



# Comune di Agno

## MM 905 / 2018 accompagnante i conti consuntivi del comune per l'anno 2017

### 1. RICAPITOLAZIONE CONTI

#### 1.1 Conto di gestione corrente

Uscite correnti	fr.	16'885'230.29	
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'713'734.37	
Addebiti interni	fr.	40'000.00	
<i>Totale spese correnti</i>			<i>fr. 18'638'964.66</i>
Entrate correnti	fr.	18'683'348.35	
Accrediti interni	fr.	40'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			<i>fr. 118'723'348.35</i>
<b>Avanzo d'esercizio</b>			<b>fr. 84'383.69</b>

#### 1.2 Conto investimenti amministrativi

Uscite per investimenti amministrativi	fr.	2'134'652.89	
Entrate per investimenti amministrativi	fr.	555'918.52	
<i>Onere netto per investimenti</i>			<i>fr. 1'578'734.37</i>

#### 1.3 Conto di chiusura

Onere netto per investimenti amministrativi			fr. 1'578'734.37
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'713'734.37	
Avanzo d'esercizio	fr.	84'383.69	
Autofinanziamento			fr. 1'798'118.06
<b>Avanzo totale</b>			<b>fr. 219'383.69</b>

## 2. CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esercizio 2017 si chiude con un avanzo della gestione corrente di fr. 84'383.69 e un avanzo generale di fr. 219'383.69.

Possiamo considerare il risultato più che soddisfacente tenuto conto che il preventivo 2017 indicava un possibile disavanzo di fr. 301'597.--.

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

Come per l'esercizio 2016 è stato possibile invertire le indicazioni di preventivo. L'avanzo della gestione corrente e l'avanzo generale scaturiscono dall'aumento dei ricavi (+ fr. 1'447'428.35), dovuto in particolare all'incasso di imposte (fisiche, immobiliari, fonte e speciali).

A fronte di queste entrate straordinarie vi è stato pure un incremento delle spese correnti, per i motivi che evidenziamo di seguito.

### Ricavi correnti

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Differenza Cons.- Prev.	Consuntivo 2016
Imposte	12'719'110.45	11'733'000.00	986'110.45	11'392'660.15
Regalie e concessioni	60'964.15	60'002.00	962.15	60'548.30
Redditi della sostanza	729'450.76	690'801.00	38'649.76	671'701.12
Ricavi per prestazioni e tasse	2'818'164.60	2'228'714.00	589'450.60	2'669'600.28
Contributi senza fine specifico	209'999.80	203'501.00	6'498.80	765'000.75
Rimborsi da Enti pubblici	1'251'127.75	1'403'402.00	-152'274.25	1'250'095.65
Contributi per spese correnti	732'588.55	821'500.00	-88'911.45	726'400.80
Prelevamento da finanz. spec.	161'942.29	95'000.00	66'942.29	172'882.70
Accrediti interni	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
Totale	18'723'348.35	17'276'920.00	1'446'427.35	17'748'889.75

L'aumento delle entrate per imposte è rallegrante ed è una tendenza che trova conferma anche in altri comuni e nel cantone. Il quadro economico ancora fluttuante aveva indotto il Municipio, in sede di preventivo, a valutazioni prudenti sull'evoluzione delle imposte.

A consuntivo possiamo esprimere le seguenti considerazioni:

- Il gettito delle persone fisiche si è consolidato. Rispetto al preventivo valutiamo un incremento di fr. 214'000.--
- Il gettito delle persone giuridiche è invece in calo e inferiore alle previsioni (- 167'000.-- fr.).
- Le imposte alla fonte hanno avuto un notevole incremento. Grazie a sopravvenienze dell'anno 2016 il maggior introito raggiunge fr. 536'000.--, che conferma la tendenza degli ultimi anni.
- Le imposte speciali da sole determinano un maggior ricavo di fr. 423'000.--.

Grazie alle citate maggiori entrate l'abrogazione del riversamento da parte del Cantone della quota parte della Tassa sugli utili immobiliari è stata sopportata senza scossoni. Ricordiamo che per l'anno 2016 il riversamento era stato di fr. 561'000.--.

Per gli anni a venire ci conforta il consolidamento delle imposte delle persone fisiche, che vanno a compensare gli introiti delle persone giuridiche, sempre fluttuanti e difficilmente preventivabili a medio termine.

L'imposta alla fonte è in relazione all'impiego di personale con permessi B e frontalieri, la cui quota secondo gli ultimi dati pubblicati a livello cantonale si mantiene su livelli elevati.

Le imposte speciali sono determinate da fattori contingenti e difficilmente prevedibili nella loro entità.

## Spese correnti

Le spese correnti registrate risultano contabilmente superiori di fr. 1'061'447.66 rispetto al preventivo. La tabella che segue indica le differenze per genere di conto:

	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>Preventivo 2017</i>	<i>Differenza Cons.- Prev.</i>	<i>Consuntivo 2016</i>
Spese per il personale	6'488'434.94	6'329'310.00	159'124.94	6'175'814.65
Spese per beni e servizi	3'093'365.15	2'733'704.00	359'661.15	3'196'307.42
Interessi passivi	449'937.58	465'600.00	-15'662.42	462'102.43
Ammortamenti	1'836'734.37	1'794'000.00	42'734.37	1'896'985.05
Rimborsi ad enti pubblici	1'929'817.99	1'880'802.00	49'015.99	1'777'012.11
Contributi propri	4'552'539.63	4'091'600.00	460'939.63	3'831'999.29
Versamenti a finanz. speciali	248'135.00	242'501.00	5'634.00	248'561.00
Addebiti interni	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
<b>Totale</b>	<b>18'638'964.66</b>	<b>17'577'517.00</b>	<b>1'061'447.66</b>	<b>17'628'781.95</b>

Come si può desumere dalla tabella una parte consistente di queste maggiori spese è dovuta ai Rimborsi ad enti pubblici (+ fr. 49'015.99) e ai Contributi propri versati in particolare al Cantone (+ fr. 460'939.63). Si tratta di oneri sui quali il Comune non ha un controllo diretto. I contributi versati al Cantone sono però strettamente legati all'evoluzione del gettito di imposta e quindi evolvono proporzionalmente alle entrate.

