimborsi dalle assicurazioni infortuni e malattia e dai contributi del cantone e dei comuni. Il commento al genere di conto spiega nel dettaglio queste variazioni.

Le precedenti considerazioni confermano un sostanziale contenimento delle spese, un dato positivo che ci induce a continuare sulla linea tracciata. L'ampio esame dei conti in occasione dell'allestimento del preventivo 2005 ha del resto già individuato i possibili ambiti di riduzione della spesa che il Municipio può ancora attuare.

Con l'assestamento delle entrate fiscali si potrà meglio valutare il margine operativo del Comune in relazione agli obiettivi di legislatura indicati in sede di preventivo: assicurare al comune una quota di investimenti adeguata alle necessità senza incidere sul debito pubblico e possibilmente con il mantenimento del moltiplicatore di imposta.

Si tratta di obiettivi ambiziosi sui quali il Municipio intende concentrare attenzioni e risorse.

I Comuni dovranno inoltre confrontarsi con il nuovo pacchetto di ribaltamento di oneri proposto dal Consiglio di Stato. Le cifre in gioco sono importanti e rischiano di condizionare pesantemente le finanze comunali. Purtroppo queste discussioni si ripetono di anno in anno e non permettono agli amministratori di disporre di una situazione stabile, che possa servire da base per una pianificazione attendibile a medio termine.

Parallelamente l'esecutivo sta seguendo con attenzione e interesse gli sviluppi di più significative e concrete collaborazioni intercomunali. Da più parti giungono segnali di volontà o necessità di trovare soluzioni comuni per comprensori più estesi. Inoltre il nostro comune, sia per l'ubicazione centrale che per numero di abitanti, si trova ad assumere il ruolo di polo amministrativo regionale. Negli ultimi anni si è assistito a una concentrazione di servizi regionalizzati con sede ad Agno, l'ultimo in ordine di tempo quella dell'Ufficio di conciliazione in materia di locazione.

Il mantenimento di questi servizi nel comune è di sicuro vantaggio per la nostra popolazione che dispone di un'importante offerta sul posto e crea una positiva sinergia tra i vari enti e gli operatori impiegati.

Questo indirizzo comporta inizialmente qualche onere in più, sia a livello finanziario che logistico e amministrativo. Siamo comunque convinti che a medio termine l'assunzione del ruolo di polo regionale non possa che portare benefici al comune e favorire l'estensione delle collaborazioni intercomunali.

Significativa al riguardo è l'attività portata avanti in questi mesi dal gruppo di lavoro dei municipi di Agno, Bioggio e Manno. La volontà di concretizzare progetti comuni a breve termine è forte. L'obiettivo è quello di poter offrire migliori servizi in precisi settori di attività (quali ad esempio la sicurezza e la cultura) con un miglior impiego delle risorse finanziarie e umane a disposizione.

E' del resto questa l'unica strada percorribile per mantenere un servizio pubblico di qualità che sappia rispondere alle necessità sempre crescenti della popolazione e che sia nel contempo sostenibile finanziariamente.

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
<i>Spese correnti</i>	12'976'792.42	12'962'865.00
<i>Ricavi correnti</i>	12'892'621.23	12'992'002.00
<i>Avanzo/Disavanzo d'esercizio</i>	-84'176.19	29'137.00

Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	4'841'790.60
Preventivo 2004	4'656'257.00
Consuntivo 2003	4'555'162.10

Le spese registrate risultano superiori al preventivo. Non si tratta comunque di un aumento del personale in pianta stabile, ma di prestazioni richieste per motivi contingenti che sono state praticamente rimborsate da terzi.

Gli scostamenti più importanti sono spiegati nel commento di dettaglio.

Al Presidente e al membro permanente della Commissione tutoria, tenuto conto della mole degli incarti da trattare e del conseguente grado di presenza richiesta in ufficio, è stato riconosciuto un adeguamento retroattivo al 2003 degli onorari annui, che viene comunque assunto da tutti i comuni convenzionati.

Le maggiori spese per il personale non in organico sono dovute a supplenze per assenza dovute a malattia o infortuni, compensate dai relativi rimborsi delle assicurazioni per complessivi fr. 101'931.30.

I programmi di inserimento professionale determinano pure un onere non preventivato di fr. 36'656, che viene rimborsato in buona parte dal Cantone.

