

COMUNE DI AGNO



CONTI CONSUNTIVI

- ESERCIZIO 2020 -

INDICE

M.M. no. 959/2021 accompagnante i conti consuntivi del Comune per l'anno 2020	1
Elenco dicasteri	37
Ricapitolazione conto di gestione corrente	39
Ricapitolazione per genere di conto	44
Conto di gestione corrente	
Amministrazione	50
Sicurezza Pubblica	56
Educazione	66
Cultura Sport e Tempo Libero	72
Salute Pubblica	79
Previdenza Sociale	82
Traffico	91
Ambiente e Territorio	96
Economia Pubblica	104
Finanze e Imposte	106
Conto investimenti	114
Bilancio	142

**M.M. NO. 959/2021 ACCOMPAGNANTE I
CONTI CONSUNTIVI DEL COMUNE
PER L'ANNO 2020**



MM 959/ 2021 accompagnante i conti consuntivi del Comune per l'anno 2020

1. RICAPITOLAZIONE CONTI

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	17'692'331.43	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'664'862.06	
Addebiti interni	fr.	715'708.50	
<i>Totale spese correnti</i>			fr. 20'072'901.99
Entrate correnti	fr.	17'942'998.76	
Accrediti interni	fr.	715'708.50	
<i>Totale ricavi correnti</i>			fr. 18'658'707.26
Disavanzo d'esercizio			fr. -1'414'194.73

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti	fr.	1'557'797.50	
Entrate per investimenti	fr.	161'935.44	
<i>Onere netto di investimento</i>			fr. 1'395'862.06

1.3 Conto di chiusura

Onere netto di investimento			fr. 1'395'862.06
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'664'862.06	
Disavanzo d'esercizio	fr.	-1'414'194.73	
Autofinanziamento			fr. 250'667.33
Disavanzo totale			fr. -1'145'194.73

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2020 chiude con un disavanzo della gestione corrente di fr. 1'414'194.73 e un disavanzo generale di fr. 1'145'194.73.

Il preventivo 2020 indicava un possibile disavanzo della gestione corrente di fr. 278'096.00, ben diverso da quanto ottenuto. Nessuno, in sede di allestimento del preventivo dei conti 2020, avrebbe potuto immaginare cosa ci avrebbe riservato l'anno appena conclusosi.

Il risultato d'esercizio è determinato in modo preponderante dalla valutazione del gettito per le persone fisiche, le persone giuridiche e delle imposte alla fonte.

Come abbiamo già avuto modo di evidenziare in sede di preventivo per l'anno 2021, la valutazione del gettito è stata ponderata ma rimane aleatoria. I primi dati effettivi sulle notifiche di tassazione per l'anno 2000 saranno disponibili a partire del secondo semestre 2021 e solo a quel momento sarà possibile effettuare le prime verifiche sull'impatto che la pandemia ha prodotto sui redditi e sugli utili.

Nelle sue valutazioni il Municipio si è attenuto a quanto definito con il consulente finanziario e già indicato nell'*"analisi dell'evoluzione economia e finanziaria per il periodo 2021-2024"* inviata ai consiglieri comunali. Per le persone fisiche è prevista una riduzione del gettito dell'8%; per le persone giuridiche del 20%. Le imposte alla fonte sono state valutate con un ribasso del 15% rispetto all'ultimo dato accertato del 2019. Queste tre posizioni nel loro complesso determinano una riduzione di introiti per imposte di fr. 1'100'000.

Tenuto anche conto delle spese dirette dovute al COVID-19, superiori a fr. 100'000, il disavanzo senza l'effetto della pandemia si sarebbe ridotto a fr. 200'000.00.

Ben si comprendono quindi le cause del notevole disavanzo della gestione corrente, solo in parte attutito dall'autofinanziamento che riduce comunque il disavanzo d'esercizio a fr. 1'145'194.73.

Riassumiamo i risultati contabili degli ultimi anni:

Anno	Gestione corrente	Avanzo / Disavanzo generale
2012	169'770.09	270'170.09
2013	317'331.11	129'668.89
2014	-163'657.21	-526'757.21
2015	-151'649.09	-2'800'649.09
2016	120'107.80	466'107.80
2017	84'383.69	219'383.69
2018	-245'890.92	109'609.08
2019	-143'495.49	-433'445.49
2020	-1'414'194.73	-1'145'194.73

L'emergenza sanitaria ha inciso quindi notevolmente sull'esercizio e ha vanificato gli sforzi intrapresi dal Municipio per raggiungere l'auspicato equilibrio finanziario.

Spese correnti:

	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Consuntivo 2019</i>
Spese per il personale	7'387'730.78	7'210'810.00	6'980'799.95
Spese per beni e servizi	3'132'327.11	2'862'904.00	3'154'369.50
Interessi passivi	335'070.56	340'000.00	344'742.04
Ammortamenti	1'801'743.01	1'778'000.00	1'874'839.20
Rimborsi ad Enti pubblici	1'947'454.01	1'905'002.00	1'750'218.19
Contributi propri	4'504'893.02	4'743'500.00	4'563'819.19
Versamenti a finanz. speciali	247'975.00	252'501.00	244'750.00
Addebiti interni	715'708.50	676'400.00	620'171.10
Totale	20'072'901.99	19'769'117.00	19'533'709.17

L'aumento della spesa (di fr. 303'388.69 rispetto al preventivo 2020 e di fr. 538'796.52 rispetto al consuntivo 2019) va contestualizzato. Il commento alla ricapitolazione per genere di conto (cap. 4) spiega le origini dei maggiori costi, ma indica pure i maggiori ricavi legati alle rispettive spese che compensano totalmente o parzialmente tali aumenti.

In particolare nell'esame delle spese del personale occorre considerare i maggiori costi per il personale chiamato a supplire l'assenza dei titolari, costi recuperati dalle assicurazioni.

Occorre pure sottolineare i costi anticipati dal nostro Comune quale Comune sede e che poi vengono ripartiti tra i Comuni convenzionati (vedi autorità di protezione, polizia, direzione scolastica intercomunale, docenti di attività speciale).

Le spese per beni e servizi si sono mantenute a livello del 2019. In generale si sono potuti rispettare i crediti di preventivo, ad eccezione del servizio di manutenzione stradale invernale, che, dopo anni di oneri contenuti, ha richiesto interventi per due nevicate nel 2020 e delle spese per tutele e curatele che si sono mantenute al livello dell'anno precedente.

Le voci di competenza comunale nel complesso appaiono di conseguenza sotto controllo. Il Municipio ha comunque dato incarico ai servizi di verificare lo spazio per misure di risparmio intese a ridurre ulteriormente la spesa complessiva.

I flussi finanziari con consorzi e Cantone sono determinati invece dal quadro legislativo esistente e nella maggior parte dei casi definiti in modo forfettario con percentuali legate al gettito di imposta comunale o al numero di abitanti. Lo spazio di influenza del Municipio è ridotto se non inesistente.

Anche gli addebiti interni (che riguardano operazioni puramente contabili) sono da considerare nel confronto con l'anno precedente o il preventivo.

Ricavi correnti:

	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Preventivo 2020</i>	<i>Consuntivo 2019</i>
Imposte	11'704'515.69	12'552'000.00	12'562'300.32
Regalie e concessioni	74'349.06	75'102.00	74'680.85
Redditi della sostanza	659'063.03	699'801.00	674'768.30
Ricavi per prestazioni e tasse	2'777'054.41	2'714'715.00	2'961'648.55
Contributi senza fine specifico	286'921.40	230'501.00	225'403.15
Rimborsi da Enti pubblici	1'477'693.77	1'565'002.00	1'277'404.68
Contributi per spese correnti	725'388.50	741'500.00	766'206.75
Prelevamento da finanz. spec.	238'012.90	236'000.00	227'629.98
Accrediti interni	715'708.50	676'400.00	620'171.10
Totale	18'658'707.26	19'491'021.00	19'390'213.68

Nei ricavi precisiamo che la riduzione del gettito, già spiegata in precedenza, è parzialmente compensata dall'incasso di sopravvenienze di imposta per gli anni precedenti e di imposte speciali. Un commento specifico riguarda invece i ricavi per le tasse di utenza che non raggiungono la soglia richiesta per l'autofinanziamento dei rispettivi servizi (acquedotto, canalizzazioni e rifiuti). Motivi contingenti e limitati all'anno 2020 hanno comportato una riduzione delle tasse per il consumo d'acqua, e di conseguenza per l'uso delle canalizzazioni. Si prevede che per il 2021 gli introiti possano nuovamente evolvere per raggiungere l'obiettivo del completo autofinanziamento nel 2022 in concomitanza con l'adozione del nuovo piano contabile.

I costi della pandemia:

La pandemia ha generato spese vive per fr. 102'000 per materiale e attrezzature di protezione e per l'impiego di personale ausiliario sia per la pulizia sia per la sorveglianza degli spazi pubblici. I costi indiretti sono più difficilmente quantificabili.

Le prestazioni assistenziali sono aumentate di fr. 80'000 e fra le varie cause bisogna considerare sicuramente le difficoltà finanziarie di talune persone che la pandemia ha accentuato.

La riduzione forzata di alcune attività ha portato anche a minori oneri (vedi spese per ricorrenze, organizzazione Fiera San Provino, passeggiate, attività fuori sede e trasporti per le scuole, sorveglianza passaggi pedonali, esposizioni museo).

Conto investimenti:

Negli investimenti osserviamo come i lavori per l'ampliamento della scuola dell'infanzia non hanno avuto inizio come previsto nel 2020.

La partecipazione per le opere del CAIM per l'approvvigionamento idrico è stata inferiore a quanto preventivato.

La riduzione degli investimenti ha portato ad un autofinanziamento di fr. 250'667.33.

Conclusioni:

Il disavanzo d'esercizio per l'anno 2020 è già stato considerato nell'analisi dell'evoluzione finanziaria per gli anni 2021-2024 ed è sostenibile grazie alla riserva di capitale proprio.

Come evidenziato questa situazione finanziaria può essere sopportata se limitata agli anni 2020 e 2021. Se non dovessero esserci gli auspicati segnali di miglioramento, si dovrà tuttavia intervenire con misure più incisive rimettendo in discussione anche il moltiplicatore d'imposta.