Altre maggiori spese sono invece compensate totalmente o parzialmente con un aumento dei ricavi.

L'aumento delle spese per il personale di fr. 159'124.94 è completamente compensato da maggiori ricavi.

Ad esempio per l'Autorità di protezione (ARP) ai maggiori oneri per l'impiego di personale ausiliario (+ fr. 77'000.-- circa) è corrisposto un incremento delle tasse amministrative (+ fr. 19'210.51) e di partecipazione dei comuni convenzionati (+ fr. 55'391.90).

La necessità di supplenze e di effettuazione di ore straordinarie per assenze dei titolari per malattia, infortuni o maternità è stata compensata dai rimborsi dalle assicurazioni (+ fr. 130'000.--).

Anche il maggior onere per beni e servizi (+ fr. 359'661.15) trova un parziale riscontro nei ricavi. La manutenzione del nuovo pontile ex Tropical (+ fr. 22'000.--) è interamente coperta dalle tasse di affitto dei posti natanti. Da assicurazioni e consorzi sono stati inoltre rimborsati complessivamente fr. 74'000 per danni e manutenzioni anticipati dal comune. Infine alcuni maggiori costi nel settore energetico (interventi di risanamento stabili e illuminazione) sono stati finanziati tramite il Fondo FER.

Possiamo quindi evidenziare che le spese sulle quali gli organi comunali hanno un maggior spazio decisionale si possono considerare sotto controllo, mentre una parte sempre più preponderante di oneri viene trasferita da Cantone e Consorzi con un minimo spazio decisionale da parte dei Comuni.

Eloquente è la posizione "Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone" che da fr. 246'605.-- del 2016 è passata a fr. 420'600 nel 2017.

La riforma "Ticino 2020" dovrà dare precise risposte a questa situazione che si trascina ormai da anni.

## **Investimenti**

Per quanto riguarda gli investimenti le uscite lorde hanno raggiunto fr. 2'134'652.89. L'impegno maggiore è stato quello relativo al risanamento del centro sportivo di Cassina e agli interventi di moderazione in via Vidighetto.

Si è intervenuti con il ripristino del riscaldamento della 4. sezione SI e la realizzazione della 5. sezione provvisoria presso il centro scolastico.

Le uscite del conto investimenti sono state interamente autofinanziate procurando quindi un avanzo generale di esercizio e una riduzione del debito pubblico. Il debito procapite si è ridotto da fr. 3'998.-- a fr. 3'904.--.

## **Obiettivi**

Il Municipio, in linea con gli obiettivi di legislatura, sta proseguendo l'analisi di tutti i settori dell'amministrazione per disporre di un quadro generale, che permetterà di operare le scelte a medio termine.

### Risorse umane:

Come già evidenziato nel commento ai conti preventivi 2018 il Municipio ha definito il nuovo organigramma con le relative funzioni e responsabilità. Su questa base si è proceduto alla messa a concorso e all'assunzione del personale da assumere a seguito anche delle partenze per pensionamento avvenute o previste a medio termine. Si sta ora procedendo con il completamento dei processi alla scopo di ottimizzare il lavoro e ultimare entro fine anno il Manuale di Qualità del Comune. Pure in corso la revisione del regolamento dei dipendenti e del contratto di previdenza.

### Spese per beni e servizi:

Nell'ambito dei già citati processi un ruolo importante lo assumerà il piano di manutenzione degli stabili e delle attrezzature. Lo necessità di risanamento di alcuni importanti stabili comunali (come il centro scolastico, lo stabile del centro diurno e l'ex-Minimotor) impongono precise scelte di intervento con conseguenti oneri finanziari. L'inventario dello stato degli immobili permetterà al Municipio di disporre dei dati necessari per l'allestimento di questo piano di intervento, che, unitamente a quello stradale, diventerà il quadro di riferimento per l'attività dell'ufficio tecnico in questo ambito.

### Sicurezza e qualità di vita

Il sistema di gestione della qualità del comune risponde alla necessità di operare al meglio a favore della cittadinanza sia in termini di servizi offerti, che di qualità delle prestazioni erogate. In linea con questi obiettivi il Municipio sta operando concretamente per una maggiore sicurezza e migliore qualità di vita. E' stata intrapresa una campagna per migliorare l'offerta di attrazioni e la sicurezza d'uso nei parchi giochi che ha portato a una prima serie di interventi. Per la sicurezza stradale sono stati sottoposti al Cantone progetti per migliorare la protezione dei passaggi pedonali in centro paese. I lavori di sistemazione del centro sportivo saranno terminati entro il prossimo mese di giugno, permettendo alle società e a tutta la popolazione di usufruire di infrastrutture moderne e funzionali. La zona a lago ex Tropical è stata pure oggetto di lavori di riordino e pulizia, dopo il trapasso di gestione degli spazi dal Cantone al Comune, mentre il terreno del lido è stato reso accessibile al pubblico anche nei mesi invernali con alcuni accorgimenti di protezione.

Il Municipio proseguirà quindi sulla strada tracciata, valutando le priorità con un occhio attento alle possibilità finanziarie e con l'intento di rendere sempre più attrattivo il nostro comune.