La sicurezza pubblica ha richiesto come per gli anni precedenti un maggior impiego di agenti ausiliari per garantire un servizio di prevenzione anche nelle fasce notturne a dipendenza delle esigenze.

Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	2'531'207.45
Preventivo 2004	2'578'903.00
Consuntivo 2003	2'749'960.65

Nel complesso le spese sono state tenute sotto controllo.

In particolare gli oneri per le manutenzioni sono stati contenuti con interventi mirati atti a preservare le infrastrutture e con una riverifica dei contratti annui.

Per una migliore organizzazione degli uffici amministrativi sono stati effettuati ancora alcuni adattamenti logistici e di supporto informatico, con la creazione anche di posti supplementari per il personale in formazione (apprendista) o impiegato in programmi occupazionali.

Il cambiamento di software ha richiesto inoltre una maggiore assistenza da parte della ditta fornitrice per il trapasso dei dati e l'istruzione sui nuovi programmi.

Questi maggiori oneri hanno determinato un aumento di spesa nel capitolo "020 amministrazione generale" limitata tuttavia all'anno in esame.

Interessi passivi (32)

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2004	943'686.17
Preventivo 2004	900'000.00
Consuntivo 2003	1'079'672.47

Rispetto all'anno precedente la riduzione degli oneri per interessi passivi è sostanziosa. Nei confronti del preventivo vi è invece un maggior esborso poiché si è dovuto far capo a nuovi prestiti imprevidi per la già citata mancanza di liquidità.

Ammortamenti (33)

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2004	1'194'243.30
Preventivo 2004	1'109'300.00
Consuntivo 2003	1'776'786.90

La percentuale di ammortamento sui beni amministrativi è stata mantenuta nei limiti di legge.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2004	1'122'025.50
Preventivo 2004	1'202'502.00
Consuntivo 2003	1'035'705.65

Gli oneri risultano ridotti grazie in particolare al minor rimborso al consorzio casa anziani.

Contributi propri (36)

	<i>Fr.</i>
Consuntivo 2004	2'238'814.40
Preventivo 2004	2'430'901.00
Consuntivo 2003	2'405'212.85

Il minor gettito di imposta previsto riduce proporzionalmente i contributi al Cantone che si basano anche sulla forza finanziaria (contributi per AVS/AI/IPG, gestione case anziani, assistenza e cure a domicilio). Queste minori spese permettono di compensare il nuovo onere derivante dalla reintroduzione della partecipazione alle spese assistenziali (+ fr. 79'543.50).

Riversamento contributi (37)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	0.00
Preventivo 2004	0.00
Consuntivo 2003	108'102.30

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

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

Consuntivo 2004	70'030.00
Preventivo 2004	50'002.00
Consuntivo 2003	50'000.00

Addebiti interni (39)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	35'000.00
Preventivo 2004	35'000.00
Consuntivo 2003	35'000.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	8'744'797.85
Preventivo 2004	1'340'000.00
Consuntivo 2003	9'661'544.58

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
2004	8'744'797.85

Come già evidenziato la riduzione degli introiti è consistente. Diversi fattori hanno inciso su questa variazione. L'entrata in vigore dei pacchetti di sgravi fiscali ha determinato una flessione del gettito delle persone fisiche, che per l'anno 2003 si può ora determinare con più attendibilità attorno al 7%. Una riduzione che è parzialmente compensata da un saldo positivo delle tassazioni tra contribuenti partiti e arrivati e da un incremento del gettito dell' 1% previsto per l'anno 2004.

Le imposte alla fonte sono pure in diminuzione. La situazione economica e gli sgravi fiscali hanno determinato una drastica riduzione per l'anno 2003 che si ripercuote sull'esercizio 2004.

Le sopravvenienze di imposta per gli anni precedenti ammontano a fr. 425'517.60 (Nel 2003 avevano raggiunto fr. 1'127'655.90).