Il piano delle opere viene per il momento confermato con gli importanti investimenti previsti per l'ampliamento della scuola dell'infanzia e il risanamento del centro scolastico.

I contributi per investimenti a consorzi e enti pubblici, che pure incidono in modo considerevole, sono oggetto di riesame al fine di concordare una possibile dilazione delle rate di partecipazione ai costi e alleggerire gli oneri annuali dei Comuni (ad esempio CAIM e CDALED).

Ricordiamo che la nuova impostazione contabile per gli enti pubblici (MCA2), che sarà attuata con il preventivo 2022, avrà importanti ripercussioni sia sulla gestione corrente sia per gli investimenti.

Se tale impostazione fosse già stata applicata nell'anno 2020 avremmo potuto ridurre gli ammortamenti di fr. 700'000, mentre il disavanzo dei settori approvvigionamento idrico, fognatura e smaltimento rifiuti non sarebbe stato riportato in gestione corrente (- fr. 638'000).

Il risultato d'esercizio contabile, malgrado gli effetti del COVID, si sarebbe quindi ridotto a soli fr. 76'000.

Ci si attende inoltre che la Riforma Ticino 2020 possa fare finalmente chiarezza nei flussi finanziari tra Cantone e Comune.

Il quadro finanziario potrebbe quindi evolvere in maniera positiva, ma la variabilità dei fattori in gioco non ci permette evidentemente di alzare la guardia. Il Municipio rimane vigile e prudente nella sua azione e opererà con la massima parsimonia per limitare le conseguenze sul bilancio comunale.



3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	Consuntivo 2019
<i>Spese correnti</i>	20'072'901.99	19'769'117.00	19'533'709.17
<i>Ricavi correnti</i>	18'658'707.26	19'491'021.00	19'390'213.68
<i>Disavanzo</i>	-1'414'194.73	-278'096.00	-143'495.49

4. RICAPITOLAZIONE DELLE SPESE PER GENERE DI CONTO

Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	7'387'730.78
Preventivo 2020	7'210'810.00
Consuntivo 2019	6'980'799.95

Le spese per il personale sono così suddivise per capitoli:

Amministrazione	1'751'874.65
Sicurezza pubblica	2'339'803.23
Educazione	2'720'421.40
Cultura e tempo libero	33'442.75
Salute pubblica	32'901.55
Previdenza sociale	225'455.10
Traffico	283'832.10
Totale	7'387'730.78

L'organigramma è stato completato e i servizi sono stati messi nelle condizioni di operare al meglio a soddisfazione dell'utenza. Nonostante il lockdown decretato nella primavera, il personale ha operato costantemente anche svolgendo lo Smart work, soluzione divenuta utile nel corso dell'anno. Possiamo affermare con fierezza che l'erogazione dei servizi non è venuta meno, nonostante il travagliato anno. Un aumento per l'onere del personale impiegato è relazionato con servizi aggiuntivi di cui il Comune ha dovuto far fronte, come l'aumento delle ore di pulizia e

sanificazione e il servizio di sorveglianza al lago, per contenere il diffondersi del virus ed il rispetto delle misure sanitarie decretate dalle autorità superiori.

Le spese per il personale comprendono gli oneri lordi per salari, indennità, gratifiche di anzianità, assicurazioni sociali e cassa di previdenza per tutti i settori che fanno capo al nostro Comune, compreso il corpo insegnante ed i servizi intercomunali come la polizia e l'autorità di protezione (ARP).

Occorre ricordare che le spese per il personale sono registrate al lordo nelle rispettive posizioni. La partecipazione ai costi da parte di altri Comuni o i rimborsi da assicurazioni per malattia, infortuni e maternità sono registrate nelle rispettive voci dei ricavi.

Rispetto alla spesa preventivata l'aumento complessivo è contenuto in fr. 176'920.70 e quasi interamente compensato dai rimborsi dalle assicurazioni per malattia, infortunio e maternità (totale fr. 158'148.95).

Ricapitolazione per settore di attività:

Spese personale	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Differenza
Amministrazione (Cancelleria - Ufficio tecnico - Servizi sociali - Istituto scolastico)	2'780'463.13	2'627'998.70	152'464.43
Autorità di protezione	531'371.05	557'362.65	-25'991.60
Polizia intercomunale Malcantone Est	1'808'432.20	1'629'427.50	179'004.70
Docenti SI + SE + docenti materie speciali	2'081'950.70	2'005'987.25	75'963.45
Onorari autorità	152'612.15	160'023.85	-7'411.70
COVID-19	32'901.55	0.00	32'901.55
TOTALE	7'387'730.78	6'980'799.95	406'930.83

Il confronto delle spese rispetto all'anno precedente ci permette di far osservare quanto segue:

Amministrazione: influisce sulla differenza di spesa l'impiego di personale non in organico per supplire i titolari assenti per malattia e infortunio. Le unità di lavoro in pianta stabile non hanno subito modifiche rispetto all'anno precedente.

Autorità di protezione: il Comune di Agno, quale Comune sede, anticipa le spese. I Comuni convenzionati rimborsano l'84.2% dei costi.

Polizia intercomunale Malcantone Est: l'organico è aumentato di un'unità. Inoltre si sono aggiunte le spese di abbigliamento per nuovi agenti e maggiori indennità per impiego fuori orario. Ricordiamo che il Comune recupera dagli altri Comuni il 61.6% del fabbisogno netto del corpo.

Docenti SI e SE: le unità in organico sono rimaste invariate. Possono essere soggetti a fluttuazione le supplenze (recuperate dai rimborsi assicurativi) e gli anticipi per i docenti di attività speciali che vengono poi recuperati dai Comuni convenzionati (+ fr. 28'105.95 rispetto all'anno precedente).

Covid-19: è stato impiegato del personale ausiliario per le pulizie e la sorveglianza al parco comunale.

Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	3'132'327.11
Preventivo 2020	2'862'904.00
Consuntivo 2019	3'154'369.50

Nel complesso si è potuto dare continuità alla diminuzione delle spese di questo settore con una riduzione rispetto all'anno precedente (- fr. 22'042).

Le manutenzioni per gli stabili ad esempio si sono in generale ridotte, anche se per taluni edifici si è dovuto forzatamente intervenire in modo più rilevante (vedi centro scolastico per le infiltrazioni di acqua alla palestra).

Anche le spese per i servizi hanno rispettato generalmente il preventivo. La differenza maggiore si riscontra ancora per le curatele di nostri domiciliati che sono in costante aumento negli anni.

Ricordiamo che alcuni aumenti sono compensati totalmente o parzialmente da incrementi dei ricavi (rimborsi da assicurazioni per danni, fondo FER).

Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	335'070.56
Preventivo 2020	340'000.00
Consuntivo 2019	344'742.04

Gli oneri per interessi passivi sono in costante riduzione, grazie anche a favorevoli condizioni che si trovano sul mercato e a un'attenta gestione della liquidità.

Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	1'801'743.01
Preventivo 2020	1'778'000.00
Consuntivo 2019	1'874'839.20

Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B allegata al presente Messaggio.

La quota media degli ammortamenti amministrativi ha raggiunto l'8.73%, nel rispetto dell'aliquota minima media dell'8% prevista dall'ex. art. 158 cpv. 2 LOC.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	1'947'454.01
Preventivo 2020	1'905'002.00
Consuntivo 2019	1'750'218.19

I rimborsi a Comuni e Consorzi registrano l'aumento maggiore rispetto all'anno precedente (+ fr. 162'165) rispetto all'aumento a rimborsi al Cantone (+ fr. 35'000). I rimborsi al Cantone hanno avuto invece un incremento contenuto (+ fr. 35'000).

Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	4'504'893.02
Preventivo 2020	4'743'500.00
Consuntivo 2019	4'563'819.19

I contributi propri risultano ridotti sia rispetto al preventivo sia al consuntivo dell'anno precedente.

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	247'975.00
Preventivo 2020	252'501.00
Consuntivo 2019	244'750.00

Nel complesso la voce si mantiene stabile.

Addebiti interni (39)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	715'708.50
Preventivo 2020	676'400.00
Consuntivo 2019	620'171.10

Come spiegato anche in passato, le direttive cantonali impongono che anche al dicastero Smaltimento rifiuti, come per l'approvvigionamento idrico, occorre caricare i costi degli interessi e degli ammortamenti. Gli stessi vengono comunque registrati come addebito e accredito interni.

5. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	11'704'515.69
Preventivo 2020	1'800'000.00
Consuntivo 2019	12'562'300.32

2001	9'088'033.70	2011	9'654'771.80
2002	9'823'611.00	2012	9'906'970.65
2003	9'661'544.58	2013	10'427'482.82
2004	8'744'797.85	2014	10'864'615.04
2005	8'483'570.95	2015	11'147'739.76
2006	8'503.474.95	2016	11'392'660.15
2007	8'938'507.90	2017	12'719'110.45
2008	8'980'119.55	2018	12'326'565.71
2009	9'165'187.50	2019	12'562'300.32
2010	9'730'107.73	2020	11'704'515.69

L'importo complessivo ha subito una diminuzione per i motivi già spiegati. La valutazione al ribasso del gettito per l'anno 2020 è stata parzialmente compensata dal maggiore incasso di sopravvenienze di imposte per gli anni precedenti e di imposte speciali.

Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	74'349.06
Preventivo 2020	75'102.00
Consuntivo 2019	74'680.85

Nel complesso la voce si mantiene stabile.

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	659'063.03
Preventivo 2020	669'801.00
Consuntivo 2019	674'768.30

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	2'777'054.41
Preventivo 2020	2'714'715.00
Consuntivo 2019	2'961'648.55

Nel complesso i ricavi sono superiori alle previsioni, nonostante la diminuzione degli introiti delle tasse causali, in special modo quella relativa all'approvvigionamento idrico e di riflesso anche quella sulla canalizzazione, in quanto abbiamo proceduto ad emettere le fatture prima della fine dell'anno. D'ora in avanti si manterranno queste scadenze per procedere all'emissione delle fatture.

Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	286'921.40
Preventivo 2020	230'501.00
Consuntivo 2019	225'403.15

È stata inserita una nuova voce relativa al versamento da parte del Cantone di un contributo a parziale compensazione della riduzione delle aliquote d'imposta per le persone giuridiche.

