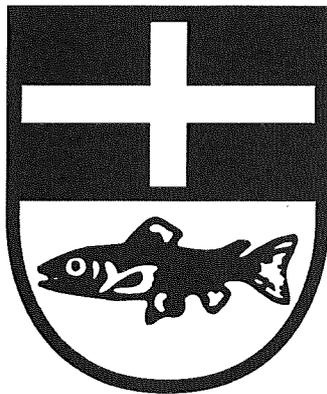


COMUNE DI AGNO



CONTI CONSUNTIVI

- ESERCIZIO 2014 -

MM NO. 843/2015 ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI PER L'ANNO 2014

1. RICAPITOLAZIONE CONTI

1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	15'177'665.33		
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'674'449.29		
Addebiti interni	fr.	30'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>			fr.	16'882'114.62
Entrate correnti	fr.	16'688'457.41		
Accrediti interni	fr.	30'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			fr.	16'718'457.41
Disavanzo d'esercizio			fr.	-163'657.21

1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	2'343'528.00		
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	305'978.71		
<i>Onere netto per investimenti</i>			fr.	2'037'549.29

1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr.	2'037'549.29
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'674'449.29		
Disavanzo d'esercizio	fr.	-163'657.21		
Autofinanziamento			fr.	1'510'792.08
Disavanzo totale			fr.	-526'757.21

2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2014 si chiude con un disavanzo della gestione corrente di fr. 163'657.21 e un disavanzo generale di fr. 526'757.21.

Il preventivo indicava un possibile disavanzo di fr. 228'098.00.

Se negli anni scorsi si sono potute ribaltare le previsioni negative di preventivo grazie in particolare a ricavi straordinari, per l'esercizio 2014 il risultato complessivo è rimasto negativo, pur in maniera contenuta.

Ricordiamo i risultati contabili degli ultimi anni:

Anno	Gestione corrente	Avanzo / Disavanzo generale
2011	31'552.21	-398'147.79
2012	169'770.09	270'170.09
2013	317'331.11	171'372.86
2014	-163'657.21	-526'757.21

Tenuto conto dei risultati d'esercizio dell'ultimo quadriennio, il disavanzo 2014 può essere assorbito senza particolari conseguenze.

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

Occorre tuttavia ponderare i vari fattori che incidono sull'esercizio corrente in previsione dell'evoluzione futura.

Spese correnti

Le spese complessive risultano superiori di fr. 825'000 rispetto al preventivo. Le differenze con le spiegazioni sono evidenziate nei successivi commenti.

Alcune maggiori spese sono compensate da maggiori introiti. Le spese per beni e servizi, che sono quelle sulle quali l'esecutivo può esercitare un maggior controllo decisionale, comprendono alcuni costi "una tantum".

In questo settore si tratta di trovare un giusto equilibrio tra gli interventi di manutenzione da effettuare per evitare il deperimento e il deprezzamento delle infrastrutture e il necessario rigore finanziario.

Le spese per il personale rispecchiano nel complesso i dati di preventivo e si possono considerare stabilizzate.

Le spese totali per l'anno 2014 si attestano a 16.9 mio di fr., che corrispondono anche al limite di spesa indicato nel preventivo 2015.

Il Municipio intende quindi mantenere il controllo sulle spese di sua pertinenza al fine di contenere gli oneri entro i limiti fissati.

Ricavi correnti e per imposte

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

La valutazione delle imposte da incassare ci ha portato a mantenere una prognosi positiva per le persone fisiche, sulla base delle notifiche pervenute, mentre per le persone giuridiche la valutazione è stata forzosamente più prudenziale. Da un anno all'altro si verificano modifiche anche sostanziali delle tassazioni di alcune società, come

pure frequenti arrivi e partenze di imprese commerciali senza attività produttiva nel Comune e per loro natura più soggette a trasferimenti di sede. Queste variazioni possono quindi incidere in modo sostanziale sul gettito. Il mercato immobiliare, anche nel nostro Comune, è tuttora in fermento e vi è ancora una buona offerta di spazi per attività commerciali. Ci si attende quindi l'arrivo anche di nuove persone giuridiche.

Ha pure influenzato i ricavi per imposte, il ristorno da parte del Cantone di una quota di imposte alla fonte relativa all'anno 2012 e ammontante a fr. 230'000.

Conto investimenti

Sul fronte degli investimenti si sono raggiunte circa 2.5 mio di uscite lorde con un onere netto di 2.03 mio di fr. 3/4 di questi oneri hanno potuto essere autofinanziati. La rimanenza di fr. 513'044 va a ridurre il capitale proprio e aumentare il debito pubblico.

Sul fronte degli investimenti si intende mantenere un buon livello di impegni per soddisfare le legittime aspettative della cittadinanza.

I tassi d'interesse particolarmente ridotti permettono di finanziare le opere con bassi esborsi, mentre aumenteranno proporzionalmente gli ammortamenti.