Le imposte contabilizzate per il 2004 sono così suddivise:

imposte reddito e sostanza persone fisiche	fr.	6'200'000.00
imposte alla fonte	fr.	471'523.60
sopravvenienze	fr.	425'517.60
imposta personale	fr.	58'000.00
imposta utile e capitale persone giuridiche	fr.	978'000.00
imposta immobiliare	fr.	460'000.00
imposte speciali	fr.	151'756.65

Regalie e concessioni (41)

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

Consuntivo 2004	308'294.20
Preventivo 2004	347'002.00
Consuntivo 2003	329'953.25

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

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	644'964.53
Preventivo 2004	564'281.00
Consuntivo 2003	629'479.17

Il maggior ricavo è dovuto agli interessi di ritardo sul pagamento delle imposte.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	1'818'380.20
Preventivo 2004	1'625'016.00
Consuntivo 2003	1'761'234.25

Gli introiti per tasse amministrative subiscono degli scostamenti nelle singole voci, ma nel complesso sono superiori al preventivo.

Le tasse di utenza sono state adeguate, nella misura decisa e indicata a preventivo, per garantire un maggior autofinanziamento dei singoli settori (approvvigionamento idrico, eliminazione acque luride, smaltimento rifiuti).

Maggiori entrate sono state registrate per le concessioni di tombe a tempo indeterminato.

In questo genere di conto rientrano anche i rimborsi dalle assicurazioni infortuni e malattia e dall' IPG (+ fr. 101'931.30).

Contributi senza fine specifico (44)

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

Consuntivo 2004	291'420.25
Preventivo 2004	217'002.00
Consuntivo 2003	298'768.30

Le tasse sugli utili immobiliari sono risultate superiori al preventivo.

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	370'910.10
Preventivo 2004	335'700.00
Consuntivo 2003	319'193.40

La differenza è dovuta all'aumento della partecipazione dei comuni convenzionati per la gestione della Commissione tutoria regionale proporzionalmente ai maggiori costi registrati.

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	649'998.80
Preventivo 2004	595'001.00
Consuntivo 2003	652'497.85

I sussidi cantonali ai docenti sono risultati superiori per motivi di registrazione contabile (differenze su acconti e saldi).

Sono pure compresi in questa categoria di conto i sussidi Laps (+ fr. 30'200.00) e per i programmi occupazionali (+ fr. 31'200.00).

Contributo da riversare (47)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	0.00

Preventivo 2004	0.00
Consuntivo 2003	108'102.30

Il Comune non anticipa più le prestazioni assistenziali che venivano poi rimborsate dal Cantone.

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	28'855.30
Preventivo 2004	40'000.00
Consuntivo 2003	36'784.30

Accrediti interni (49)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2004	35'000.00
Preventivo 2004	35'000.00
Consuntivo 2003	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.

5.0 Amministrazione

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	1'673'101.00	1'636'601.00
<i>Ricavi correnti</i>	76'205.40	35'004.00

020.310.02 Abbonamenti a riviste, giornali ecc. (+ fr. 5'273.00)

020.310.03 Pubblicazioni e inserzioni. (- fr. 2'094.95)

Con la stesura del Preventivo 2004 si è provveduto a dividere i costi in due voci distinte con la medesima cifra, per questo motivo una voce risulta maggiorata e una con una minor spesa.

020.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio (+ fr. 10'247.75)

Per i motivi logistico-amministrativi già spiegati si è proceduto a alcuni adattamenti e alla creazione di posti di lavoro che hanno richiesto un certo onere iniziale l'acquisto e la manutenzione dell'arredamento e dei supporti informatici (vedi anche *020.315.02* Manutenzione macchine d'ufficio (+ fr. 9'345.55)).

020.315.03 Manutenzione elaboratore dati (+ fr. 11'262.30)

La differenza è dovuta all'installazione dei nuovi programmi GECOTI e alle varie istruzioni per ogni singolo ufficio.

020.318.06 Spese esecutive (+ fr. 20'144.05)

Il numero di casi seguiti dalla società di incasso variano di anno in anno. Nella voce sopra esposta sono comunque registrate anche le spese degli Uffici esecuzione e fallimenti per il prosieguo delle domande di esecuzione e non unicamente le spese della fiduciaria. Con il 2005 parte di questi compiti vengono assunti dall'amministrazione.

020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 14'211.00)

Questa voce come specificato nel commento dello scorso esercizio comprende, sia le tasse di cancelleria che le tasse amministrative oltre al rilascio di passaporti e carte d'identità.