### 3. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
Spese correnti	18'638'964.66	17'577'517.00	17'628'781.95
Ricavi correnti	18'723'348.35	17'275'920.00	17'748'889.75
Avanzo	84'383.69	-301'597.00	120'107.80

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	6'488'434.94
Preventivo 2017	6'329'310.00
Consuntivo 2016	6'175'814.65

Come già evidenziato si è dovuto intervenire con l'assunzione di revisori straordinari presso l'Autorità regionale di protezione per far fronte al ritardo accumulato nell'esame e nell'approvazione dei rendiconti. Gli oneri per personale non in organico riguarda l'impiego di supplenti per far fronte alle assenze per malattia o maternità dei titolari, spese poi compensate dai rimborsi delle assicurazioni. Per le scuole occorre considerare l'assunzione di due docenti dal mese di settembre 2017 per le nuove sezioni SE e SI.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	3'093'365.15
Preventivo 2017	2'733'704.00
Consuntivo 2016	3'196'307.42

Le spese per beni e servizi risultano superiori al preventivo ma inferiori a quelle registrate nel 2016 (- fr. 103'000). Rispetto al preventivo il maggior costo di fr. 360'000.00 è suddiviso tra l'acquisto e il rinnovo attrezzature, il consumo di energia per illuminazione pubblica e la manutenzione degli stabili e strutture.

### Interessi passivi (32)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	449'937.58
Preventivo 2017	465'600.00
Consuntivo 2016	462'102.43

Gli oneri per interessi passivi sono in costante riduzione.

### Ammortamenti (33)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	1'836'734.37
Preventivo 2017	1'794'000.00
Consuntivo 2016	1'896'985.05

Gli ammortamenti sono riportati in dettaglio nella tabella B.  
La quota media di ammortamento ha raggiunto l'8.65%.

### Rimborsi a enti pubblici (35)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	1'929'817.99
Preventivo 2017	1'880'802.00
Consuntivo 2016	1'777'012.11

In preponderanza si tratta di partecipazioni a spese consortili, alcune delle quali risultate più elevate di quanto preventivato.

### Contributi propri (36)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	4'552'539.63
Preventivo 2017	4'091'600.00
Consuntivo 2016	3'831'999.29

I maggiori costi sono da ricercare nella partecipazione all'assistenza sociale e nei Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM.

### Versamenti a finanziamenti speciali (38)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	248'135.00
Preventivo 2017	242'501.00
Consuntivo 2016	248'561.00

## 4. RICAPITOLAZIONE DEI RICAVI PER GENERE DI CONTO

### Imposte (genere di conto 40)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	12'719'110.45
Preventivo 2017	1'350'000.00
Consuntivo 2016	11'392'660.15

Gli introiti per imposte sono costantemente aumentati negli ultimi anni grazie anche all'incremento del numero di contribuenti:

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

### Regalie e concessioni (41)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	60'964.15
Preventivo 2017	60'002.00
Consuntivo 2016	60'548.30

Non vi sono nel complesso scostamenti significativi

### Redditi della sostanza (42)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	729'450.76
Preventivo 2017	690'801.00
Consuntivo 2016	671'701.12

L'incasso di maggiori interessi di ritardo e attivi determina il maggior introito.

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

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	2'818'164.60
Preventivo 2017	2'228'714.00
Consuntivo 2016	2'669'600.28

Sono compresi in questo genere di ricavi, le tasse amministrative (+ fr. 62'000), i rimborsi dalle assicurazioni malattia/infortuni/maternità (+ 130'000), i rimborsi da assicurazioni per danni (+ fr. 15'000), le multe (+ fr. 285'000), e altri ricavi (+ fr. 96'000).

### Contributi senza fine specifico (44)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	209'999.80
Preventivo 2017	203'501.00
Consuntivo 2016	765'000.75

Non vi sono nel complesso scostamenti significativi.

### Rimborsi da enti pubblici (45)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	1'251'127.75
Preventivo 2017	1'403'402.00
Consuntivo 2016	1'250'095.65

Il rimborso dai comuni per la gestione del Corpo di Polizia è diminuito rispetto al preventivo grazie alle multe incassate e ai rimborsi per altri servizi effettuati.

### Contributi per spese correnti (46)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	732'588.55
Preventivo 2017	821'500.00
Consuntivo 2016	726'400.80

L'importante differenza con il preventivo è data dal sussidio cantonale sugli stipendi dei docenti.

### Prelevamenti da finanziamenti speciali (48)

	<i>fr.</i>
Consuntivo 2017	161'942.29
Preventivo 2017	95'000.00
Consuntivo 2016	172'882.70

Come lo scorso anno si è fatto capo in misura maggiore di quanto preventivato al finanziamento tramite FER (+ fr. 64'000).

## 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 2017	PREVENTIVO 2017
<i>Spese correnti</i>	2'172'140.45	2'024'701.00
<i>Ricavi correnti</i>	168'942.70	58'004.00

#### 000 Votazioni e elezioni

000.318.01 Spese postali (- fr. 3'158.87)

000.318.09 Prestazioni di terzi per votazioni (- fr. 1'150.50)

L'invio di materiale per tre votazioni durante l'anno ha portato ad una minor spesa sia per spese postali che per prestazioni di terzi.

#### 020 Amministrazione generale

020.301.01 Stipendi personale in organico (+ fr. 60'848.05)

La maggior uscita nella voce stipendi, riguarda l'assunzione di un funzionario presso l'Ufficio Tecnico, in sostituzione di collaboratori assenti per malattia, la maggiore uscita è comunque compensata dal ristorno delle relative indennità.

020.301.81 Gratifiche anzianità di servizio (+ fr. 27'045.95)

Le gratifiche di anzianità non vengono inserite a preventivo.

020.304.02 Rendite di pensione (+ fr. 6'079.80)

Questa voce riguarda le rendite di pensione concesse in base al regolamento comunale dei dipendenti.

020.318.06 Prestazioni per procedure esecutive (+ fr. 37'658.43)

Il costo delle procedure è aumentato in quanto si è dovuto intervenire con l'eventuale incasso degli attestati di carenza beni di vecchia data prima che entrassero in prescrizione.