Bilancio

Il debito pubblico ammonta a fr. 15'524'427.18 e varia in funzione dell'avanzo/disavanzo generale d'esercizio. Il debito pro-capite è di fr. 3'607 (2013: fr. 3'593).

Considerazioni finali

Come già evidenziato la rinuncia, almeno a breve termine, del Cantone a nuovi aggravii sui Comuni ha permesso di mantenere una certa stabilità sulle spese.

In proiezione futura ci si attende la medesima attenzione da parte del Cantone al fine di evitare impreviste ripercussioni sulle finanze comunali.

In questo modo si potranno meglio pianificare gli interventi che si intendono realizzare secondo il piano delle opere che viene costantemente aggiornato.

Nel contempo il Municipio di Agno ha promosso con gli esecutivi di Bioggio e Manno uno studio per la definizione di un modello di organizzazione dei servizi su scala regionale. Scopo dello studio è quello di definire l'ubicazione dei servizi e delle infrastrutture pubbliche a favore della popolazione, proponendo una razionale distribuzione degli stessi nel comprensorio da servire, come pure di individuare forme di sinergie e di collaborazione sia nella realizzazione che nella gestione degli stessi.

Si tratta di un passo fondamentale per un'oculata e parsimoniosa gestione delle risorse finanziarie a disposizione.

3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
<i>Spese correnti</i>	16'882'114.62	16'056'620.00	16'083'535.85
<i>Ricavi correnti</i>	16'718'457.41	15'828'522.00	16'400'866.96
<i>Avanzo</i>	-163'657.21	-228'098.00	317'331.11

Spese per il personale (genere di conto 30)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	5'840'269.25
Preventivo 2014	5'776'911.00
Consuntivo 2013	5'432'242.54

Nel complesso non vi sono state variazioni rispetto a quanto preventivato.

Ci si è dovuti confrontare anche nel 2014 con assenze prolungate per malattia o infortunio, alle quali si è sopperito con supplenze interne o esterne. La situazione è nel frattempo migliorata e si sta raggiungendo il pieno impiego del personale in organico anche a seguito di alcune nuove assunzioni.

Mansioni e obiettivi dei diversi servizi e dei singoli dipendenti sono stati oggetto di riesame e verifica all'inizio del 2015 al fine di migliorarne l'operatività.

L'organico nel suo complesso si può considerare adeguato ai compiti da assolvere e non vi sono da attendersi modifiche sostanziali a breve termine.

Nei ricavi sono stati registrati i recuperi dalle assicurazioni malattia e infortuni.

Spese per beni e servizi (31)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	3'322'108.70
Preventivo 2014	3'000'805.00
Consuntivo 2013	3'374'834.78

L'onere complessivo è superiore alla cifra preventivata ma si attesta sul livello dell'anno precedente. In generale i crediti di preventivo sono stati rispettati e riteniamo quindi che la spesa sia sotto controllo, anche se vi sono ancora margini seppur ridotti per un ulteriore contenimento delle spese. Per la manutenzione degli stabili e delle infrastrutture non tutti gli interventi possono essere previsti e in taluni casi si è dovuto procedere con risanamenti o riparazioni urgenti. Come avvenuto per la manutenzione delle strade, in caso di deperimento è preferibile procedere con risanamenti generali da finanziare con un investimento da ammortizzare su più anni, piuttosto che con interventi parziali, che causano maggiori costi correnti annuali ma risolvono solo temporaneamente i problemi riscontrati. Positivo è stato il riscontro dell'introduzione della tassa sul sacco e dell'ecocentro che ha ridotto i quantitativi di rifiuti da smaltire con conseguente riduzione dei costi, in particolare per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (vedi commento di dettaglio a pag. 16 al capitolo "Smaltimento rifiuti").

Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	493'921.48
Preventivo 2014	565'000.00
Consuntivo 2013	541'384.46

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

Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	1'814'449.29
Preventivo 2014	1'720'000.00
Consuntivo 2013	1'661'052.85

Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B. La quota media di ammortamento ha raggiunto l'8.54% rispetto al 7.54% dell'anno precedente. Il maggior grado di ammortamento migliora la quota di autofinanziamento degli investimenti.

Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	1'435'359.15
Preventivo 2014	1'412'202.00
Consuntivo 2013	1'426'216.25

Nel complesso i rimborsi rispecchiano quanto preventivato.

Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	3'675'478.75
Preventivo 2014	3'501'700.00
Consuntivo 2013	3'536'604.97

Rispetto al preventivo si evidenzia l'aumento degli oneri per l'assistenza sociale (+ fr. 88'337.01). L'importo per l'anno 2014 tuttavia non si discosta di molto da quello dell'anno precedente (+ 14'633.24).

Il Cantone, come già sottolineato, ha rinunciato per il momento ad aumentare la pressione finanziaria sui Comuni.

Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	260'528.00
Preventivo 2014	40'002.00
Consuntivo 2013	111'200.00

4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	10'864'615.04
Preventivo 2014	1'080'000.00
Consuntivo 2013	10'427'482.82

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

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

L'aumento rispetto all'anno precedente dipende in modo preponderante dall'evoluzione del gettito del persone fisiche e delle imposte alla fonte, quest'ultime grazie a un consistente ristorno relativo all'anno 2012 (+ fr. 230'000).

A fine 2014 sono stati registrati inoltre fr. 69'209.69 di sopravvenienze d'imposta relative a anni precedenti (2005-2009).

Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	107'688.60
Preventivo 2014	301'502.00
Consuntivo 2013	482'779.00

Lo scostamento con l'anno precedente si spiega con la differente registrazione della quota di privativa per l'energia elettrica. L'importo inserito a preventivo di fr. 300'000 è stato parzialmente coperto con il conguaglio relativo all'anno 2013 di fr. 44'904.60 e con il Fondo FER (fr. 185'168.00), contabilizzato nel gruppo di ricavi 46 *Contributi per spese correnti*.

Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	642'979.67
Preventivo 2014	727'301.00
Consuntivo 2013	608'698.31

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	2'414'768.20
Preventivo 2014	2'007'716.00
Consuntivo 2013	2'383'798.08

I maggiori introiti derivano dalle tasse per i servizi amministrativi e per multe.

Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	502'550.10
Preventivo 2014	301'501.00
Consuntivo 2013	874'122.45

La quota parte delle tasse sugli utili immobiliari è risultata superiore al preventivo (+ fr. 104'810.90) per essendo molto al di sotto della quota eccezionale dell'anno precedente.

Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	1'035'820.65
Preventivo 2014	1'170'502.00
Consuntivo 2013	857'989.10

Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	899'130.40
Preventivo 2014	692'000.00
Consuntivo 2013	695'221.25

Come precisato in precedenza questa voce comprende il contributo FER versato dal Cantone.

Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2014	220'904.75
Preventivo 2014	40'000.00
Consuntivo 2013	70'775.95

Per la prima volta figura il prelievo dal Fondo di accantonamento per le energie rinnovabili, che per l'anno 2014 ammonta a fr. 161'654.85

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 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	1'928'456.19	1'947'401.00
<i>Ricavi correnti</i>	175'969.50	48'005.00

010 Potere legislativo ed esecutivo

010.318.20 Ricorrenze e ricevimenti (+ fr. 6'800.65)

Le spese ricalcano quelle dei consuntivi degli anni precedenti.

020 Amministrazione generale

020.439.01 Altri ricavi (+ fr. 41'695.50)

Si tratta di incentivi versati dal Cantone per l'impiego di personale nell'ambito delle misure di reinserimento professionale.

090.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 17'325.10)

Il maggior costo è da imputare alla sostituzione non preventivata della caldaia della casa comunale.

5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	2'171'240.63	2'005'904.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'478'464.30	1'342'002.00

101 Commissione tutoria regionale

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 12'464.05)

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

102 Altri servizi giuridici

102.437.03 Quota ripartizione multe radar fisso (+ fr. 15'193.35)

Il Cantone ha prorogato fino al 31.8.2015 la partecipazione dei comuni alle multe dei radar fissi. Dopo tale data l'introito decadrà per decisione unilaterale del Cantone.

110 Polizia

Il saldo finale a carico del comune di Agno rispecchia il preventivo e rimane praticamente invariato rispetto all'anno precedente. Alcune spese "una tantum" (abbigliamento, acquisto motoveicolo, ecc.) sono state compensate dal maggior introito per multe.

L'aumento dei costi per l'estensione del servizio nei comuni convenzionati (nuovi agenti, apparecchiature, ecc.) è stato coperto dalla partecipazione finanziaria dei nuovi comuni, senza oneri supplementari per i comuni già convenzionati.

5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	2'834'028.88	2'721'908.00
<i>Ricavi correnti</i>	867'861.60	764'707.00

200 Scuola dell'infanzia

200.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 35'446.45)

Oltre alle manutenzioni ordinarie si è reso necessario procedere con un intervento mirato per la sistemazione esterna con sostituzione e reimpianto di nuovi alberi. Si è pure dovuto procedere con un risanamento del piano interrato a causa della presenza di infiltrazioni di acqua.

210 Scuola elementare

210.317.23 Attività scolastiche fuori sede (+ fr. 15'705.40)

Le spese possono variare di anno in anno a dipendenza del numero di settimane fuori sede organizzate (non sempre il numero corrisponde tra anno contabile e anno scolastico) e dal numero degli allievi partecipanti. Nel corso del 2014, 7 sezioni di SE hanno organizzato attività fuori sede (solo 3 nell'anno precedente). Inoltre le nuove disposizioni impongono la presenza obbligatoria di un accompagnatore che assiste il docente titolare.