090.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 8'900.90)

L'acquisto di un nuovo lampadario per la sala del municipio e la sistemazione del piazzale della casa comunale con la posa di una nuova illuminazione ha portato a superare la cifra esposta a preventivo.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	1'011'131.45	870'102.00
<i>Ricavi correnti</i>	447'092.55	410'002.00

101.300.01 Indennità membri – commissione tutoria (+ fr. 41'875.00)

La differenza di questo costo è data dall'adeguamento dell'onorario al Presidente e al membro della Commissione con effetto retroattivo al 2003.

101.301.01 Stipendi personale in organico – commissione tutoria (+ fr. 6'058.45)

101.301.02 Stipendi personale fuori organico – commissione tutoria (+ fr. 8'390.00)

La malattia della segretaria aggiunta (in seguito dimissionaria) e in generale la mole degli incarti da evadere hanno richiesto un maggior impiego sia del personale in organico che di personale ausiliario. Parte del maggior onere è stato rimborsato dall'assicurazione malattia. I costi rimanenti sono ripartiti tra i comuni convenzionati (vedi voce nei ricavi).

102.427.01 Tasse occupazione area pubblica (+ fr. 8'000.00)

Le tasse, già in aumento nel 2003, hanno avuto un nuovo incremento (vedi uso piazzale ex-AGIP e altre occupazioni temporanee).

110.301.02 Stipendio personale fuori organico – polizia (+ fr. 24'712.30)

Il maggior onere, come già evidenziato, è dovuto all'esigenza di estendere il servizio di prevenzione notturna, come già avvenuto negli anni precedenti.

140.352.11 Corpo Pompieri Lugano (+ fr. 6'642.65)

Il corpo pompieri, per far fronte alle sempre maggiori richieste di intervento, ha potenziato l'organico degli agenti a tempo pieno e provvede al costante adeguamento delle attrezzature a disposizione.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	2'641'272.55	2'619'906.00
<i>Ricavi correnti</i>	791'074.65	673'006.00

200.301.01 Stipendi personale in organico - scuola infanzia (- fr. 19'635.70)

Dopo un periodo di prolungata assenza per malattia è stato ridotto il grado di impiego a una inserviente della refezione. Gli oneri di supplenza sono stati inseriti nelle voci "Stipendi personale fuori organico (+ fr. 27'931.30) e "Stipendi personale di pulizia" (+ fr. 4'811.10). L'assicurazione malattia ha pure provveduto al rimborso come da contratto.

200.319.01 Altri costi (+ fr. 4'277.60)

In questa voce è registrato un rimborso arretrato all'assicurazione malattia per una dipendente della scuola dell'infanzia, ora non più alle dipendenze del Comune.

210.302.02 Supplenze docenti scuola elementare (+ fr. 36'275.00)

La differenza è data da una supplenza che si è protratta per tutto l'anno per un docente in malattia. L'importo è comunque rimborsato dall'assicurazione malattia.

210.305.02 Infortuni docenti (+ fr. 3'956.80)

La maggior uscita registrata corrisponde al conguaglio dell'assicurazione infortuni docenti per l'anno 2003.

210.311.10 Acquisto mobilio e arredamento (+ fr. 3'184.00)

Si è proceduto alla sostituzione dell'impianto di amplificazione dell'atrio utilizzato in caso di manifestazioni.

210.317.23 Attività scolastiche fuori sede (+ fr. 3'058.00)

La collaborazione con la Città di Lugano per la messa a disposizione delle case per le scuole montane ha subito forzate modifiche con la nascita della grande Lugano. Le nuove ubicazioni hanno determinato un maggior onere per gli affitti.

230.366.45 Contributi colonia diurna (+ fr. 3'010.00)

In collaborazione con Pro Juventute è stato possibile organizzare una colonia diurna estiva alla quale ha partecipato un buon numero di ragazze e ragazzi.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	447'371.45	536'450.00
<i>Ricavi correnti</i>	4'736.20	2'400.00

Risultano minori spese per oneri di manutenzione (parchi e giardini, centro sportivo) e per la locazione di infrastrutture sportive.

5.4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	80'560.75	109'200.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

460.351.50 Servizio medico scolastico (+ fr. 2'465.00)

Questa voce è comprensiva anche della partecipazione alle spese per l'anno 2003.