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	1'477'693.77
Preventivo 2020	1'565'002.00
Consuntivo 2019	1'277'404.68

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	725'388.50
Preventivo 2020	741'500.00
Consuntivo 2019	766'206.75

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	238'012.90
Preventivo 2020	236'000.00
Consuntivo 2019	227'629.98

Quanto è stato preventivato per il finanziamento tramite FER è quanto emerge in sede di consuntivo (+ fr. 2'000.00).

Accrediti interni (49)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2020	715'708.50
Preventivo 2020	676'400.00
Consuntivo 2019	620'171.10



6. 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 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	2'200'584.15	2'212'601.00
<i>Ricavi correnti</i>	191'847.30	168'505.00

000 Votazioni e elezioni

000.318.01 Spese postali (- fr. 5'417.47)

Il minore costo rispetto al preventivo deriva dal fatto che con la pandemia si sono svolte meno votazioni. Il materiale per le elezioni comunali 2020, per quanto già stampato, non è stato inviato per il motivo a tutti noto.

010 Potere legislativo ed esecutivo

010.317.03 Rimborso spese rappresentanza (+ fr. 10'200.00)

I rimborsi sono stati riconosciuti sulla scorta del regolamento in vigore.

010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (- fr. 9'965.25)

Anche in questo caso la pandemia ha giocato un ruolo importante e gli incontri annuali programmati non si sono tenuti.

020 Amministrazione generale

020.301.81 Gratifiche anzianità di servizio (+ fr. 10'990.00)

Le gratifiche di anzianità di servizio non vengono inserite a preventivo.

020.315.03 Manutenzione elaboratore dati (+ fr. 5'251.65)

La dotazione di nuovi programmi ha comportato una maggiore uscita.

020.318.03 Tasse telefoniche (+ fr. 7'451.00)

La modifica del contratto con la società telefonica e gli abbonamenti per le linee dei parchimetri posati nelle varie aree ha permesso di ottenere un'importante diminuzione rispetto al consuntivo dell'anno precedente; tuttavia la voce inserita a preventivo è stata sottostimata.

020.318.11 Revisioni contabili e piano finanziario (+ fr. 4'809.00)

Nel corso dell'anno il Municipio, oltre alla revisione contabile, ha fatto allestire un'analisi finanziaria per il periodo 2021-2024 messa a disposizione dei Consiglieri comunali.

020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (- fr. 9'378.95)

Seppur il conto presenta minori entrate rispetto a quelle preventivate, sono tuttavia in linea rispetto alle usuali entrate degli anni passati. Si conferma che nonostante la pandemia, i servizi della cancelleria sono stati comunque richiesti dalla popolazione.

020.431.30 Tasse approvazione progetti (+ fr. 18'291.40)

A conferma di quanto esposto nel capoverso precedente, anche i servizi erogati dall'Ufficio tecnico comportano una maggiore entrata per tasse nel settore di competenza.

090 Compiti non ripartibili

090.318.50 Assicurazione RC (- fr. 7'605.35)

090.318.51 Assicurazione Stabili (- fr. 8'288.50)

Come già indicato nel consuntivo precedente, la rivalutazione delle proprietà comunali e la revisione di tutte le polizze assicurative hanno comportato una diversa registrazione dei premi nei rispettivi capitoli contabili.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
Spese correnti	3'202'232.16	3'012'902.00
Ricavi correnti	2'224'043.14	2'129'001.00

101 Commissione tutoria regionale

101.300.01 Indennità membri ARP6 (+ fr. 25'189.10)

101.301.41 Indennità per ore straordinarie (+ fr. 19'641.05)

101.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr. 51'052.19)

101.452.03 Rimborso da Comuni per ARP6 (- fr. 28'979.01)

Si è reso necessario far capo ancora a risorse supplementari per evadere la forte mole di lavoro richiesta per questo servizio.

Le maggiori spese vengono compensate con l'incasso delle tasse amministrative sui rendiconti.

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 117'400.20)

I costi per casi di indigenti che non possono assumersi le spese di curatela sono a carico del Comune di domicilio e si mantengono, purtroppo, sempre proporzionate agli aumenti registrati negli ultimi anni.

102 Altri servizi giuridici

102.301.17 Ausiliari di sorveglianza (+ fr. 18'148.85)

Questa voce comprende un servizio di pattugliamento supplementare effettuato in centro paese e la chiusura/apertura del parco comunale tramite agenti privati durante il periodo estivo. Inoltre quest'anno si è optato per un ulteriore pattugliamento di prevenzione sul territorio.

102.314.11 Manutenzione pontile Tropical (+ fr. 10'976.45)

Oltre alla consueta spesa legata alla manutenzione del pontile, nel conto risultano anche la posa di una colonnina elettrica e delle modifiche effettuate agli impianti elettrici.

102.427.02 Tasse pontile parco (- fr. 10'138.35)

102.427.12 Tasse pontile Tropical (- fr. 20'886.65)

Le tasse sono state incassate in base al regolamento e ai contratti in vigore e rispecchiano quelle incassate l'anno precedente.

110 Polizia

110.306.02 Spese di abbigliamento (+ fr. 18'537.53)

L'assunzione di agenti comporta da parte dei rispettivi precedenti datori di lavoro una rifatturazione a nostro carico di parte delle spese da loro sostenute per le spese d'abbigliamento e di equipaggiamento.

110.311.01 Acquisto mobili e macchine (+ fr. 8'700.00)

Il corpo di polizia si è dotato di due biciclette elettriche.

110.319.01 Altri costi (+ fr. 26'959.40)

Il maggiore costo è dovuto principalmente alla rifusione delle spese di formazione del nuovo agente da parte del precedente datore di lavoro.

110.352.13 Spese centrale operativa CEOP (+ fr. 13'202.45)

Le spese per la centrale di allarme regionale sono aumentate in proporzione all'incremento delle chiamate.

110.437.01 Multe di polizia (+ fr. 197'100.61)

Nonostante il periodo di *lockdown*, l'aumento degli agenti e i controlli effettuati sul territorio hanno portato ad una maggiore entrata per multe di polizia.

110.452.04 Rimborsi da Comuni (- fr. 84'733.17)

I maggiori incassi del servizio di polizia rispetto a quanto ipotizzato a preventivo hanno diminuito la quota di rimborso da parte dei Comuni convenzionati.

140 Polizia del fuoco

140.352.11 Corpo Pompieri Lugano (- fr. 10'005.90)

La minore uscita è quanto emerge rispetto al preventivo fornitoci dalla Città di Lugano per la nostra quota di rimborso.

160 Protezione civile

160.352.01 Ente Intercomunale Pci (- fr. 17'675.15)

Come lo scorso anno, l'importo esposto corrisponde agli acconti richiesti dall'Ente Intercomunale Pci e risulta minore al preventivo.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	3'137'249.75	3'058'007.00
<i>Ricavi correnti</i>	700'976.70	655'707.00

200 Scuola dell'infanzia

200.312.03 Consumo combustibile (+ fr. 7'942.15)

Questa voce è in linea col consuntivo precedente, seppur superiore alla spesa preventivata.

200.318.31 Trasporto allievi (- fr. 6'900.00)

La pandemia di primavera ha portato ad una chiusura provvisoria delle scuole con conseguente minore spesa legata al trasporto degli allievi.

200.432.02 Contributo docenti per refezione (- fr. 5'700.00)

Come da disposizioni cantonali, e già evidenziato nel preventivo 2021, questo contributo non è più trattenuto al docente, pertanto il ricavo è pari a zero.

210 Scuola elementare

210.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 20'401.35)

210.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 47'160.95)

La maggiore spesa per il personale in organico è dovuta all'assunzione del ruolo di direttore scolastico da parte dell'ex vicedirettore, avvenuto a settembre, e nel contempo del pagamento dello stipendio all'ex direttore per gli ultimi mesi dell'anno.

Lo stipendio per il personale fuori organico si riferisce all'impiego di un aiuto custode nell'ambito di un programma di reinserimento professionale e di un impiegato avventizio. Gli stessi hanno svolto lavori anche di appoggio o di supplenza degli operai comunali per le manutenzioni esterne.

210.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio (+ fr. 3'527.00)

È stato realizzato un nuovo impianto WI-FI ed inoltre è stata estesa la videosorveglianza.

210.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 25'344.15)

Nei costi sono comprese le ricerche per le infiltrazioni del soffitto della palestra.

210.317.21 Passeggiate scolastiche (- fr. 15'089.60)

Gli allievi hanno potuto svolgere unicamente la settimana bianca ad inizio anno. In seguito sono state annullate tutte le passeggiate programmate.

210.317.24 Corsi doposcuola (- fr. 5'700.00)

Anche i "corsi di doposcuola" sono stati sospesi a causa dell'emergenza sanitaria.

210.318.31 Trasporti allievi (- fr. 8'000.00)

Come significato per il trasporto degli allievi della scuola dell'infanzia, a seguito della pandemia e della chiusura temporanea delle scuole, la voce di spesa risulta minore.

210.318.51 Assicurazione stabili (+ fr. 5'796.10)

Come già espresso al dicastero amministrazione, anche per l'Istituto scolastico la rivalutazione delle proprietà comunali e la revisione di tutte le polizze assicurative hanno permesso di suddividere correttamente i valori assicurativi.

210.319.01 Altri costi (+ fr. 5'788.75)

Nel conto si registra una maggiore uscita prevalentemente dovuta all'onorario versato per la progettazione del risanamento della passerella pedonale.

210.452.09 Rimborso da Neggio e Vernate per direzione scuole (+ fr. 7'723.05)

Il maggiore ricavo è in relazione al maggiore costo del doppio stipendio del ruolo di direttore nell'ultimo periodo dell'anno.

210.452.11 Rimborso da Neggio e Vernate per trasferimento provvisorio sezione (+ fr. 10'000.00)

Da settembre 2020 una sezione è ospitata provvisoriamente presso il centro scolastico comunale in concomitanza con i lavori di costruzione della nuova sede dell'istituto scolastico di Vernate-Neggio.

230 Altre spese educazione

230.318.19 Quota servizio sorveglianza stazione FLP Serocca (- fr. 3'500.00)

Con l'apertura della sede di SM a Caslano e la diminuzione del numero di allievi presenti alla sede di Serocca, non si è più resa necessaria la sorveglianza alla stazione FLP.