5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	6'12'416.57	507'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	28'310.60	11'000.00

301 Promozioni culturali

Le promozioni culturali sono inserite nel programma quadriennale che il Municipio ha deciso di adottare a seguito dello studio di fattibilità commissionato alla SUPSI circa il potenziale di sviluppo del museo plebano. Nel contempo è stato avviato il programma di collaborazione con Bioggio e Manno per gli eventi a carattere intercomunale. In particolare si sono volute potenziare la comunicazione e la propaganda, al fine di estendere il bacino di utenza del museo e interessare il maggior numero di persone agli eventi culturali. Ricordiamo che il nuovo logo del museo ha ottenuto anche un prestigioso riconoscimento al concorso internazionale di immagine grafica di Taiwan.

Il 2014 è stato caratterizzato da un impegno di risorse umane e finanziarie straordinario a seguito di una serie di eventi concomitanti, che spieghiamo nel commento alle singole poste.

Un bilancio più preciso del programma culturale intrapreso sarà effettuato al termine dell'intero periodo di attuazione del nuovo concetto, per valutare in particolare sia l'impatto a livello di pubblico coinvolto che il grado di soddisfazione e non da ultimo l'interesse di sponsor privati a sostenere gli eventi.

Il settore culturale si presta a diverse valutazioni e il rapporto costi/benefici non è sempre di facile definizione. Il Municipio, tramite il dicastero, presenterà dunque un bilancio dettagliato al termine della programmazione quadriennale.

301.318.24 Esposizione museo (+ 37'454.45)

301.439.01 Contributi per esposizioni e eventi culturali (+ fr. 16'166.65)

Il programma culturale prevede l'allestimento di mostre a tema della durata di 2 anni che occupano gli interi spazi espositivi del museo e una mostra d'arte temporanea a scadenza annuale (mesi di settembre-ottobre).

Ciò comporta un onere finanziario più elevato negli anni di allestimento di 2 mostre. La mostra "Bagliori di bellezza nelle chiese dell'antica Pieve di Agno", inaugurata nel mese di marzo 2014, ha richiesto un maggior impegno nella ricerca, catalogazione e presentazione degli oggetti da esporre, determinando un maggior onere rispetto a quanto preventivato. La mostra rimarrà aperta ancora per l'intero anno 2015.

La pubblicità è stata estesa all'intero distretto tramite pannelli pubblicitari, inserzioni su giornali e riviste e da quest'anno con uno specifico sito internet, proprio con l'intento di dare maggiore visibilità al museo e valorizzare questa struttura, da tutti riconosciuta come un piccolo gioiello e per la cui realizzazione il Comune aveva investito grandi risorse.

La ricerca di sponsor privati è diventata nel contempo più difficoltosa. I contributi ricevuti non sono da disprezzare ma nelle previsioni si attendeva una maggiore rispondenza.

Si riesamineranno nell'organizzazione delle prossime mostre i margini per la riduzione delle spese e per una più mirata ricerca di sponsorizzazioni.

301.318.25 Altre attività culturali comunali (+ fr. 5'024.25)

La contemporanea pubblicazione di 3 libri da parte di autori del Comune ha determinato questa maggiore spesa. Il Comune non ha voluto mancare di dare il proprio sostegno a queste iniziative che hanno avuto un favorevole

riscontro di partecipazione alle serate di presentazione ("La dove cantava l'usignolo di Fernando Grignola, "In da st'ura incantada" di Pia Moccetti-Crivelli, "Viaggi, pensieri e parole di un emigrante" di Enrico Tamburlin).

301.319.01 Altri costi (+ fr. 16'671.30)

In questa voce sono stati inseriti i costi per l'allestimento del sito internet per il Museo plebano e per la messa a disposizione del totem audiovisivo RSI. Anche in questo caso non si è voluto perdere l'occasione della proposta presentata dalla RSI con la messa a disposizione di interessanti documenti della storia e cronaca locale.

Si tratta quindi di oneri assunti "una tantum" ma dei quali tutta la cittadinanza del nostro borgo potrà beneficiare sul lungo periodo.

301.318.32 Eventi culturali ABM (+ fr. 5'598.95)

Anche il programma culturale con Bioggio e Manno è continuato con l'allestimento di eventi teatrali, musicali e cinematografici di qualità.

330 Parchi e sentieri

330.352.03 Vedeggio Servizi SA (+ fr. 16'263.00)

Le ore prestate dalla società nel comune di Agno sono state 7'624.78 con una media mensile di 635 h. Nel 2013 erano state 7'318.88. I costi sono registrati in ragione di 1/3 nel capitolo "330 Parchi e sentieri" e 2/3 nel capitolo "620 Strade comunali".

Le assenze per malattia e infortunio nel 2014 sono state nettamente superiori a quelle degli anni precedenti e hanno contribuito all'aumento del tasso orario da fr. 70.00 al fr. 76.00

L'allegato al presente messaggio riporta il rendiconto finanziario e il rapporto di attività della Società per l'anno 2014.