490.365.03 Servizio autolettiga CVL (- fr. 29'787.55)

Il pro-capite a carico dei Comuni, valutato in fr. 16.00, è stato ridotto a seguito della nuova convenzione con le casse malati.

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	2'369'793.65	2'536'501.00
<i>Ricavi correnti</i>	247'832.25	221'700.00

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (- fr. 146'330.40)

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

560.314.23 Manutenzione Stabile Legato Reina (+ fr. 6'795.10)

Si è in proceduto in particolare al risanamento dell'impianto di rilevazione incendi e alla sostituzione della lavatrice.

561.365.48 Contributo Gruppo pomeriggio anziani (+ fr. 5'000.00)

E' stato versato al gruppo un contributo supplementare in occasione del 25esimo di attività.

570.352.05 Casa Anziani Cigno Bianco (- fr. 74'365.10)

Gli oneri per interessi e ammortamenti si sono ridotti. Anche il disavanzo d'esercizio della casa non coperto dal cantone è contenuto.

570.362.03 Contributi per gestione case anziani (- fr.39'502.10)

Come già rilevato il contributo è stabilito in funzione delle giornate di presenza e del gettito di imposta.

570.462.03 Rimborso Cigno Bianco per ospiti fuori Comune (- fr.31'271.40)

Gli ospiti domiciliati fuori dal comprensorio del comune si sono ridotti. In questa voce è stata stornata anche la valutazione troppo elevata effettuata nel consuntivo 2003.

581.301.06 Stipendi PIP (+ fr. 36'656.00)

Sono state impiegate due persone in programmi di inserimento (Piano di Inserimento Professionale) che sono sussidiati in larga misura dal Cantone.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 79'543.50)

Al momento della stesura del preventivo non si era ancora a conoscenza della decisione del Gran Consiglio di reintrodurre la partecipazione dei Comuni al pagamento dei contributi assistenziali, poi fissata al 20%.

582.461.03 Contributo cantonale per LAPS (+ fr. 30'200.00)

Il sussidio è fissato in funzione delle domande trattate dall'ufficio, in costante crescita. I ricavi contabilizzati risultano superiori alle spese. Occorre tuttavia osservare che il personale dell'amministrazione effettua prestazioni per l'ufficio Laps, sia come coordinamento che per supplenze.

5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	790'074.50	783'104.00
<i>Ricavi correnti</i>	65'678.20	65'005.00

620.301.01 Stipendi personale in organico - squadra di manutenzione (- fr. 53'037.60)

Il pensionamento anticipato di un operaio in pianta stabile ha determinato un minor onere per questa voce e un aumento della posizione 620.301.02: "Stipendi personale fuori organico" (+ fr. 64'562.40) che comprende gli operai incaricati e il personale avventizio assunto durante il periodo estivo, in maggior parte studenti.

620.427.14 Noleggio scopatrice (+ fr. 4'060.00)

Nel corso dell'anno si è raggiunto un accordo con il Municipio di Bioggio per il noleggio della nostra scopatrice.

5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	1'957'101.45	1'976'501.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'551'943.35	1'504'002.00

700.318.30 Acquisto acqua da AIL (- fr. 85'708.40)

Il minor consumo di acqua ci permette di risparmiare sui quantitativi di fornitura da parte dell'AIL SA.

720.318.70 Servizio di raccolta rifiuti (+ fr.48'096.00)

Rispetto all'anno precedente si è assistito a un minor spesa per i rifiuti ordinari (RSU) e gli scarti vegetali grazie alla piazza di raccolta centralizzata. Risultano invece in aumento le spese per gli ingombranti. Incidono sui costi di raccolta gli aumenti delle tariffe applicate dagli autotrasportatori. Con i nuovi appalti del servizio si attende comunque una riduzione delle spese.

740.434.31 Tasse concessioni tombe (+ fr.53'000.00)

Con la messa a disposizione della nuova area diverse famiglie hanno optato per la concessione di tombe a tempo indeterminato.

750.319.01 Altri costi (+ fr. 3'600)

Questo importo si riferisce alla quota di partecipazione ai costi dei lavori di premunizione del riale Valmaggiore che interessano in parte anche il nostro Comune.