020.318.60 Prestazioni CSI per imposte (+ fr. 12'651.50)

L'importo è calcolato in base ad una percentuale sulle emissioni.

020.319.01 Altri costi (+ fr. 19'330.00)

In questa voce sono stati inseriti gli oneri per la consulenza relativa alle risorse umane e la posa di nuovi albi comunali.

020.431.01 Tasse amministrative e di cancelleria (+ fr.15'795.00)

Il Municipio ha emanato delle nuove ordinanze municipali in sostituzione di vecchie norme che hanno dato la possibilità di incrementare le entrate per rilascio di dichiarazioni e certificati.

020.431.30 Tasse approvazione progetti (+ fr. 15'538.90)

L'ammontare delle tasse testimonia il particolare fermento nel settore edilizio.

020.436.02 Rimborso assicurazioni malattia (+ fr. 46'155.80)

Come lo scorso anno, trattasi di rimborsi relativi all'assenza di un dipendente dell'UTC, come anticipato alla voce stipendi.

020.439.01 Altri ricavi (+ fr. 11'296.30)

In questa voce sono stati registrati dei ricavi che non trovano una voce stabilita nel conto gestione corrente. Trattasi di rimborsi per prestazioni Al di persone non più alle dipendenze del Comune e di affitti per la distribuzione di telecomunicazione.

090.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 21'358.20)

Il maggior costo è dovuto a riparazioni di beni comunali danneggiati a causa di incidenti. Il rimborso dei danni, figura nella voce "Rimborso da assicurazioni."

## 5.1 Sicurezza pubblica

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
Spese correnti	2'725'734.09	2'569'202.00
Ricavi correnti	1'997'910.86	1'737'401.00

### 101 Commissione tutoria regionale

101.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 45'466.80)

101.301.41 Indennità per ore straordinarie (+ fr. 32'067.10)

Come lo scorso anno l'aumento dei casi e il ritardo accumulato nell'esame e approvazione dei rendiconti hanno imposto l'impegno di personale ausiliario in modo da aggiornare gli incarti.

101.318.08 Spese per tutele e curatele (+ fr. 24'630.85)

Questa voce comprende i costi per casi di indigenti che non possono assumersi le spese di curatela.

### 102 Altri servizi giuridici

102.314.11 Manutenzione pontile Tropical (+ fr. 22'417.35)

Il Municipio ha assunto dal 1° gennaio 2017 la gestione del pontile Tropical riprendendone gli oneri di manutenzione e i contratti d'affitto vigenti.

102.427.12 Tasse pontile Tropical (+ fr. 36'473.30)

Con la gestione del pontile, le tasse di attracco vengono incassate dal nostro Comune.

## 110 Polizia

110.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 93'074.80)

110.304.01 Contributi alla cassa pensione (+ fr. 37'115.65)

110.304.02 Rendite di pensione (+ fr. 21'150.00)

La mancata assunzione del Comandante, comporta una diminuzione nella voce stipendi e il pre-pensionamento del Vice Comandante porta ad una maggior uscita per cassa pensione ed una nuova voce "Rendite".

110.306.02 Spese di abbigliamento (+ fr. 22'128.64)

L'assunzione di due nuovi agenti ha comportato l'acquisto di più abbigliamento.

110.319.01 Altri costi (+ fr. 38'011.90)

Il maggior costo riguarda le spese legali relative al ricorso per l'assunzione del comandante e alla vertenza con il vice-comandante.

110.437.01 Multe di polizia (+ fr. 282'347.00)

L'acquisto di un nuovo radar e maggiori controlli effettuati sul territorio hanno portato ad una maggior entrata per multe di polizia.

## 160 Protezione civile

160.319.01 Altri costi (+ fr. 22'160.50)

L'importo esposto riguarda lo storno di incassi registrati a bilancio per l'esonero della costruzione di rifugi di protezione civile.

## 5.2 Educazione

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
Spese correnti	2'837'815.50	2'771'507.00
Ricavi correnti	687'388.10	785'707.00

## 200 Scuola dell'infanzia

200.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 27'095.90)

200.301.02 Stipendi personale fuori organico (+ fr. 10'493.45)

Come lo scorso anno in attesa di sostituire una dipendente che ha cessato l'attività presso la refezione si è fatto capo a personale supplente. La cuoca è stata assunta a settembre con l'inizio dell'anno scolastico.

200.302.01 Stipendio docenti (+ fr. 26'983.70)

L'introduzione di una 5. sezione della scuola dell'infanzia ha imposto l'assunzione di una nuova docente a partire dal mese di settembre.

200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (- fr. 30'038.80)

L'entrata in vigore delle nuove norme cantonali porta questa voce ad una diminuzione.

## 210 Scuola elementare

### 210.302.02 Supplenze docenti (+ fr. 17'769.50)

Le supplenze sono compensate dalle indennità per malattia, servizio militare e maternità.

### 210.303.02 Contributi AVS/AI/IPG/AD docenti (+ fr. 20'244.00)

La partecipazione alla rendita ponte di un docente pre-pensionato, porta ad una maggior uscita in questa voce.

### 210.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 22'509.05)

La maggior uscita è da ricercare nell'installazione di una video sorveglianza e la messa in sicurezza delle porte dell'Istituto scolastico, oltre al risanamento del muro del locale musica.

### 210.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti (- fr. 75'871.00)

Come per la scuola dell'infanzia, l'entrata in vigore delle nuove norme cantonali porta questa voce ad una diminuzione.

## 5.3 Cultura e Tempo libero

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
Spese correnti	605'555.32	510'500.00
Ricavi correnti	38'979.06	11'000.00

## 301 Promozioni culturali

### 301.318.32 Eventi culturali ABM (+ fr. 10'537.16)

### 301.439.03 Contributi per esposizioni e eventi culturali (+ fr. 11'666.65)

In collaborazione con i Comuni di Bioggio e Manno è stata mantenuta la serie di eventi musicali e teatrali, oltre al cinema all'aperto, finanziati in parte dai contributi degli sponsor.