350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.318.79 Spese per feste al lago (+ fr. 14'263.37)

Le feste al lago sono organizzate in collaborazione con la società CCM Movement. Nonostante condizioni meteo non sempre favorevoli l'evento ha riscosso anche quest'anno un buona affluenza di pubblico e apprezzamenti sia per l'organizzazione logistica che per l'offerta musicale e il gradevole ambiente. In condizioni meteo normali la frequenza sarebbe stata senz'altro superiore e avrebbe potuto compensare gli elevati costi organizzativi, segnatamente per la logistica e la sicurezza. I compensi artistici sono stati invece interamente coperti dagli sponsor. La serata del 1° agosto, dedicata alla Festa nazionale, comprende lo spettacolo pirotecnico che si è consolidato come offerta di forte attrattiva.

Per il futuro si intende mantenere l'evento, riducendo laddove possibile i costi organizzativi e migliorando quindi il grado di copertura delle spese.

5. 4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	82'646.00	98'800.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	3'429'507.95	3'257'902.00
<i>Ricavi correnti</i>	279'165.30	273'000.00

500 AVS – CM

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 105'505.85)

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

560 Stabile Legato Reina

560.314.23 Manutenzione stabile Legato Reina (+ fr. 35'837.15)

Come già evidenziato lo stabile è stato rinnovato completamente nel 1987 e dà ora segni di usura. Numerosi sono stati gli interventi di manutenzione effettuati e in taluni casi si è proceduto con la sostituzione di elettrodomestici.

581 Servizi sociali

581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 88'337.01)

Le prestazioni erogate sono superiori al preventivo ma, rispetto all'anno precedente, l'aumento degli oneri è di fr. 14'633.23. L'ufficio sociale comunale è sempre confrontato con numerose richieste di intervento ma vi sono anche casi in cui le persone beneficiarie hanno potuto riprendere un'autonomia finanziaria.

5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	1'357'188.85	1'277'104.00
<i>Ricavi correnti</i>	196'682.45	158'005.00

620 Strade comunali

620.314.02 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 18'148.45)

In questa posizione sono state registrate le manutenzioni correnti, mentre i risanamenti di intere tratte stradali sono stati contabilizzati nel credito quadro di manutenzione stradale (conto investimenti).

620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 44'274.45)

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

620.352.03 Vedeggio Servizi SA (+ fr. 23'748.05)

Abbiamo già spiegato i motivi dei maggiori oneri. Facciamo notare che nelle spese sono comprese le prestazioni per la manutenzione della passeggiata Agno-Magliaso rimborsate dal Cantone (vedi voce 620.461.06). La Società ha acquisito in proprietà veicoli e attrezzature di proprietà comunale. La quota di acquisto dei veicoli viene rimborsata con rate annuali ai comuni (per il Comune di Agno nel 2014 per un importo di fr. 8'800.00 registrati alla voce "Altri ricavi").

620.439.01 Altri ricavi (+ fr. 43'232.70)

Si tratta in prevalenza di rimborsi assicurativi per i danni causati da terzi alle infrastrutture comunali, oltre al già citato introito per la vendita di veicoli alla Vedeggio Servizi.

620.461.06 Contributo cantonale per passeggiata Agno - Magliaso (+ fr. 7'218.80)

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

5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
Spese correnti	1'800'902.33	1'804'901.00
Ricavi correnti	1'579'525.75	1'712'002.00

700 Approvvigionamento idrico

700.318.30 Acquisto acqua da AIL (+ 38'474.15)

700.434.40 Tasse impianti e consumo (- fr. 29'645.55)

In generale il consumo di acqua è stato inferiore all'anno precedente. L'estate particolarmente piovosa ha sicuramente contribuito a ridurre il fabbisogno di acqua. Sono stati fatturati all'utenza 26'000 mc in meno di acqua rispetto al 2013.

Tuttavia si è dovuto far capo in misura maggiore all'acqua fornita dalle AIL a seguito della temporanea sospensione dell'erogazione di acqua dalle sorgenti comunali di Cimo e Selva Nerone, che garantivano in media un apporto di 40'000 mc. Le stesse devono essere oggetto di interventi di risanamento e di protezione. Si stanno definendo i costi di tali interventi per poter valutare fattibilità e economicità del ripristino. Si attende pure l'aggiornamento del piano di approvvigionamento idrico da parte del Consorzio CAIM che darà indicazioni sulle future fonti di erogazione dell'acqua. In tale attesa si dovrà forzatamente rifornirsi in maggior misura da fonti esterne.

700.439.01 Altri ricavi (+ fr. 25'739.85)

La voce comprende rimborsi per riparazioni a impianti privati i cui costi sono stati anticipati dal Comune.

720 Smaltimento rifiuti

Il 2014 è stato il primo anno interamente gestito con le nuove regolamentazioni. Si può quindi fare un primo bilancio dell'entrata in vigore della tassa sul sacco e dell'ecocentro.