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	9'978.00	15'600.00
<i>Ricavi correnti</i>	300'979.35	340'001.00

860.410.01 Quota AIL per privativa energia elettrica (- fr.39'020.65)

In questa voce è esposta anche la deduzione per la valutazione dello scorso anno troppo elevata, per questo motivo si è pensato di restare cauti con le previsioni per il corrente anno.

5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2004	PREVENTIVO 2004
<i>Spese correnti</i>	1'996'412.62	1'878'900.00
<i>Ricavi correnti</i>	9'407'079.28	1'847'882.00

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 6'200'000.00)

Sulla base delle considerazioni già esposte e tenuto conto delle partite già emesse e da emettere, l'incasso di imposte sul reddito e la sostanza delle persone fisiche è stato valutato come da tabella.

	<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>
2001	7'663'000.00	1'000.00	7'664'000.00		85%	6'514'000.00
2002	7'633'000.00	1'000.00	7'634'000.00	- 0.39%	85%	6'489'000.00
2003	5'316'000.00	1'924'000.00	7'240'000.00	- 5.16%	85%	6'154'000.00
2004	0.00	7'295'000.00	7'295'000.00	+ 0.75%	85%	6'200'000.00

900.400.02 *Imposte alla fonte (= fr. 471'523.60)*

L'importo registrato a consuntivo tiene conto della rettifica per il minor incasso relativo all'anno 2003 di fr. 148'476.40.

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	571'524.--	- 24.9 %
2004	620'000.--	valutazione

900.400.03 *Sopravvenienze d'imposta (= fr. 425'517.60)*

Le sopravvenienze sono inferiori a quanto indicato a preventivo.

900.401.01 *Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 978'000.00)*

La valutazione corrisponde ai dati a disposizione per gli anni 2002 e 2003, che già tengono conto delle flessioni dovute alla situazione economica generale.

	<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>
2001	2'013'000.00	0.00	2'013'000.00		85%	1'711'000.00
2002	1'027'000.00	140'000.00	1'167'000.00	- 42.03%	85%	992'000.00

2003	594'000.00	509'000.00	1'103'000.00	- 5.48%	85%	937'000.00
2004	0.00	1'150'000.00	1'150'000.00	+4.26%	85%	978'000.00

930.441.22 Tasse commercio ambulante (- fr. 5'000.00)

Il Cantone ha deciso di non più riversare ai comuni la quota parte sull'incasso delle tasse sul commercio ambulante.

6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2004	Preventivo 2004
Uscite per investimenti	1'476'545.25	4'054'000.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	526'601.95	763'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'113'451.50	1'029'200.00
<i>Avanzo/Disavanzo d'esercizio</i>	<i>163'508.20</i>	<i>-2'261'800.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2004, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Amministrazione

020.506.12 Arredo casa comunale e sala C.C.

Credito votato:	fr.	95'000.00
Uscite 2004:	fr.	7'074.25
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	95'331.25
<i>Maggior costo:</i>	<i>fr.</i>	<i>331.25</i>

E' stato completato l'arredo in funzione delle nuove esigenze logistiche. Il conto è chiuso.

020.525.02 Azioni Avilù.

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2004:	fr.	1'450.00
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	1'450.00
<i>Maggior costo:</i>	<i>fr.</i>	<i>1'450.00</i>

Le azioni acquistate sono esposte a bilancio.

090.505.01 Terreno boschivo – mappale no. 422

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2004:	fr.	1'000.00
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	1'000.00
<i>Maggior costo:</i>	<i>fr.</i>	<i>1'000.00</i>

Si è proceduto all'acquisto di un terreno boschivo offerto al comune e adiacente il serbatoio dell'acqua potabile di via Guasti. Il sedime è stato inserito a bilancio nei beni amministrativi.

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 2004:	fr.	34'285.00

Entrate 2004:	fr.	34'285.00
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	111'726.00
<i>Maggior costo:</i>	<i>fr.</i>	<i>1'096.00</i>

Le spese sono state finanziate tramite il Fondo sostitutivo rifugi come da MM. Il conto è chiuso.

Educazione

200.503.16 Progettazione e risanamento della Scuola dell'infanzia

Crediti votati (18.6.2001-10.6.2002):	fr.	920'000.00
Uscite 2004:	fr.	16'978.65
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	326'499.50
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>593'500.00</i>

I lavori di risanamento proseguono a tappe.