## 330 Parchi e sentieri

### 330.311.32 Acquisto e rinnovo attrezzature (+ fr. 16'885.30)

Le migliorie ai parchi per bambini comporta una maggior uscita in questa voce.

### 330.314.21 Manutenzione parchi e giardini (+ fr. 26'410.55)

La maggior uscita è dovuta alla sistemazione della zona ex Tropical, il taglio di piante pericolanti e la posa di nuove piante.

## 340 Sport

### 340.312.02 Consumo energia elettrica (+ fr. 12'974.35)

Per motivi contabili sono stati registrati nel 2017 anche i costi dell'ultimo trimestre 2016.

340.314.26 Manutenzione centro sportivo (+ fr. 12'620.80)

Diversi lavori di manutenzione sono stati effettuati presso il centro sportivo.

### 350 Manifestazioni e altre attività di tempo libero

350.439.06 Ricavi per feste al lago (+ fr. 5'002.41)

Grazie alle entrate del pubblico e agli sponsor l'Open Air si è chiuso con una maggiore entrata.

## 5. 4 Salute pubblica

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
<i>Spese correnti</i>	95'555.65	102'500.00
<i>Ricavi correnti</i>	0.00	0.00

Nessuna particolare osservazione.

## 5.5 Previdenza sociale

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2016
<i>Spese correnti</i>	3'949'517.25	3'525'802.00
<i>Ricavi correnti</i>	255'814.85	230'500.00

### 500 AVS – CM

500.361.40 Contributi al Cantone per AVS/AI/PC/CM (+ fr. 132'555.40)

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

### 560 Stabile Legato Reina

560.314.23 Manutenzione stabile Legato Reina (+ fr. 15'260.20)

E' stato eseguito il risanamento dell'impianto di rilevazione incendio, oltre ad altri lavori di manutenzione.

### 570 Case per anziani

570.362.03 Contributi al Cantone per gestione case anziani (+ fr. 236'275.82)

Purtroppo questa voce risulta difficile da preventivare in quanto è basata sulle giornate di permanenza in case anziani oltre ad una percentuale del gettito cantonale.

## 581 Servizi sociali

### 581.301.01 Stipendi personale in organico (- fr. 45'548.90)

Le dimissioni dell'assistente sociale nominata, fino all'assunzione della nuova operatrice e l'assenza per congedo maternità della funzionaria hanno comportato in questa voce una minor uscita.

### 581.361.05 Partecipazione assistenza sociale (+ fr. 52'540.42)

Le prestazioni erogate sono risultate maggiori rispetto a quanto preventivato.

### 581.365.54 Contributo al servizio assistenza e cure a domicilio (+ fr. 28'682.25)

Le spese effettive addebitateci dal Cantone risultano maggiori a quanto esposto a preventivo.

## 5.6 Traffico

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
Spese correnti	1'444'809.89	1'354'604.00
Ricavi correnti	213'014.40	181'005.00

## 620 Strade comunali

### 620.312.11 Consumo energia per illuminazione pubblica (+ fr. 11'623.25)

Si è provveduto ad una valutazione del costo basandosi sul risultato del 2016.

### 620.314.03 Servizio manutenzione invernale strade (+ fr. 69'965.90)

Come per lo scorso anno, oltre al fermo veicoli, nella voce sono comprese le spese sia per lo sgombero neve che per il servizio antighiaccio.

### 620.318.05 Illuminazione pubblica (+ fr. 15'662.35)

Il costo esposto per la posa di nuovi punti luce è stato finanziato tramite l'accantonamento FER che figura nel capitolo 860 "Energia".

## 650 Traffico regionale

### 650.361.04 Comunità tariffale Ticino e Moesano (+ fr. 45'316.00)

Il totale è comprensivo della differenza di valutazione del conguaglio 2016.

### 650.361.06 Finanziamento trasporti pubblici (- fr. 20'700.00)

Anche questa voce ci viene caricata dal Cantone ed esposta a preventivo come da loro previsione.

650.366.50 Sussidi abbonamenti trasporti pubblici (+ fr. 19'303.75)

Il Municipio a partire dall'inizio di luglio ha deciso di aumentare la percentuale degli incentivi per trasporti.

## 5.7 Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
<i>Spese correnti</i>	1'991'141.38	1'961'401.00
<i>Ricavi correnti</i>	1'723'528.03	1'714'002.00

### 700 Approvvigionamento idrico

700.352.08 Consorzio CAIM (+ fr. 17'252.12)

700.352.09 Acquisto acqua da terzi (+ fr. 21'476.10)

700.434.40 Tasse impianti e consumo (+ fr. 26'349.58)

700.439.01 Altri ricavi (+ fr. 45'972.80)

Nel conteggio del Consorzio CAIM, figura una spesa relativa all'anno 2016. Risulta un maggior consumo di acqua acquistata da terzi e un maggior introito per tasse di consumo. Negli altri ricavi figurano entrate a nostro favore da parte del CAIM.

### 710 Eliminazione acque luride

710.352.50 Consorzio Depurazione Acque (+ fr. 64'079.45)

Oltre al conguaglio 2016, incide su questa voce la tassa per i microinquinanti a carico dei Comuni per un importo pro capite.