Innanzitutto si possono confrontare i quantitativi di rifiuti raccolti. La tabella che segue indica l'evoluzione delle tonnellate consegnate per i 4 maggiori generi di rifiuti.

<i>Tipo di rifiuto</i>	<i>t 2012</i>	<i>t 2013</i>	<i>t 2014</i>	<i>diff. % 2014-2013</i>	<i>diff. % 2014-2012</i>
RSU	1'492	1'198	886	-26.04	-40.62
Ingombranti	105	108	200	84.87	91.09
Carta	269	327	406	24.19	51.01
Vetro	225	194	213	9.71	-5.39
<i>Totale</i>	<i>2'091</i>	<i>1'827</i>	<i>1'705</i>	<i>-6.69</i>	<i>-18.45</i>

Alcune tendenze appaiono rassicuranti e consolidate. I quantitativi di RSU consegnati si sono ridotti del 40% rispetto al 2012. Questo dato va oltre le aspettative e quindi considerato molto positivamente.

Nel contempo sono cresciuti i quantitativi delle raccolte separate, in particolare gli ingombranti (quasi raddoppiati), e la carta. Per il vetro i dati risultano più fluttuanti, ma per questi scarti già si riscontrava un alto grado di consegna separata.

Nel complesso la mole di rifiuti consegnata si è ridotta del 18.45% rispetto al 2012. Ciò significa una riduzione di 386 t di rifiuti. Si tratta indubbiamente di un importante risultato raggiunto.

L'aumento dei rifiuti riciclati permette di ridurre i quantitativi consegnati al centro di smaltimento di Giubiasco, a vantaggio dell'ambiente e diminuendo nel contempo i costi a carico della collettività.

Sono stati contabilizzati nei ricavi fr. 201'571.35 di introiti tramite la vendita dei sacchi ufficiali, rispetto ai fr. 375'000 indicati a preventivo.

La differenza si spiega principalmente per il fatto che al momento dell'introduzione della tassa sul sacco (luglio 2013) i rivenditori hanno acquistato un quantitativo di sacchi notevolmente superiore al fabbisogno occorrente per il secondo semestre 2013. Prova ne è che nei primi mesi del 2014 non sono state richieste ulteriori forniture. L'importo per i sacchi venduti nel 2013 di fr. 179'235.40 (registrato a consuntivo 2013) comprendeva quindi una quota di scorte di sacchi poi venduti e utilizzati nel 2014. Il valore di queste scorte si può stimare in circa fr. 60'000.

Precisiamo inoltre che l'importo di preventivo si basava su un quantitativo teorico di 1'050 t di RSU consegnati tramite i sacchi ufficiali. In realtà i quantitativi consegnati sono stati 886, inferiori quindi del 15.6%.

Occorre anche considerare i rifiuti prodotti dai servizi comunali e per le manifestazioni organizzate dal Comune, che non sono soggetti a tassa.

Siamo infine consapevoli che esiste ancora una percentuale di utenti che non utilizza il sacco ufficiale. I controlli e le relative sanzioni stanno gradualmente riducendo gli abusi. Obiettivo dichiarato è quello di intensificare i controlli per ridurre al minimo i margini di abuso e garantire la parità contributiva a tutti gli utenti.

5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	197'999.90	11'700.00
<i>Ricavi correnti</i>	450'349.05	300'000.00

860.385.01 Riversamento al FER (+ fr. 185'168.00)

860.461.07 Contributi FER (+ fr. 185'168.00)

860.485.01 Prelevamento dal FER (+ fr. 161'654.85)

Con la modifica della Legge cantonale sull'energia e l'entrata in vigore del Regolamento sul Fondo per le energie rinnovabili (RFER) il Cantone riversa ai Comuni un importo da destinare al finanziamento delle attività nell'ambito dell'efficienza e del risparmio energetico. Questo importo viene registrato quale accantonamento al passivo di bilancio e poi prelevato a compenso degli interventi effettuati in ambito energetico. Per il 2014 sono stati compensati gli oneri sostenuti dal Comune nell'ambito del Piano energetico intercomunale (PECO) e interventi di risanamento degli stabili comunali.

5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2014
<i>Spese correnti</i>	2'467'727.42	2'423'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	11'662'128.86	1'751'801.00

900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 7'450'000.00)

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2011	7'689'000.00	971'000.00	8'660'000.00		82.5%	7'144'000.00
2012	6'889'000.00	1'892'000.00	8'781'000.00	+0.78%	82%	7'200'000.00
2013	5'836'000.00	3'174'000.00	9'010'000.00	+2.61%	82%	7'388'000.00
2014			9'085'000.00	+0.84%	82%	7'450'000.00

Sulla base delle notifiche 2012 e 2013 (parziali) è confermata l'evoluzione positiva del gettito delle persone fisiche grazie anche all'arrivo di nuovi contribuenti.

900.400.02 Imposte alla fonte (+ fr. 236'154.20)

L'importo contabilizzato a consuntivo di fr. 1'216'154.20 comprende:

- la valutazione della quota a favore del Comune per l'anno 2014 di fr. 980'000.--
- la sopravvenienza del conguaglio 2013 di fr. 6'154.20
- il ristorno del Cantone per l'anno 2012 di fr. 230'000.--

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

2005	653'000.--
2006	675'000.--
2007	790'000.--
2008	901'000.--
2009	869'000.--
2010	890'000.--
2011	903'000.--
2012	1'200.000.--
2013	956'000.--
2014	980'000.--

900.400.03 Sopravvenienze d'imposta (+ fr. 69'209.69)

L'evoluzione positiva del gettito di imposta determina un margine di sopravvenienza di imposte.

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 1'400'000.00)

	<i>Notifiche definitive</i>	<i>Valutazione dei casi non conguagliati</i>	<i>Totale presunto gettito base (100%)</i>	<i>Variazioni %</i>	<i>Moltiplicatore</i>	<i>Valutazione imposta comunale da incassare</i>
2011	1'456'000.00	176'000.00	1'632'000.00		82.5%	1'346'000.00
2012	1'463'000.00	368'000.00	1'831'000.00	+11.59%	82%	1'502'000.00
2013	853'000.00	849'000.00	1'702'000.00	-7.06%	82%	1'396'000.00
2014			1'700'000.00	+0.29%	82%	1'400'000.00

Per le persone giuridiche il gettito è stato rivalutato in modo più prudente rispetto al preventivo 2015. Le fluttuazioni delle notifiche per i singoli contribuenti e la mobilità stessa delle aziende inducono alle previsioni indicate.

920 Perequazione finanziaria

920.444.01 Contributo Fondo di livellamento (+ fr. 86'405.00)

Il contributo di livellamento tiene conto del gettito pro-capite delle risorse fiscali del comune, della media della popolazione finanziaria e del moltiplicatore d'imposta e si è mantenuto superiore all'importo preventivato dall'ufficio cantonale.

930 Parte alle entrate del Cantone

930.441.05 Tasse utili immobiliari (+ fr. 104'810.90)

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

940 Interessi

940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (- 45'153.39)

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

941 Immobili patrimoniali

941.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 20'378.45)

Maggiori interventi sono stati richiesti per il lido comunale, anche a causa dell'esondazione, e per lo stabile Croce Verde.

990 Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati con le aliquote proposte in sede di preventivo. Per i beni amministrativi il tasso medio ha raggiunto l' 8.54%.

6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2014	Preventivo 2014
Uscite per investimenti – beni amministrativi	2'343'528.00	4'733'000.00
Uscite per investimenti – beni patrimoniali	0.00	0.00
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	305'978.71	1'203'500.00
Ammortamenti amministrativi	1'674'449.29	1'582'000.00
<i>Saldo a pareggio</i>	<i>-363'100.00</i>	<i>-1'947'500.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2014, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

Gli investimenti lordi hanno raggiunto la quota di 2,34 mio di fr., quelli netti 2.03.

0. Amministrazione generale

010.503.06 Sistemazione sala Consiglio comunale

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	68'530.30
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	68'530.30

Sono compresi i costi di arredamento e per le nuove apparecchiature.

1. Sicurezza pubblica

110.506.08 Adattamento nuova sede polizia ABM

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	20'424.95
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	101'154.70

E' stata completata l'apparecchiatura informatica per la nuova sede.

3. Cultura sport e tempo libero

340.503.09 Ampliamento e sistemazione centro sportivo Cassina (MM 639/03)

Credito votato: (15.12.2003)	fr.	380'000.00
Uscite 2014:	fr.	261'132.80
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	392'775.95
Maggior costo	fr.	12'775.95

Sono stati completati gli interventi previsti nel MM per la sistemazione e il risanamento dello stabile degli spogliatoi.

350.503.34 Lavori di miglioria Lido comunale

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	17'768.25
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	17'768.25

Sono stati effettuati alcuni interventi di miglioria e abbellimento.

6. Traffico

620.501.09 Numeri civici (MM 354/91)

Credito votato (27.03.1991):	fr.	70'000.00
Uscite 2014:	fr.	85.85
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	57'049.65
Rimanenza:	fr.	-12'950.35

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

Credito votato (14.12.2009):	fr.	1'040'000.00
Uscite 2014:	fr.	143'350.15
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	937'629.60
Rimanenza:	fr.	-102'370.40

Si è proceduto alla liquidazione dei lavori effettuati.

620.501.59 Alberatura via Prati Maggiori (MM 768/11)

Credito votato (14.06.2011):	fr.	110'000.00
Uscite 2014:	fr.	3'800.00
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	6'300.00
Rimanenza:	fr.	-103'700.00

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

Credito votato (10.06.2013):	fr.	925'000.00
Uscite 2014:	fr.	163'332.75
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	163'332.75
Rimanenza:	fr.	-761'667.25

E' stato dato avvio ai lavori della prima fase relativa alla parte inferiore di via Sasselli.