Sport

340.503.09 Ampliamento e sistemazione Centro Sportivo Cassina

Credito votato:	fr.	380'000.00
Uscite 2004:	fr.	124'728.25
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	124'728.25
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>255'271.75</i>

Si è proceduto ai lavori di sistemazione della pista da skater. E' allo studio l'ampliamento degli spogliatoi.

Traffico

620.501.01 Sistemazione Via Ginnasio

Credito votato (03.12.1984)	fr.	2'950.000.00
Uscite 2004:	fr.	260.40
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	2'891.334.45
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>58'665.55</i>

Si è proceduto all'acquisto di uno scorporo interessato ai lavori di sistemazione della strada.

620.501.22 Illuminazione Via Vignascia

Credito votato (12.12.1994)	fr.	20'000.00
Uscite 2004:	fr.	7'550.00
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	9'890.00
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>10'110.00</i>

I costi sopra esposti concernono la posa di candelabri ed altri lavori effettuati dalle AIL SA in concomitanza con la posa delle canalizzazioni.

620.501.24 Sistemazione Via ai Campi

Credito votato (10.11.1997)	fr.	35'000.00
Uscite 2004:	fr.	604.70
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	21'533.20
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>13'466.80</i>

Si è proceduto alla sostituzione di una vasca per i fiori.

650.561.02 Contributi al PTL

Credito votato (14.06.1999):	fr.	2'250'000.00
Uscite 2004:	fr.	113'250.00
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	679'500.00
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>1'570'500.00</i>

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

Ambiente e territorio

700.501.40 Completazione rete acquedotto

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2004:	fr.	334'780.80
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	434'254.05
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>3'765'745.95</i>

Nel 2004 si sono realizzate delle nuove condotte in Via Vignascia e via alle Ere.
La tabella relativa all'utilizzo del credito quadro spiega nel dettaglio i relativi costi.

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni

Credito votato (10.12.2001):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2004:	fr.	429'508.05
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	576'964.15
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>6'923'035.85</i>

I lavori proseguono secondo programma con le nuove canalizzazioni in Via Vignascia, Via Selva, Via Ronco, Via Redondello e in parte Via alle Ere.

La tabella relativa all'utilizzo del credito quadro spiega nel dettaglio i relativi costi.

710.661.01 Sussidio cantonale canalizzazioni

Credito votato:	fr.	0.00
Entrate 2004:	fr.	62'524.00
Entrate complessive al 31.12.2004:	fr.	62'524.00

Il sussidio cantonale incassato riguarda la nuova zona di pianificazione "riva lago"

710.589.01 Spese emissione contributi di costruzione canalizzazioni

710.610.01 Incasso contributi di costruzione canalizzazione

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2004:	fr.	5'808.90
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	154'975.00
Entrate 2004:	fr.	410'353.00

Nel corso dell'anno è stata incassata una rata dei contributi di costruzione.

720.501.16 Completazione piano di gestione dei rifiuti (PGR)

Credito votato (13.10.2003):	fr.	1'600'000.00
Uscite 2004:	fr.	1'523.70
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	94'572.65
Rimanenza:	fr.	1'505'427.35

Si è proceduto alla pubblicazione del concorso per la fornitura dei contenitori interrati e semi-interrati, la cui posa è prevista nel corrente anno.

740.503.08 Pavimentazione e ampliamento opere Cimitero

Credito votato (13.10.2003):	fr.	220'000.00
Uscite 2004:	fr.	203'286.10
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	203'286.10
Rimanenza:	fr.	16'713.90

I lavori sono stati praticamente completati.

790.509.01 Opere di premunizione Mondonico

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2004:	fr.	7'000.00
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	118'369.50

Per i lavori in oggetto, resisi urgenti per motivi di sicurezza, il municipio sta allestendo il relativo MM. Nel contempo sono stati incassati i sussidi federali e cantonali.