230.366.40 Contributo Scuola Media (- fr. 13'920.00)

Il minore costo è dovuto alla riduzione della quota per allievo a fr. 40.00 (anziché fr. 130.00) per l'anno 2020.

230.366.44 Contributi comunali trasporti FLP alla Scuola Media (- fr. 4'291.00)

Il nuovo sistema di vendita dei biglietti per gli allievi comporta per il nostro Comune una minore spesa.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	486'710.35	550'600.00
<i>Ricavi correnti</i>	18'020.30	32'000.00

301 Promozioni culturali

301.314.05 Manutenzione museo (+ fr. 6'024.50)

Sono stati acquistati dei nuovi piedistalli per le esposizioni. Inoltre la ditta Securiton SA è dovuta intervenire per il ripristino dell'impianto d'allarme.

301.318.32 Eventi culturali ABM (- fr. 15'792.15)

Conseguentemente all'emergenza sanitaria e ai divieti di assembramento, si sono ridotti in modo significativo gli eventi.

301.365.61 Contributi per attività culturali (+ fr. 3'650.00)

L'ERSL ha proposto ai Comuni del Luganese un contributo annuale ricorrente per assicurare la continuità dell'attività dell'Orchestra della Svizzera Italiana. L'importo a carico del Comune è pari a fr. 5'350.00.

330 Parchi e sentieri

330.311.32 Acquisto e rinnovo attrezzature (+ fr. 23'500.35)

È stato installato un nuovo impianto di videosorveglianza al parco lago che permette di dissuadere dal compiere atti illegali ai natanti e al sedime comunale.

330.352.03 Vedeggio Servizi SA (- fr. 22'141.70)

La spesa esposta corrisponde ad 1/3 della spesa totale della Società. I restanti 2/3 sono registrati nel capitolo 620 – "Strade comunali". I costi si sono ridotti rispetto all'anno precedente.

350 Manifestazioni e altre attività per il tempo libero

350.318.65 Spese per manifestazioni (+ fr. 4'238.15)

Le spese risultano superiori al preventivo ma inferiori all'anno precedente visto l'annullamento di alcuni eventi.

350.318.72 Spese per Fiera San Provino (- fr. 24'055.95)

350.318.88 Spese per la festa 1° Agosto (- fr. 13'710.10)

350.441.13 Tasse concessione spazi Fiera San Provino (- fr. 14'470.00)

A causa della pandemia si è rinunciato a malincuore alla consueta Fiera di San Provino come pure alle manifestazioni relative al 1° agosto.

5.4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	221'872.45	99'600.00
<i>Ricavi correnti</i>	2'964.15	0.00

432 Altra lotta contro le malattie

Si tratta di un nuovo dicastero che è stato introdotto nel corso del mese di aprile 2020 su indicazione della SEL.

Si sono pertanto suddivise le spese per i vari dicasteri.

I totali generali sono i seguenti:

- Spese per personale:	fr. 32'901.55	
- Spese Amministrazione:	fr. 22'127.35	
- Spese Scuole:	fr. 18'679.45	
- Spese Polizia:	fr. 6'820.65	Incasso Polizia dai Comuni: fr. 1'371.20
- Spese ARP:	fr. 1'891.70	Incasso ARP dai Comuni: fr. 1'592.95
- Spese Centro diurno:	fr. 334.00	

432.390.60 Minori incassi "Covid-19" da locazioni e tasse diverse (+ fr. 20'202.35)

Il Municipio ha deciso di riconoscere alle attività economiche una riduzione della tassa relativa allo smaltimento dei rifiuti, in ragione del periodo di lockdown decretato dal Consiglio di Stato. Conseguentemente anche le locazioni di spazi commerciali di nostra proprietà hanno beneficiato del medesimo trattamento.

460 Servizio medico scolastico

460.351.51 Servizio dentario scolastico (+ fr. 14'717.55)

Nell'anno 2020 sono stati addebitati due anni di servizi scolastici (e non solamente uno come da prassi). In questo modo, d'ora in poi verrà corrisposto unicamente l'anno di pertinenza.

490 Altri compiti per la salute

490.318.15 Servizio autolettighe CVL (+ fr. 5'494.55)

La valutazione del conguaglio ci porta ad una maggiore spesa.

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	4'021'649.57	4'074'302.00
<i>Ricavi correnti</i>	205'662.95	230'500.00

500 AVS – CM

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (- fr. 78'208.85)

La partecipazione comunale è calcolata in base al gettito di imposta (9% dell'ultimo gettito di imposta emesso).

560 Stabile Legato Reina

560.427.07 Affitti (- fr.22'000.00)

560.427.08 Spese accessorie (- fr. 4'110.00)

Gli appartamenti rimasti sfitti nel corso dell'anno sono stati sistemati (tinteggio, levigazione del pavimento, sistemazione delle cucine) ed hanno portato ad una diminuzione degli incassi. Con il riaffitto degli appartamenti e l'adeguamento dei canoni si prevede di raggiungere un'adeguata soglia di introiti.

561 Centro Diurno e attività anziani

561.301.10 Stipendi personale di pulizia (- fr. 4'076.25)

561.427.15 Affitto sala Centro Diurno (- fr. 2'210.00)

L'uso ridotto della sala del centro diurno a favore delle associazioni e la decisione di non concedere ai residenti del Comune la sala per l'organizzazione di eventi privati, a causa delle restrizioni dovute alla pandemia, comportano un minore numero di ore per le pulizie e una riduzione delle tasse incassate.

570 Case per anziani

570.352.05 Contributo Consorzio Casa Anziani Cigno Bianco (+ fr. 10'956.10)

La spesa è in linea con quella degli anni passati, tuttavia la voce preventivata è stata sottostimata.

581 Servizi sociali

581.366.03 Mantenimento degli anziani a domicilio (- fr. 31'03.14)

L'onere risulta inferiore a quanto preventivato.

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 62'418.08)

I costi di assistenza sono purtroppo superiori a quelli preventivati.



5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	1'420'087.31	1'439'904.00
<i>Ricavi correnti</i>	315'251.35	271'005.00

620 Strade comunali

620.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 6'293.80)

620.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 29'019.90)

620.436.01 Rimborso assicurazioni infortuni (+ fr. 19'163.75)

620.436.02 Rimborso assicurazioni malattia (+ fr. 34'814.10)

Nella voce relativa al personale fuori organico risulta lo stipendio di un operaio occupato a tempo parziale che ha in parte sopperito al periodo di assenza di un collaboratore a causa di malattia.

620.311.04 Leasing veicoli (- fr. 9'120.30)

Il veicolo Renault è stato totalmente pagato a fine marzo.

620.314.01 Manutenzione magazzini comunali (+ fr. 6'213.60)

Si è proceduto a una prima sistemazione del magazzino per le esigenze comunali a seguito del trasferimento della Vedeggio Servizi SA nella sede centralizzata.

620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 68'198.35)

Il costo è composto dall'indennità per fermo veicoli, dal costo per lo spargimento del sale e per il servizio di sgombero neve.

620.314.04 Manutenzione segnaletica orizzontale (- fr. 6'867.30)

Ci sono stati minori costi rispetto a quelli preventivati.

620.318.05 Illuminazione pubblica – Manutenzione impianti (+ fr. 4'458.65)

La maggior uscita deriva dallo spostamento di un candelabro in Via Mondonico, unitamente alla posa di nuovi punti luce e alle normali sostituzioni di lampadine.

620.352.03 Vedeggio Servizi SA (- fr. 54'283.35)

Le ore fatturate sono state inferiori a quelle dell'anno precedente in considerazione del lockdown e anche della mancata organizzazione di manifestazioni nel Comune.

621 Posteggi comunali

621.315.22 Manutenzione autosilo Brama (- fr. 2'404.10)

621.423.15 Recupero spese manutenzione autosilo (- fr. 2'001.15)

Quale costo per la manutenzione dell'autosilo Brama risulta unicamente il consumo elettrico e l'assicurazione.

621.427.09 Incasso autosilo Brama (- fr. 5'100.00)

I sempre maggiori costi di gestione hanno indotto il Municipio ad eliminare l'accesso con barriere nel 2019 e procedere ad una nuova regolamentazione riservando prioritariamente gli stalli agli utenti degli uffici comunali.

650 Traffico regionale

650.361.04 Comunità tariffale Ticino e Moesano (- fr. 35'778.00)

L'importo a consuntivo risulta inferiore sia rispetto al consuntivo dell'anno precedente, sia a quanto preventivato.

650.366.50 Sussidi abbonamenti trasporti pubblici (+ fr. 7'763.70)

Anche per il 2020 la richiesta di sussidi per abbonamenti di trasporto è aumentata, nonostante la particolare primavera avuta. Tale costo è comunque finanziato tramite l'accantonamento del conto FER che figura nel capitolo 860 - "Energia".

650.366.51 Flexicard (- fr. 7'178.00)

650.439.04 Incassi Flexicard (- fr. 16'120.00)

Tenuto conto della particolarità del periodo a partire dal 1. luglio 2020 le carte giornaliere a disposizione sono state ridotte a due. Per il medesimo motivo l'utilizzo delle carte e il relativo ricavo sono diminuiti.

5.7 Ambiente e territorio

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
Spese correnti	2'587'977.73	2'415'901.00
Ricavi correnti	1'767'463.35	2'034'002.00

700 Approvvigionamento idrico

700.311.31 Acquisto attrezzature (- fr. 6'562.35)

In questa voce vengono registrati gli acquisti relativi ai contatori dell'acqua.

700.314.41 Manutenzione installazioni (- fr. 23'450.85)

I costi per la manutenzione delle installazioni sono ridotti rispetto al preventivo.

700.352.08 Consorzio CAIM (+ fr. 61'378.95)

L'importo è comprensivo del conguaglio 2019, molto elevato rispetto all'anno precedente, e degli acconti 2020 anch'essi più alti.

700.352.09 Acquisto acqua da terzi (+ fr. 31'985.00)

Si è fatto capo in misura maggiore alla fornitura d'acqua da parte dell'Azienda Acqua Potabile di Bioggio.