## 5.8 Economia pubblica

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
<i>Spese correnti</i>	228'814.15	216'200.00
<i>Ricavi correnti</i>	385'596.39	315'500.00

860.485.01 Prelevamento dal FER (+ fr. 64'327.39)

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

## 5.9 Finanze e imposte

	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2017
Spese correnti	2'587'880.98	2'541'100.00
Ricavi correnti	13'252'173.96	1'859'801.00

## 900 Imposte

900.400.01 Imposte sul reddito e sulla sostanza (= fr. 8'250'000.00)

	Notifiche definitive	Valutazione dei casi non conguagliati	Totale presunto gettito base (100%)	Variazioni %	Moltiplicatore	Valutazione imposta comunale da incassare
2014	8'577'000.00	1'323'000.00	9'900'000.00		82%	8'118'000.00
2015	7'299'000.00	2'651'000.00	9'950'000.00	+0.50%	82%	8'159'000.00
2016	4'521'000.00	5'479'000.00	10'000'000.00	+0.50%	82%	8'200'000.00
2017			10'061'000.00	+0.61%	82%	8'250'000.00

La valutazione del gettito 2017 è stata effettuata sulla base dei dati a disposizione per gli anni precedenti.

900.400.02 Imposte alla fonte (+ fr. 535'820.78)

L'importo contabilizzato a consuntivo di fr. 1'785'820.78 comprende:

- gli acconti per l'anno 2017 di fr. 800'000.00
- la valutazione della quota a conguaglio a favore del Comune per l'anno 2017 di fr. 550'000.00
- la sopravvenienza del conguaglio 2016 di fr. 435'820.78

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

2006	675'000.--
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	1'350'000.--

900.401.01 Imposte sull'utile e sul capitale (= fr. 1'350'000.00)

	<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>
2014	1'474'000.00	143'000.00	1'617'000.00		82%	1'326'000.00
2015	1'298'000.00	290'000.00	1'588'000.00	-1.80%	82%	1'302'000.00
2016	419'000.00	1'231'000.00	1'650'000.00	+3.91%	82%	1'353'000.00
2017			1'646'000.00	-0.22%	82%	1'350'000.00

Per quanto riguarda le persone giuridiche abbiamo dovuto nuovamente rivalutare il gettito verso il basso, rispetto a quanto esposto in preventivo (fr. 1'517'000).

## **940 Interessi**

### 940.322.10 Interessi su debiti a media e lunga scadenza (- fr. 14'485.39)

I tassi di interesse si mantengono a livelli molto bassi e si discostano di poco rispetto al consuntivo dello scorso anno.

## **941 Immobili patrimoniali**

### 941.314.20 Manutenzione stabili (+ fr. 31'623.30)

I maggiori costi sono principalmente da ricercare nei lavori di manutenzione effettuati al lido.

### 941.314.24 Manutenzione e spese diverse stabile BRAMA (+ fr. 13'827.88)

Solo gli acconti per la gestione del Condominio, ammontano annualmente a fr. 22'000.00, ai quali va aggiunto il costo per il fondo di rinnovamento di fr. 7'000.00.

## **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' 8.65%.

## 6. CONTO INVESTIMENTI

Conto investimenti	Consuntivo 2017	Preventivo 2017
Uscite per investimenti – beni amministrativi	2'134'652.89	2'242'000.00
<i>Uscite per investimenti – beni patrimoniali</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Entrate per investimenti (escluso riporto ammortamenti)	555'918.52	470'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'713'734.37	1'683'000.00
<i>Onere netto di investimento</i>	<i>1'578'734.37</i>	<i>1'772'000.00</i>

Presentiamo la situazione dei crediti che hanno avuto un movimento contabile nel 2017, suddivisi secondo la classificazione funzionale.

### 2. Educazione

#### 200.503.19 Progettazione e realizzazione Sezione SI

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	10'800.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	10'800.00

Si sta procedendo con la prima fase di progettazione.

#### 200.503.29 Ripristino riscaldamento 4. sezione SI (MM 887/17)

Credito votato: (06.06.2017)	fr.	125'000.00
Uscite 2017	fr.	91'768.35
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	91'768.35
<i>Rimanenza</i>	<i>fr.</i>	<i>-33'231.65</i>

E' stato eseguito il ripristino del riscaldamento come da MM.

#### 200.503.37 Realizzazione 5. sezione SI

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	46'641.75
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	46'641.75

Vista la necessità di aprire una 5a sezione si è proceduto con l'adattamento di spazi presso il centro scolastico.  
200.506.16 Rinnovo mobilio SI

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	27'081.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	27'081.00

Si è proceduto con un parziale rinnovo del mobilio occorrente alle sezioni SI.

### 3. Cultura sport e tempo libero

#### 330.503.38 Sistemazione parchi giochi

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	32'929.85
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	32'929.85

Come già esposto si è proceduto con lavori di miglioria e messa in sicurezza dei parchi giochi.

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

Credito votato: (08.06.2015)	fr.	1'460'000.00
Uscite 2017	fr.	911'237.91
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	932'098.71
Rimanenza	fr.	-527'901.29

E' stato completato e inaugurato il campo in sintetico. Si prevede l'ultimazione dei lavori di sistemazione della pista da skater entro il mese di giugno.

#### 340.660.07 Sussidio CH – risanamento centro sportivo

Credito votato:	fr.	0.00
Entrate 2017	fr.	5'010.00
Entrate complessive al 31.12.2017	fr.	5'010.00

#### 350.503.36 Sistemazione bagni e spogliatoi Lido

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	50'765.40
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	50'765.40

Si è dovuto intervenire con il risanamento dei servizi igienici e gli spogliatoi del lido, non più confacenti .

## 6. Traffico

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

Credito votato (27.03.1991)	fr.	70'000.00
Uscite 2017	fr.	159.30
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	60'679.55
Rimanenza	fr.	-9'320.45

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

Credito votato (10.06.2013)	fr.	510'000.00
Uscite 2017	fr.	9'888.75
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	345'457.20
Rimanenza	fr.	-164'542.80

I lavori di sistemazione stradale sono stati portati a termine.