790.660.05 Sussidio federale – Riale Mondonico

Credito votato:	fr.	0.00
Entrate 2004:	fr.	39'000.00
Entrate complessive al 31.12.2004:	fr.	39'000.00

790.661.01 Sussidio cantonale – Riale Mondonico

Credito votato:	fr.	0.00
Entrate 2004:	fr.	18'000.00
Entrate complessive al 31.12.2004:	fr.	18'000.00

790.581.12 Completazione atti revisione PR

Credito votato (13.10.2003):	fr.	380'000.00
Uscite 2004:	fr.	126'164.65
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	167'085.70
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>212'914.30</i>

La completazione della procedura di revisione è proseguita secondo la decisione del Consiglio di Stato.

Finanze e imposte

941.703.05 Acquisto stabile mapp. 422 (ex-Tschudi)

Credito votato (10.06.2003)	fr.	65'000.00
Uscite 2004:	fr.	61'291.80
Uscite complessive al 31.12.2004:	fr.	61'291.80
<i>Rimanenza:</i>	<i>fr.</i>	<i>3'708.20</i>

Si è provveduto ad acquistare lo stabile come da MM. Il conto è chiuso.

7. BILANCIO

1.4 Bilancio patrimoniale

	<i>Attivo</i>	<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr. 10'836'168.08	
Beni amministrativi	fr. 21'669'002.00	
Eccedenza passiva	fr. 84'176.19	
Capitali di terzi		fr. 26'398'884.76
Finanziamenti speciali		fr. 2'424'154.90
Capitale proprio		fr. 3'766'306.61
<i>Totali</i>	<i>fr. 32'589'346.27</i>	<i>fr. 32'589'346.27</i>

7.1 Attivo

10. Liquidità fr. 981'450.66 (+ fr. 142'732.96)

La mancanza di liquidità per il ritardo nell'incasso delle imposte comunali 2003, ci ha obbligati a chiedere un prestito per far capo al pagamento degli impegni correnti, saldati all'inizio dell'anno 2005.

11. Crediti fr. 7'348'251.05 (+ fr. 1'759'607.42)

Il nuovo sistema di tassazione annuale ha causato un aumento delle imposte da incassare a fine anno.

12. Investimenti in beni patrimoniali fr. 2'339'685.22 (- fr. 12'181.30)

Sono state rimborsate le rate annuali sui prestiti accordati al Tennis Club Agno e all'AC Lugano.

13. Transitori attivi fr. 166'781.15 (+ fr. 105'428.00)

14. Investimenti in beni amministrativi fr. 19'295'501.00 (- fr. 282'000.00)

L'incasso di sussidi cantonali e federali ha contribuito alla diminuzione degli importi attivati a bilancio.

15. Prestiti e partecipazioni fr. 67'201.00 (- fr. 2'200.00)

16. Contributi per investimenti fr. 1'923'500.00 (- fr. 2'600.00)

17. Altre uscite attivate fr. 382'800.00 (+ fr. 62'000.00)

18. Disavanzo d'esercizio fr. 84'176.19 (+ fr. 84'176.19)

7.2 Passivo

20. Impegni correnti fr. 1'010'889.91 (+ fr. 34'075.57)

22. Debiti a media e lunga scadenza fr. 25'013'961.40 (+ fr. 1'766'302.90)

Come descritto sopra la mancanza di liquidità per il ritardo nelle emissioni delle notifiche di tassazione 2003 ci ha obbligati a far capo a nuovi prestiti.

23. Debiti per gestioni speciali fr. 301'041.75 (+ fr. 0.00)

24. Accantonamenti fr. 0.00 (- fr. 1'622'197.75)

L'importo accantonato riguardava i contributi provvisori di costruzione che sono stati ora registrati sul conto "Impegni verso finanziamenti speciali".

25. Transitori passivi fr. 72'991.70 (+ fr. 15'536.45)

28. Impegni verso finanziamenti speciali fr. 2'424'154.90 (+ fr. 1'661'246.10)

29. Capitale proprio fr. 3'766'306.61 (+ fr. 0.00)

Il capitale proprio risulta immutato e verrà dedotto nel consuntivo 2005 del disavanzo di questo esercizio.

8. INDICATORI CONTABILI

La tabella allegata al messaggio (vedi doc E) riporta l'evoluzione dei principali indicatori finanziari.

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).

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 2004.*
2. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2004.*
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2004.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2004.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Agno, 3 maggio 2005

Allegati:

A situazione dei debiti al 31.12.2004

B1 tabella ammortamenti del comune

B2 tabella ammortamenti "Approvvigionamento idrico"

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