700.434.40 Tasse impianti e consumo (- fr. 174'478.05)

Quest'anno le cartoline dell'acqua per le letture del contatore sono state inviate a settembre, in modo da avere un dato definitivo entro la fine dell'anno. Questo ha però comportato un minore numero di mesi conteggiati sul periodo e pertanto il minore consumo rilevato ha portato ad un

minore incasso. D'ora in avanti si vuole mantenere questo termine. Dal consuntivo 2021 si avrà un dato maggiormente attendibile per quanto riguarda gli incassi.

700.439.01 Altri ricavi (+ fr. 30'951.30)

In questa voce sono inseriti i rimborsi da privati per riparazioni alle condotte oltre alla partecipazione ai costi di manutenzione da parte del Consorzio CAIM.

710 Eliminazione acque luride

710.434.21 Tasse utilizzazione (- fr. 101'416.95)

L'andamento della tassa sul consumo dell'acqua ha comportato anche un minore incasso delle tasse d'uso della fognatura.

720 Smaltimento rifiuti

720.315.35 Manutenzione attrezzature (+ fr. 9'995.20)

Solo il lavaggio dei contenitori interrati ci porta ad una spesa totale di ca. fr. 27'500.00, la rimanenza riguarda l'abbonamento per la raccolta di carcasse e riparazioni varie.

720.318.70 Servizio raccolta rifiuti urbani (+ fr. 17'071.47)

Il costo è aumentato. Come già i media ne avevano osservato il fenomeno, il lockdown ha portato le persone a restare maggiormente in casa, producendo maggiori quantitativi di rifiuti.

720.318.74 Servizio raccolta e smaltimento carta (+ fr. 12'179.14)

Nel 2020 anche lo smaltimento della carta viene fatturato con un costo supplementare di fr. 40.00 per t. In precedenza il riciclo di carta era esente da costi.

720.318.82 IVA a carico Comune (+ fr. 10'538.40)

La revisione degli ultimi 5 anni dell'IVA ha comportato una rettifica di fr. 10'481.00 su costi che non erano sottoposti all'IVA e pertanto non deducibili.

720.351.40 Servizio smaltimento rifiuti ACR (+ fr. 18'183.45)

Come significato in precedenza, il 2020 ha registrato un aumento del quantitativo di rifiuti generati.

720.434.10 Tasse RSU – Vendita sacchi e fascette ufficiali (+ fr. 14'297.35)

Le tasse RSU sono aumentate rispetto a quanto incassato nell'anno precedente, in ragione dell'aumento dei rifiuti smaltiti.

720.434.11 Tassa base (- fr. 47'558.05)

Si è proceduto a un primo adeguamento delle tasse base, senza tuttavia raggiungere la cifra esposta a preventivo.

720.490.06 Minor incassi "Covid-19" da locazioni e tasse diverse (+ fr. 12'206.05)

Secondo le direttive della SEL i minori incassi avvenuti a seguito della pandemia devono esser evidenziati in un conto apposito e con contropartita nel dicastero creato appositamente (ovvero, no. 432). In questa voce risultano perciò i minori incassi sulle tasse base delle ditte visto il condono di due mesi concesso a seguito delle chiusure.

780 Altra protezione dell'ambiente

780.318.23 Controllo impianti di combustione (- fr. 21'195.00)

780.434.01 Incasso per controllo impianti combustione (- fr. 28'800.00)

È stato fatturato il 19° ciclo dei controlli di combustione che ha comportato una minore uscita rispetto a quanto preventivato. Per quanto attiene agli incassi si tratta di una valutazione sui controlli eseguiti, in quanto a seguito del cambiamento del programma della gestione degli stessi non si è ancora potuto emettere le tasse definitive.

780.366.02 Sussidi per risparmio energetico e acquisto biciclette elettriche (+ fr. 19'491.00)

La richiesta di sussidi per l'acquisto di biciclette è maggiore di quanto preventivato, ma comunque in linea con il consuntivo precedente. I costi sono in ogni modo finanziati tramite l'accantonamento FER.

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2020
Spese correnti	236'376.40	222'800.00
Ricavi correnti	438'298.30	461'600.00

830 Turismo

830.362.02 Contributo Lugano Turismo (+ fr. 19'401.40)

L'aumento di questo contributo è dovuto a una revisione del conteggio dei pernottamenti registrati nel nostro Comune.

860 Energia

860.485.01 Prelevamento dal FER (- fr. 19'033.70)

La Legge ed il 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 2020	PREVENTIVO 2020
<i>Spese correnti</i>	2'558'162.12	2'682'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	12'794'179.72	2'756'701.00

900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (- fr. 688'800.00)

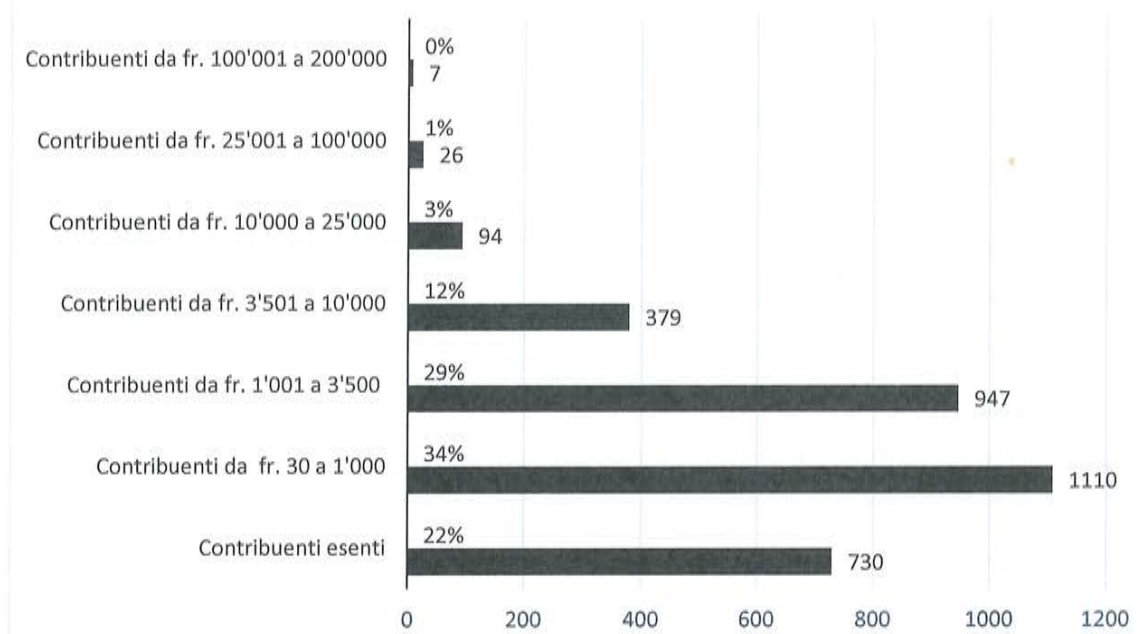
	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2015	9'529'000.00	760'000.00	10'289'000.00		0.82	8'436'980.00
2016	8'845'000.00	1'290'000.00	10'135'000.00	-1.50	0.82	8'310'700.00
2017	8'925'000.00	1'610'000.00	10'535'000.00	3.95	0.82	8'638'700.00
2018	7'955'000.00	2'445'000.00	10'400'000.00	-1.28	0.82	8'528'000.00
2019	5'548'000.00	4'940'000.00	10'488'000.00	0.85	0.82	8'600'160.00
2020			9'660'000.00	-7.89	0.82	7'921'200.00

La valutazione del gettito d'imposta per l'anno 2020 è analoga a quella indicata nel MM accompagnante il preventivo 2021 del Comune e nell'analisi dell'evoluzione finanziaria 2021-2024. Come già evidenziato occorre attendere le notifiche di tassazione per l'anno 2020 per poter disporre di dati più attendibili.

Si prevede quindi una possibile riduzione del gettito delle persone fisiche dell'8% (- 7.89%) rispetto a quanto previsto per l'anno 2019.

PERSONE FISICHE	
Contribuenti esenti	730
Contribuenti da fr. 30 a 1'000	1110
Contribuenti da fr. 1'001 a 3'500	947
Contribuenti da fr. 3'501 a 10'000	379
Contribuenti da fr. 10'000 a 25'000	94
Contribuenti da fr. 25'001 a 100'000	26
Contribuenti da fr. 100'001 a 200'000	7
Totale contribuenti	3293

Stratificazione contribuenti PF



900.400.02 Imposte alla fonte (- fr. 368'702.51)

L'importo contabilizzato a consuntivo di fr. 981'297.49 comprende:

- gli acconti per l'anno 2020, pari a fr. 700'000.00
- la valutazione della quota a congruaggio a favore del Comune per l'anno 2020 di fr. 360'000.00
- la differenza in eccesso dovuta alla maggior valutazione del congruaggio 2019 di fr. 78'702.51.

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

2007	790'000.--
2008	901'000.--
2009	869'000.--
2010	890'000.--
2011	903'000.--
2012	970'000.--
2013	956'000.--
2014	1'108'000.--
2015	1'255'000.--
2016	1'536'000.--
2017	1'382'000.--
2018	1'186'000.--
2019	1'271'000.--
2020	1'060'000.-- (importo di previsione)

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (+fr. 58'838.10)

Le sopravvenienze incassate nell'anno sono risultate superiori alle previsioni.