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

Credito votato (17.03.2014):	fr.	2'200'000.00
Uscite 2014:	fr.	209'021.66
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	209'021.66
Rimanenza:	fr.	-1'990'978.34

I principali interventi sono stati effettuati a Mondonico, via Peschiera e via Monda.

620.501.71 Protezione marciapiede Strada Regina – accesso SI

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	33'304.60
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	33'304.60

Si è proceduto, in accordo con il Cantone, alla posa delle protezioni del marciapiede di accesso alla SI lungo la Strada Regina.

621.501.42 Acquisto – progettazione e realizzazione posteggio P2 Serocca (MM 757/10 – 657/04)

Credito votato (13.12.2010):	fr.	840'000.00
Uscite 2014:	fr.	14'925.65
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	827'196.10
Rimanenza:	fr.	-12'803.90

Si è proceduto alla posa del parchimetro.

621.506.14 Nuovi parchimetri

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	33'775.90
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	33'775.90

Si è proceduto alla posa dei parchimetri presso gli stalli adiacenti il cimitero e a Cassina.

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

Credito votato (15.12.2014):	fr.	5'250'000.00
Uscite 2014:	fr.	262'440.00
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	262'440.00
Rimanenza:	fr.	-4'987'560.00

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

7. Ambiente e territorio

700.501.40 Completazione rete acquedotto (MM 600/01)

Credito votato (10.12.2001):	fr.	4'200'000.00
Uscite 2014:	fr.	435'501.93
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	2'716'537.42
Rimanenza:	fr.	-1'483.462.58

Si è proceduto alla completazione della rete secondo il PGA segnatamente a Serocca e Mondonico in concomitanza con i lavori di posa delle nuove canalizzazioni (vedi tabella allegata al MM).

710.501.33 Completazione rete canalizzazioni (MM 599/01)

Credito votato (10.12.2011):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2014:	fr.	306'078.71
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	3'031'614.05
Rimanenza:	fr.	-4'468'385.95

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

710.562.01 Contributi comunali CDALED

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	221'364.20
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	694'670.10

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

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

Credito votato (13.10.2003):	fr.	930'000.00
Uscite 2014:	fr.	86'217.30
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	992'569.05
Maggior costo:	fr.	62'569.05

Il Piano di gestione rifiuti è oggetto di aggiornamento. La completazione sarà oggetto di un nuovo MM.

720.581.19 Realizzazione Eco Centro (MM 629/03 – 793/12))

Credito votato (13.10.2003):	fr.	745'000.00
Uscite 2014:	fr.	2'211.70
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	819'533.23
Maggior costo:	fr.	74'533.23

I lavori sono conclusi. Il conto è chiuso.

790.581.33 Zona pianificazione Grandi Generatori di Traffico (MM 764/11))

Credito votato (21.03.2011):	fr.	135'000.00
Uscite 2014:	fr.	16'062.10
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	99'797.10
Rimanenza:.	fr.	-35'202.90

Lo studio pianificatorio prosegue per l'allestimento del nuovo Piano.

790.581.35 Variante PR Serocca (MM 792/2012)

Credito votato (17.12.2012):	fr.	60'000.00
Uscite 2014:	fr.	10'000.00
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	75'962.80
Maggior costo:	fr.	15'962.80

La variante è oggetto di un esperimento di conciliazione a seguito del ricorso presentato.

790.581.40 Studio pianificatorio PRP nuclei storici

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2014:	fr.	34'199.20
Uscite complessive al 31.12.2014:	fr.	34'199.20

Sono state registrati gli onorari del pianificatore per l'allestimento degli atti pianificatori che hanno portato all'adozione del Piano particolareggiato da parte del Consiglio comunale.

7. BILANCIO

Riassunto del bilancio

	<i>Attivo</i>	<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr. 16'025'517.15	
Beni amministrativi	fr. 21'816'550.00	
Eccedenza passiva	fr. 163'657.21	
Capitali di terzi		fr. 28'705'862.06
Finanziamenti speciali		fr. 2'844'082.27
Capitale proprio		fr. 6'455'780.03
<i>Totali</i>	<i>fr. 38'005'724.36</i>	<i>fr. 38'005'724.36</i>

8. CONCLUSIONI

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

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

1. *È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2014.*
1. *E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, per l'esercizio 2014*
3. *È approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2014.*
4. *È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2014.*

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Segretario

Mauro Frischknecht

Flavio Piattini

Licenziato con ris. mun. del 20 aprile 2015

Agno, 23 aprile 2014

Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2014
- B tabella ammortamenti del comune
- C tabella situazione credito quadro completazione rete canalizzazioni (PGS)
- D tabella situazione credito quadro rete acquedotto
- E tabella controllo crediti
- F conto dei flussi
- G tabella indicatori contabili
- H revisione dei conti
- I rendiconto Vedeggio Servizi SA