900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (- fr. 221'400.00)

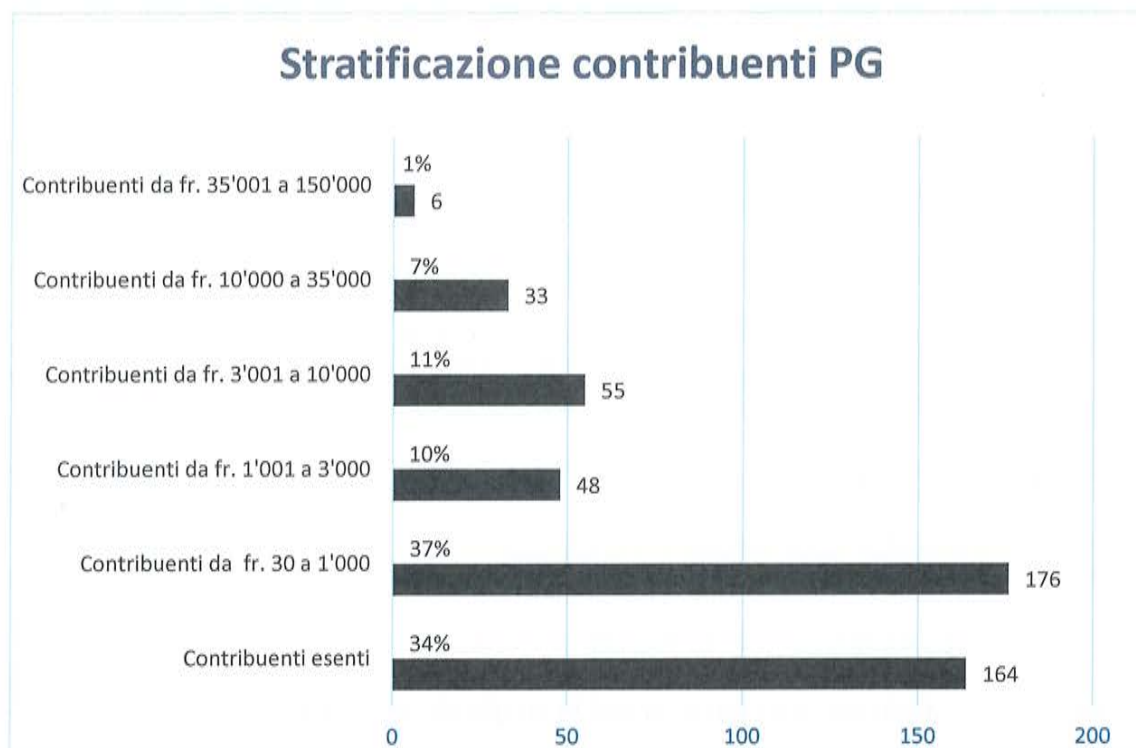
	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2015	1'690'000.00	50'000.00	1'740'000.00		0.82	1'426'800.00
2016	1'393'000.00	50'500.00	1'443'500.00	-17.04	0.82	1'183'670.00
2017	1'479'000.00	170'000.00	1'649'000.00	14.24	0.82	1'352'180.00
2018	1'200'000.00	590'000.00	1'790'000.00	8.55	0.82	1'467'800.00
2019	471'000.00	1'212'000.00	1'683'000.00	-4.30	0.82	1'404'660.00
			1'330'000.00	-20.97	0.82	1'090'600.00

La valutazione delle persone giuridiche è analoga a quella per le persone fisiche. La previsione di riduzione del 20% è più prudente rispetto a quella fatta dal Cantone.

Occorre considerare anche la riduzione delle aliquote decise a livello cantonale, che è parzialmente compensata con il versamento del Cantone al Comune di un contributo ad hoc (vedi conto 931.440.02).

La suddivisione delle persone giuridiche per imposta dovuta è la seguente:

PERSONE GIURIDICHE	
Contribuenti esenti	164
Contribuenti da fr. 30 a 1'000	176
Contribuenti da fr. 1'001 a 3'000	48
Contribuenti da fr. 3'001 a 10'000	55
Contribuenti da fr. 10'000 a 35'000	33
Contribuenti da fr. 35'001 a 100'000	6
Totale contribuenti	482



900.403.01 Imposte speciali sul reddito della sostanza (+ fr. 342'580.10)

Si tratta di imposte su vincite, capitali di previdenza e accertamenti su nuovi elementi imponibili che non possono essere quantificati a preventivo.

900.421.30 Interessi di ritardo (+ fr. 41'443.03)

Nel conto si registrano gli interessi calcolati sulle imposte comunali, anche in questo caso difficilmente calcolabili.

920 Perequazione finanziaria

920.361.03 Perequazione finanziaria (- fr. 12'552.00)

Il contributo a favore del fondo di perequazione risulta inferiore a quanto preventivato.

920.361.09 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone (- fr. 138'745.00)

Il contributo al Cantone è stato ridotto di 1/3, come da circolare SEL 4/2020 sulla modifica di partecipazione.

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (- fr. 952.00)

Come da circolare SEL 1/2021, nel conto è stata inserita la possibile riduzione del contributo di livellamento per fr. 14'012.00. Questa misura, se approvata dal Gran Consiglio, sarà applicata per gli anni 2020-2022.



930 Parte alle entrate del Cantone

930.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2 (- fr. 3'064.95)

Come già significato nel preventivo 2021, il contributo riversato ai datori di lavoro è stato dimezzato, pertanto risulta un minore incasso.

931 Parte comunale alle imposte cantonali

931.440.02 Rimborso da Cantone per imposte persone giuridiche (+ fr. 74'963.45)

Si tratta della ripartizione del montante di fr. 13.5 mio. tra Comuni, come già esplicitato nel preventivo 2021. Al Comune di Agno spettano fr. 74'963.45.

941 Immobili patrimoniali

941.316.22 Tassa uso demanio pubblico (- fr. 3'091.00)

In considerazione dell'emergenza sanitaria, il Cantone ha deciso di ridurre la tassa demaniale.

941.423.07 Affitto spazi BRAMA (- fr. 12'200.00)

La riduzione è dovuta all'affitto non incassato dal Consorzio arginature del Basso Vedeggio in quanto ha lasciato l'ufficio che occupava presso lo stabile BRAMA da febbraio 2020.

941.314.24 Manutenzione e spese diverse stabile BRAMA (+ fr. 1'108.05)

941.423.18 Recupero spese accessorie stabile BRAMA (- fr. 13'900.00)

Oltre alle spese di manutenzione sono conteggiati gli acconti e il fondo di rinnovamento per la gestione del condominio. L'incasso di spese accessorie corrisponde a quanto registrato nel 2019.

941.427.04 Affitto Golfo del Sole (- fr. 5'000.00)

Sempre a seguito della pandemia il Municipio ha deciso di condonare il mese di locazione in cui il Lido è rimasto chiuso.

941.490.60 Minori incassi "Covid-19" da locazioni e tasse diverse (+ fr. 7'046.30)

Come già menzionato precedentemente, anche in questo conto sono state effettuate delle concessioni a causa della pandemia. In particolare troviamo la rinuncia del mese d'affitto per il Golfo del Sole e la riduzione dell'affitto per l'attività esercitata nello stabile di nostra proprietà sito in Via Bascira.

7. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2020	Preventivo 2020
Uscite per investimenti – beni amministrativi	1'557'797.50	4'825'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	0.00	0.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	161'935.44	1'240'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'664'862.06	1'645'000.00
<i>Onere netto di investimento</i>	<i>-269'000.00</i>	<i>1'940'000.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2020, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

0. Amministrazione generale

090.505.02 MM 926/19 Risanamento bosco – Via Selva

Credito votato (27.05.2019)	fr.	500'000.00
Uscite 2020	fr.	182'925.25
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	373'313.15
<i>Rimanenza</i>	<i>fr.</i>	<i>-126'686.85</i>

I lavori di risanamento sono proseguiti secondo programma.

2. Educazione

200.503.40 – MM 938/19 – Realizzazione ampliamento SI

Credito votato (08.06.2020)	fr.	7'900'000.00
Uscite 2020	fr.	13'033.85
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	13'033.85
<i>Rimanenza</i>	<i>fr.</i>	<i>-7'886'966.15</i>

Sono iniziati i lavori preparatori per l'allestimento dei capitolati per la progettazione architettonica e gli altri studi specialistici.

6. Traffico

620.501.70 – MM 823/13 – Manutenzione strade comunali

Credito votato (17.03.2014)	fr.	2'200'000.00
Uscite 2020	fr.	12'167.35
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	954'936.66
Rimanenza	fr.	-1'245'063.34

Sono stati eseguiti interventi in Via Mondonico.

620.501.79 – Messaggio municipale 950/2020 - Interventi sicurezza stradale Contrada San Marco e Contrada nuova

Credito votato (23.11.2020)	fr.	225'000.00
Uscite 2020	fr.	4'295.00
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	4'295.00

Sono stati messi in sicurezza i due passaggi pedonali in Contrada San Marco.

620.610.05 – MM 810/13 – Contributi di miglioria – Via Sasselli

Entrate 2020	fr.	1'570.70
Entrate complessive al 31.12.2020	fr.	73'876.25

620.610.07 – MM 745/09 – Contributi di miglioria – Via Prada

Entrate 2020	fr.	26'909.00
Entrate complessive al 31.12.2020	fr.	138'410.00

650.561.04 Contributo per piste ciclabili regionali

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2020	fr.	23'000.00
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	23'000.00

È stata versata un'ulteriore rata di partecipazione per la realizzazione dei percorsi ciclabili del Luganese.

650.561.06 – MM 836/14 – Contributo al PTL/PAL

Credito votato (15.12.2014)	fr.	5'250'000.00
Uscite 2020	fr.	131'760.00
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	1'701'000.00
Rimanenza	fr.	-3'549'000.00

Tenuto conto dell'andamento delle opere il Cantone ha richiesto il pagamento solo della metà della rata annuale prevista.

7. Ambiente e territorio700.501.40 – MM 600/01 – Completazione rete acquedotto

Credito votato (10.12.2001)	fr.	4'200'000.00
Uscite 2020	fr.	67'405.45
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	3'057'153.57
Rimanenza	fr.	-1'142'846.43

Sono stati fatti interventi in Via Svena, Via Vidighetto e Via Righetti.

700.562.05 – Contributi comunali CAI-M

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2020	fr.	880'000.00
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	880'000.00

È stata versata la partecipazione annuale alle opere consortili.

710.501.33 – MM 599/01 – Completazione rete canalizzazioni

Credito votato (10.12.2011)	fr.	7'500'000.00
Uscite 2020	fr.	102'393.95
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	3'478'496.95
Rimanenza	fr.	-4'021'503.05

Sono stati effettuati interventi concernenti in particolare l'ottava tappa in Via Puncia e Via Fontanone.

710.610.01 Contributi di costruzione canalizzazioni

Entrate 2020	fr.	72'894.95
Entrate complessive al 31.12.2020	fr.	8'991'957.95

710.562.01 Contributi comunali CDALED

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2020	fr.	46'500.00
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	1'641'206.30

Sono stati versati i contributi comunali per gli investimenti consortili.

790.581.44 – MM 929/19 – Studio pianificatorio comparto Riva Lago

Credito votato (19.12.2019)	fr.	100'000.00
Uscite 2020	fr.	8'966.05
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	8'966.05
Rimanenza	fr.	-91'033.95

Lo studio è proseguito e nel corso del corrente anno verranno presentate le conclusioni dello stesso.

790.581.45 – Completazione atti per variante PR Monda Bolette

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2020	fr.	44'897.85
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	44'897.85

Sono stati completati gli atti necessari per la stesura del rapporto di pianificazione ed è stato allestito il Master Plan consegnato ai Consiglieri comunali unitamente al messaggio municipale.

8. Economia pubblica

860.501.75 Risanamento illuminazione pubblica

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2020	fr.	23'561.75
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	23'561.75

Sono state effettuate da parte delle AIL delle nuove armature per l'illuminazione pubblica.

860.566.01 – MM 801/13 – Incentivi energie rinnovabili

Credito votato (12.03.2013)	fr.	300'000.00
Uscite 2020	fr.	16'890.90
Uscite complessive al 31.12.2020	fr.	104'819.90
Rimanenza	fr.	-195'180.10

Sono stati concessi gli incentivi come da regolamento.

8. BILANCIO

Riassunto del bilancio

		Attivo	Passivo
Beni patrimoniali	fr.	18'291'022.70	
Beni amministrativi	fr.	23'650'000.00	
Eccedenza passiva	fr.	1'414'194.73	
Capitali di terzi			fr. 37'317'404.25
Finanziamenti speciali			fr. 82'234.37
Capitale proprio			fr. 5'955'578.81
Totali	fr.	43'355'217.43	fr. 43'355'217.43



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 F).

Si invita pertanto il Consiglio comunale a voler risolvere:

1. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2020.*
2. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2020.*
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2020.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2020.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Thierry Morotti

Flavio Piattini

Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2020
- B tabella ammortamenti del comune
- C tabella controllo crediti
- D conto dei flussi
- E tabella indicatori contabili
- F revisione dei conti

- Approvato con ris. mun. del 1° marzo 2021
- Inviato ai consiglieri comunali in data 5 marzo 2021
- Dicastero responsabile: finanze
- Commissione incaricata:

Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

A

CONSUNTIVO COSTO INTERESSI DEBITI A MEDIO E LUNGO TERMINE 2020

NO. CTO bilancio	DESCRIZIONE	CONTO no.	TASSO INTERESSE	SCADENZA	SITUAZIONE AL 31.12.2019	VARIAZIONE 2020	SITUAZIONE AL 31.12.2020
221.45	Postfinance	2038	1.7200	14.12.20	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
221.02	Banca Stato	262886	1.7300	15.04.22	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
221.03	Banca Stato	262929	1.7300	26.04.22	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
221.17	Banca Stato	262415	1.6300	15.02.23	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
221.46	SUVA		0.2600	18.03.24	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
221.12	Banca Stato	2182409	1.2500	21.10.24	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
221.24	Banca Stato	2583879	1.1000	05.02.25	2'500'000.00	0.00	2'500'000.00
221.14	Banca Stato	3487712	1.1800	02.11.25	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
221.19	Banca Stato	3628998	1.1800	01.12.25	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
221.44	Postfinance	4455	0.5700	17.02.26	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
221.15	Caisse de Prevoyance		1.0000	15.02.28	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00
221.47	Migros Pensionskasse		0.8000	29.05.28	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
221.90	SUVA	4003343	0.0600	22.05.23	0.00	2'500'000.00	2'500'000.00
221.91	Caisse de Prevoyance		0.1000	14.12.23	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	TOTALE				24'800'000.00	4'500'000.00	29'300'000.00

Rimborsi agevolati LIM

NO. CTO bilancio	DESCRIZIONE	TASSO INTERESSE	SCADENZA	SITUAZIONE AL 31.12.2019	VARIAZIONE 2020	SITUAZIONE AL 31.12.2020
221.61	Canton Ticino	0.0000	18.04.27	86'800.00	-10'600.00	76'200.00
	TOTALE			86'800.00	-10'600.00	76'200.00
	TOTALE GENERALE			24'886'800.00	4'489'400.00	29'376'200.00

CONSUNTIVO COSTO INTERESSI DEBITI A CORTO TERMINE 2020

NO. CTO bilancio	DESCRIZIONE	CONTO no.	TASSO INTERESSE	SCADENZA	SITUAZIONE AL 31.12.2019	VARIAZIONE 2020	SITUAZIONE AL 31.12.2020
210.03	Postfinance	210035257	0.0300	16.02.2021 e 19.02.2021	2'000'000.00	2'000'000.00	4'000'000.00
210.07	Debiocham International SA		0.0500	22.05.20	2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00
	TOTALE				4'500'000.00	-500'000.00	4'000'000.00

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - CONSUNTIVO - COMUNE DI AGNO ANNO 2020

No. conto	Beni amministrativi	Saldo contabile al 1.1.2020	Uscite per investimenti 2020	Entrate per investimenti 2020	PrI da accant. canalizzazioni 2020	Saldo prima di ammort. al 31.12.2020	%	Ammortamenti ordinari 2020	Arrotondam. ammortamenti 2020	Ammortamenti ordinari 2020	Saldo contabile al 31.12.2020
14	Investimenti in beni amministrativi	12'740'000.00	338'376.55	145'044.54	0.00	12'933'332.01		1'045'740.00	4'592.01	1'050'332.01	11'883'000.00
140	Terreni	337'000.00				337'000.00	2.00%	6'740.00	5'260.00	12'000.00	325'000.00
141	Opere del genio civile 10%	2'812'000.00	142'417.45	145'044.54		2'809'372.91	10.00%	281'200.00	172.91	281'372.91	2'528'000.00
141	Opere del genio civile 8%	987'000.00				987'000.00	8.00%	78'960.00	1'040.00	80'000.00	907'000.00
141	Opere del genio civile - RSU 10%	699'000.00				699'000.00	10.00%	69'900.00	100.00	70'000.00	629'000.00
141	Opere del genio civile - RSU 8%	219'000.00				219'000.00	8.00%	17'520.00	480.00	18'000.00	201'000.00
143	Costruzioni Edili 6%	4'632'000.00				4'632'000.00	6.00%	277'920.00	-920.00	277'000.00	4'355'000.00
143	Costruzioni Edili 10%	2'959'000.00	13'033.85	0.00		2'972'033.85	10.00%	295'900.00	-1'866.15	294'033.85	2'678'000.00
145	Boschi	41'000.00	182'925.25	0.00		223'925.25	10.0%	4'100.00	-174.75	3'925.25	220'000.00
146	Mobiliario, macchine, ecc.	54'000.00				54'000.00	25.0%	13'500.00	500.00	14'000.00	40'000.00
15	Prestiti e partecipazioni	32'000.00	0.00	0.00	0.00	32'000.00		3'200.00	-200.00	3'000.00	29'000.00
156	Prestiti e partecipazioni	32'000.00				32'000.00	10.0%	3'200.00	-200.00	3'000.00	29'000.00
16	Contributi per investimenti	2'894'000.00	154'760.00	0.00	0.00	3'048'760.00		289'400.00	360.00	289'760.00	2'759'000.00
161	Contr. Cantone	80'000.00	23'000.00			103'000.00	10.0%	8'000.00	0.00	8'000.00	95'000.00
162	Contr. Comuni e Consorzi comunali	2'639'000.00	131'760.00	0.00		2'770'760.00	10.0%	263'900.00	-140.00	263'760.00	2'507'000.00
163	Contr. Istituti propri	158'000.00				158'000.00	10.0%	15'800.00	200.00	16'000.00	142'000.00
165	Contr. Istituzioni private	17'000.00				17'000.00	10.0%	1'700.00	300.00	2'000.00	15'000.00
17	Altre uscite attivate	147'000.00	53'863.90	0.00	0.00	200'863.90		36'750.00	1'113.90	37'863.90	163'000.00
170	Espropriazioni	4'000.00				4'000.00	25.0%	1'000.00	0.00	1'000.00	3'000.00
171	Altre uscite	143'000.00	53'863.90	0.00		196'863.90	25.0%	35'750.00	1'113.90	36'863.90	160'000.00
	TOTALE	15'813'000.00	547'000.45	145'044.54	0.00	16'214'955.91		1'375'090.00	5'865.91	1'380'955.91	14'834'000.00
AMMORTAMENTI MEDI SULLA SOSTANZA AMMINISTRATIVA AL 31.12											
8.73%											
No. conto	Servizio eliminazione acque luride art. 13 RgfLOC	Saldo contabile al 1.1.2020	Uscite per investimenti 2020	Entrate per investimenti 2020		Saldo prima di ammort. al 31.12.2020	%	Ammortamenti ordinari 2020	Arrotondam. ammortamenti 2020	Ammortamenti ordinari 2020	Saldo contabile al 31.12.2020
162	Contr. CDALED	1'380'599.20		0.00		1'180'500.70	3.0%	41'417.98	82.72	41'500.70	1'139'000.00
	TOTALE	1'134'000.00	46'500.70	0.00		1'180'500.70		41'417.98	82.72	41'500.70	1'139'000.00
No. conto	Servizio approvvigionamento idrico art. 27 RgfLOC	Saldo contabile al 1.1.2020	Uscite per investimenti 2020	Entrate per investimenti 2020		Saldo prima di ammort. al 31.12.2020	%	Ammortamenti ordinari 2020	Arrotondam. ammortamenti 2020	Ammortamenti ordinari 2020	Saldo contabile al 31.12.2020
141	Opere di captazione e distrib. acqua	9'695'012.39		0.00		7'919'405.45	2.5%	242'375.31	30.14	242'405.45	7'677'000.00
	TOTALE	6'972'000.00	947'405.45	0.00		7'919'405.45		242'375.31	30.14	242'405.45	7'677'000.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI											
		23'919'000.00	1'540'906.60	145'044.54		25'314'862.06				1'664'862.06	23'650'000.00
No. conto	Beni patrimoniali	Investimento iniziale	Uscite per investimenti 2020	Entrate per investimenti 2020		Saldo prima di ammort. al 31.12.2020	%	Ammortamenti ordinari 2020	Arrotondam. ammortamenti 2020	Ammortamenti ordinari 2020	Saldo contabile al 31.12.2020
123	Beni patrimoniali	3'320'684.30		0.00		2'950'000.00	4.0%	132'707.37	292.63	133'000.00	2'817'000.00
	TOTALE	2'950'000.00	0.00	0.00		2'950'000.00		132'707.37	292.63	133'000.00	2'817'000.00

C

CONTO INVESTIMENTI - SITUAZIONE DEI CREDITI AL 31.12.2020

CREDITI CON MOVIMENTI NEL 2020								
N° conto	N° M.M.	Descrizione opera	Data risol. CC	Credito complessivo votato	Situazione al 31.12.2019	Movimento 2020	Situazione al 31.12.2020	Rimanenza (-) Maggior costo (+)
501.33 599/01		Completazione rete canalizzazioni	10.12.2001	7'500'000.00	3'376'103.60	102'393.35	3'478'496.95	-4'021'503.05
610.01		Incasso contributi di costruzione canalizzazioni			-8'919'063.00	-72'894.95	-8'991'957.95	
610.02		Attivazione contributi di costruzione			-311'314.10	29'498.40	-281'815.70	
501.40 600/01		Completazione rete acquedotto	10.12.2001	4'200'000.00	2'989'748.12	67'405.45	3'057'153.57	-1'142'846.43
501.70 823/13		Manutenzione strade comunali	17.03.2014	2'200'000.00	942'769.31	12'167.35	954'936.66	-1'245'063.34
501.75 Ris.mun. 30.07.19		Risanamento illuminazione pubblica			0	23561.75	23561.75	
501.80 950/20		Interventi sicurezza pedonale centro paese	23.11.2020	225'000.00	0.00	4'295.00	4'295.00	-220'705.00
503.4 938/19		Realizzazione ampliamento SI	08.06.2020	7'900'000.00	0.00	13'033.85	13'033.85	-7'886'966.15
505.02 926/19		Risanamento bosco - Via Selva	27.05.2019	500'000.00	190'387.90	182'925.25	373'313.15	-126'686.85
660.08		Sussidio CH - Risanamento bosco - Via Selva			-40'000.00	0.00	-40'000.00	
661.22		Sussidio - Risanamento bosco - Via Selva			-100'000.00	0.00	-100'000.00	
662.10		Cons Basso Vedeggio - part. progetto Via Selva			-30'000.00	0.00	-30'000.00	
561.04 Ris.mun. 30.11.16		Contributo per piste ciclabili regionali			0.00	23'000.00	23'000.00	
561.06 836/14		Contributo al PTLPAL	15.12.2014	5'250'000.00	1'569'240.00	131'760.00	1'701'000.00	-3'549'000.00
562.01		Contributi comunali CDALED			0.00	46'500.70	46'500.70	
562.05		Contributi comunali CAIM			0.00	880'000.00	880'000.00	
566.01 801/13		Incentivi energie rinnovabili	12.03.2013	300'000.00	87'929.00	16'890.90	104'819.90	-195'180.10
581.44 929/19		Studio pianificatorio comparto Riva lago	19.12.2019	100'000.00	0.00	8'966.05	8'966.05	-91'033.95
581.45		Completazione atti variante PR Monda e Bolette			0.00	44'897.85	44'897.85	
610.07 745/09		Contributi di miglioria - Via Prada	14.12.2009		-165'319.00	-26'909.00	-192'228.00	
610.05		Contributi di miglioria - Via Sasselli			-72'305.55	-1'570.70	-73'876.25	

CONTO INVESTIMENTI - SITUAZIONE DEI CREDITI AL 31.12.2020

CREDITI APERTI SENZA MOVIMENTI NEL 2020									
N° conto	N° M.M.	Descrizione opera	Data risol. CC	Credito complessivo votato	Situazione al 31.12.2019	Movimento 2020	Situazione al 31.12.2020	Rimanenza (-) Maggior costo (+)	
501.04	719/08	Creazione zona 30km/h - comparto Monda	07.04.2008	75'000.00	53'471.25		53'471.25	-21'528.75	
501.09	354/91	Numeri civici	27.03.1991	70'000.00	62'723.15		62'723.15	-7'276.85	
501.38	659/05	Moderazione traffico Strada Regina	21.02.2005	460'000.00	397'903.51		397'903.51	-62'096.49	
501.60	780/11	Sist. Incrocio Strada Regina/Via Prada	27.10.2011	155'000.00	0.00		0.00	-155'000.00	
501.74	853/15	Moderazione traffico Via Vidighello	14.12.2015	455'000.00	403'971.63		403'971.63	-51'028.37	
501.77	882/17	Completazione piano gestione rifiuti (PGR)	23.10.2017	665'000.00	67'431.35		67'431.35	-597'568.65	
503.25	842/15	Risanamento centro sportivo	08.06.2015	1'460'000.00	1'438'774.41		1'438'774.41	-21'225.59	
562.10	717/07	Contributi comunali sist. fiume Veduggio	17.12.2007	960'000.00	896'942.50		896'942.50	-63'057.50	
581.31	743/09	Variante PR - zona Oro	14.12.2009	100'000.00	1'000.00		1'000.00	-99'000.00	
581.36	780/11	Progett. colleg. Bolle - Via ai Campi	27.10.2011	35'000.00	0.00		0.00	-35'000.00	
581.41	822/14	Piano part. (PRP) dei nuclei di Cassina/Serocca/Mondonico	17.11.2014	15'000.00	7'424.40		7'424.40	-7'575.60	



ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 6'697'156.00

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Disavanzo di esercizio	-1'414'194.73	
Ammortamenti amministrativi	1'664'862.06	
Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)		250'667.33

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali 1'672'909.58

Diminuzione dei crediti	1'519'320.90	
Diminuzione transitori attivi	127'13.50	
Diminuzione dei beni patrimoniali	140'875.18	

Mezzi liquidi originati dall' aumento del capitale di terzi 4'611'609.70

Aumento debiti a medio e lungo termine	4'500'000.00	
Aumento transitori passivi	111'609.70	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi 161'969.39

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 4'709'793.84

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali 238'245.81

Aumento dei beni patrimoniali	238'245.81	
-------------------------------	------------	--

Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi 2'913'716.58

Diminuzione impegni correnti	352'517.89	
Diminuzione finanziamenti speciali	21'100.29	
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	2'010'600.00	
Diminuzione debiti a breve termine	500'000.00	
Diminuzione degli accantonamenti	29'498.40	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi 1'557'831.45

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 1'987'362.16

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	1'835'037.18
Mezzi liquidi finali (31.12)	3'822'399.34



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi
Anno: 2020

COMUNE DI AGNO	
Data	05-03-2021
Pagina	2 / 2

VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO **2020 / 2019**

	Situazione fine 2020	Situazione fine 2019	Variazione
Debiti			
20 Impegni correnti	1'405'406.37	1'757'924.26	-352'517.89
21 Debiti a breve termine	4'000'000.00	4'500'000.00	-500'000.00
22 Debiti a medio e lungo termine	29'376'200.00	26'886'800.00	2'489'400.00
24 Accantonamenti	2'212'613.45	2'242'111.85	-29'498.40
25 Transitori passivi	323'184.43	211'574.73	111'609.70
28 Impegni verso finanziamenti speciali	82'234.37	103'334.66	-21'100.29
Totale Debiti	37'399'638.62	35'701'745.50	1'697'893.12

Beni patrimoniali			
10 Liquidità	3'822'399.34	1'835'037.18	1'987'362.16
11 Crediti	10'740'598.64	12'259'919.54	-1'519'320.90
12 Investimenti in beni patrimoniali	3'652'474.22	3'555'103.59	97'370.63
13 Transitori attivi	75'550.50	88'264.00	-12'713.50
Totale beni patrimoniali	18'291'022.70	17'738'324.31	552'698.39

Debito pubblico netto	19'108'615.92	17'963'421.19	1'145'194.73
------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

INDICATORI FINANZIARI (con scala di valutazione)

E

Contabilità: Comune di Agno

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2020	
1	Copertura delle spese correnti [(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti – spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] * 100 Formula = $[(4-47-49-(3-37-39)) / (3-37-39)] \times 100$	Sufficiente-positivo > 0% Disavanzo moderato -2,5%-0% Disavanzo importante < -2,5%	-7.3%	Disavanzo importante
2	Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14+16+17)] \times 100$		7.0%	
3	Quota degli interessi [interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	Bassa < 2% Media 2% - 5% Alta 5% - 8% Eccessiva > 8%	-1.8%	Bassa
4	Quota degli oneri finanziari [interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(331+32-(42-424)) / (4-47-48-49)] \times 100$	Bassa < 5% Media 5% - 15% Alta 15% - 25% Eccessiva > 25%	7.6%	Media
5	Grado di autofinanziamento [autofinanziamento / investimenti netti] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (5-57-(6-67-68))] \times 100$	Ideale > 100% Sufficiente - buono 70% - 100% Problematico < 70%	17.6%	Problematico
6	Capacità di autofinanziamento [autofinanziamento / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(4-3+331+332+333) / (4-47-48-49)] \times 100$	Buona > 20% Media 10% - 20% Debole < 10%	1.4%	Debole
7	Debito pubblico procapite [debito pubblico / popolazione residente permanente al 31 dicembre] Formula = $[(2-29-10-11-12-13) / (\text{popolazione residente permanente al 31 dicembre})]$	Basso < 1'000 fr. Medio fr. 1'000 – fr. 3'000 Elevato fr. 3'000 – fr. 5'000 Eccessivo > fr. 5'000	4'340	Elevato
8	Quota di capitale proprio [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	10.5%	Media
9	Quota di indebitamento lordo [debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni] * 100 Formula = $[(21+22+23) / (4-47-48-49)] \times 100$	Molto buona < 50% Buona 50% - 100% Discreta 100% - 150% Alta 150% - 200% Critica > 200%	188.5%	Alta
10	Quota degli investimenti [investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento] * 100 Formula = $5 / [3+5-(331+332+333+37+38+39)] \times 100$	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	8.2%	Ridotta
11	Moltiplicatore politico		82.0%	



Lodevole Municipio
del Comune di Agno

6982 Agno

Mendrisio, 24 febbraio 2021/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco

Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2020 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2020 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli