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

Credito votato (10.06.2013)	fr.	925'000.00
Uscite 2017	fr.	19'940.50
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	935'659.97
Maggior costo:	fr.	10'659.97

La liquidazione dei lavori è conclusa. Il conto è chiuso.

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

Credito votato (17.03.2014)	fr.	2'200'000.00
Uscite 2017	fr.	100'771.95
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	755'117.01
Rimanenza:	fr.	-1'444'882.99

Sono stati effettuati gli interventi previsti nel piano quadriennale in particolare in via Selva e via Mondonico.

### 620.501.74 Moderazione traffico Via Vidighetto (MM 853/15)

Credito votato (14.12.2015)	fr.	455'000.00
Uscite 2017	fr.	161'350.98
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	384'071.03
Rimanenza:	fr.	-70'928.97

I lavori sono proseguiti secondo il progetto concordato con il Cantone. Rimane ancora da effettuare la pavimentazione definitiva e l'ultimazione della segnaletica orizzontale

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

Credito votato (10.06.2013)	fr.	0.00
Entrate 2017	fr.	70'694.80
Entrate complessive al 31.12.2017	fr.	70'694.80

Si è proceduto all'emissione dei contributi per la parte bassa di via Sasselli e Piazzetta del Sole.

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

Credito votato (14.12.2009)	fr.	0.00
Entrate 2017	fr.	39'754.00
Entrate complessive al 31.12.2017	fr.	150'097.50

650.561.04 Contributo per piste ciclabili regionali

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	23'000.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	46'000.00

Il Comune partecipa alle spese di progettazione e realizzazione delle piste ciclabili regionali.

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

Credito votato (15.12.2014):	fr.	5'250'000.00
Uscite 2017:	fr.	260'280.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	1'045'440.00
Rimanenza	fr.	-4'204'560.00

E' stata versata la quarta 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 2017:	fr.	25'319.65
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	2'968'408.32
Rimanenza	fr.	-1'231'591.68

Gli interventi riguardano in particolare la zona Vidighetto e Ere.

### 700.562.05 Contributi comunali CAIM

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	134'000.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	324'076.87

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

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

Credito votato (10.12.2011):	fr.	7'500'000.00
Uscite 2017:	fr.	155'870.85
Uscite complessive al 31.12.2017:	fr.	3'279'479.60
Rimanenza:	fr.	-4'220'520.40

Sono stati effettuati per le canalizzazioni in zona Guasti,

### 710.610.01 Contributi di costruzione canalizzazioni

Credito votato (10.12.2011):	fr.	0.00
Entrate 2017:	fr.	85'737.45
Entrate complessive al 31.12.2017:	fr.	8'828'607.50

### 710.562.01 Contributi comunali CDALED

Credito votato	fr.	0.00
Uscite 2017:	fr.	30'970.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	1'221'067.05

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

710.662.09 CDALED - Contributi e sussidi

Credito votato	fr.	0.00
Entrate 2017:	fr.	170'991.00
Entrate complessive al 31.12.2017:	fr.	170'991.00

Il Consorzio ha ridistribuito ai comuni sussidi per opere già pagate come pure la quota parte a seguito dell'integrazione del Consorzio Depurazione del Medio Cassarate.

720.501.77 Completazione piano gestione rifiuti PGR (MM 882/17)

Credito votato (23.10.2017):	fr.	665'000.00
Uscite 2017:	fr.	18'403.20
Uscite complessive al 31.12.2017:	fr.	18'403.20
Rimanenza:	fr.	-646'596.80

Sulla base del piano approvato si stanno definendo le priorità di intervento.

790.581.43 Adozione Variante PR Monda Bollette

Credito votato:	fr.	0.00
Uscite 2017	fr.	1'923.45
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	1'923.45

La proposta di variante è stata pubblicata e posta in consultazione. Si sta ora affinando il progetto sulla base delle osservazioni pervenute.

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

Credito votato	fr.	0.00
Entrate 2017	fr.	7'551.00
Entrate complessive al 31.12.2017	fr.	320'911.00

## 8. Economia pubblica

860.566.01 Incentivi energie rinnovabili (MM 801/13)

Credito votato (12.03.2013)	fr.	300'000.00
Uscite 2017	fr.	21'550.00
Uscite complessive al 31.12.2017	fr.	35'560.00
Rimanenza	fr.	-264'440.00

Sono stati versati alcuni incentivi in conformità allo specifico regolamento.

## 7. BILANCIO

### Riassunto del bilancio

		<i>Attivo</i>		<i>Passivo</i>
Beni patrimoniali	fr.	16'584'561.12		
Beni amministrativi	fr.	23'984'550.00		
Capitali di terzi			fr.	31'742'063.06
Finanziamenti speciali			fr.	2'482'082.84
Capitale proprio			fr.	6'344'965.22
<b>Totali</b>	<b>fr.</b>	<b>40'569'111.12</b>	<b>fr.</b>	<b>40'569'111.12</b>

Grazie all'avanzo d'esercizio il debito pubblico ha potuto essere ridotto.  
Il debito pubblico pro-capite è diminuito da fr. 3'998 a fr. 3'904.

## 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 F).

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

1. È approvato il conto consuntivo del Comune, conto di gestione corrente, per l'esercizio 2017.
2. E' approvato il conto consuntivo del Comune, conto investimenti, con il seguente maggior costo:  
Conto 620.501.63 Riqualifica nucleo via Sasselli – Piazza del Sole - Streccione (MM 810/13): + fr.  
10'659.97.
3. E' approvato il bilancio patrimoniale del Comune al 31.12.2017.
4. È dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2017.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

*Thierry Morotti*

Il Segretario

*Flavio Piattini*

### Allegati:

- A situazione dei debiti al 31.12.2017
- B tabella ammortamenti del comune
- C tabella controllo crediti
- D conto dei flussi
- E tabella indicatori contabili
- F revisione dei conti
- G rendiconto Vedeggio Servizi SA

- Approvato con ris. mun. del 2.5.2018
- Inviato ai consiglieri comunali in data 7.5.2018
- Dicastero responsabile: finanze
- Commissioni incaricate:

Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

A

NO. CTO bilancio	DESCRIZIONE	CONTO no.	TASSO INTERESSE	SCADENZA	SITUAZIONE AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017	SITUAZIONE AL 31.12.2017
210.03	Postfinance				1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
210.06	Rentes Genevoises		0.0000	28.05.17	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
210.07	Debiopharm International SA		0.0500	22.05.18	0.00	2'500'000.00	2'500'000.00
221.09	UBS	303580.90P	3.3500	15.02.18	1'400'000.00	-100'000.00	1'300'000.00
221.89	Banca Raiffeisen	11841.69	1.1500	18.03.19	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
221.45	Postfinance	2038	1.7200	14.12.20	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
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
221.12	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
221.47	Migros Pensionskasse		0.8000	29.05.28	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	<b>TOTALE</b>				<b>29'900'000.00</b>	<b>-600'000.00</b>	<b>29'300'000.00</b>

### Rimborsi agevolati LIM

NO. CTO bilancio	DESCRIZIONE	TASSO INTERESSE	SCADENZA	SITUAZIONE AL 31.12.2016	VARIAZIONE 2017	SITUAZIONE AL 31.12.2017
221.61	Canton Ticino	0.0000	18.04.27	118'600.00	-10'600.00	108'000.00
	<b>TOTALE</b>			<b>118'600.00</b>	<b>-10'600.00</b>	<b>108'000.00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>30'018'600.00</b>	<b>610'600.00</b>	<b>29'408'000.00</b>



# CONTO INVESTIMENTI - SITUAZIONE DEI CREDITI AL 31.12.2017

C

## CREDITI CON MOVIMENTI NEL 2017

N° conto	N° M.M.	Descrizione opera	Data risol. CC	Credito complessivo votato	Situazione al 31.12.2016	Movimento 2017	Situazione al 31.12.2017	Rimanenza (-) / Maggior costo (+)
501.09	354/91	Numeri civici	27.03.1991	70'000.00	60'520.25	159.30	60'679.55	-9'320.45
501.33	599/01	Completazione rete canalizzazioni	10.12.2001	7'500'000.00	3'123'608.75	155'870.85	3'279'479.60	-4'220'520.40
610.01		<i>Incasso contributi di costruzione canalizzazioni</i>			-8'742'870.05	-85'737.45	-8'828'607.50	
610.02		<i>Attivazione contributi di costruzione</i>			-387'616.00	70'133.40	-317'482.60	
501.40	600/01	Completazione rete acquedotto	10.12.2001	4'200'000.00	2'943'088.67	25'319.65	2'968'408.32	-1'231'591.68
501.44	810/13	Sistemazione Via Sasselli - parte superiore	10.06.2013	510'000.00	335'568.45	9'888.75	345'457.20	-164'542.80
501.63	810/13	Riqualifica nucleo Via Sasselli - Piazza del Sole - Streccione	10.06.2013	925'000.00	915'719.47	19'940.50	935'659.97	10'659.97
610.05	810/13	<i>Contributi di miglitoria - Via Sasselli</i>	10.06.2013			-70'694.80	-70'694.80	
501.70	823/13	Manutenzione strade comunali - 2014-2018	17.03.2014	2'200'000.00	654'345.06	100'771.95	755'117.01	-1'444'882.99
501.74	853/15	Moderazione traffico Via Vidighetto	14.12.2015	455'000.00	222'720.05	161'350.98	384'071.03	-70'928.97
501.77	882/17	Completazione Piano Gestione Rifiuti	23.10.2017	665'000.00		18'403.20	18'403.20	-646'596.80
503.19		Progettazione e realizzazione sezioni SI	10.06.2002			10'800.00	10'800.00	
503.25	842/15	Risanamento centro sportivo	08.06.2015	1'460'000.00	20'860.80	911'237.91	932'098.71	-527'901.29
660.07		<i>Sussidio CH - spogliatoio laghetti</i>				5'010.00	5'010.00	
503.29	887/17	Ripristino riscaldamento 4. sezione SI	06.06.2017	125'000.00	0.00	91'768.35	91'768.35	-33'231.65
503.36		Sistemazione bagni e spogliatoi lido				50'765.40	50'765.40	
503.37		Realizzazione 5. sezione SI				46'641.75	46'641.75	
503.38		Sistemazione parchi giochi				32'929.85	32'929.85	
506.16		Rinnovo mobilio SI				27'081.00	27'081.00	
561.04		Contributo per piste ciclabili regionali			23'000.00	23'000.00	46'000.00	
561.06	836/14	Contributo al PTL/PAL	15.12.2014	5'250'000.00	785'160.00	260'280.00	1'045'440.00	-4'204'560.00
562.01		Contributi comunali CDALED			1'190'097.05	30'970.00	1'221'067.05	
662.09		<i>CDALED contributi sussidio</i>				170'991.00	170'991.00	
562.05		Contributi comunali CAIM			190'076.87	134'000.00	324'076.87	
566.01	801/13	Incentivi energie rinnovabili			14'010.00	21'550.00	35'560.00	-264'440.00
581.43		Aozione variante PR - Monda - Bollette	12.03.2013	300'000.00		1'923.45	1'923.45	
610.03	689/06	<i>Contributi opere prem. piccoli naturali</i>			-313'360.00	-7'551.00	-320'911.00	
610.07	745/09	<i>Contributi di miglitoria - Via Prada</i>	14.12.2009		-110'343.50	-39'754.00	-150'097.50	

# CONTO INVESTIMENTI - SITUAZIONE DEI CREDITI AL 31.12.2017

C

CREDITI APERTI SENZA MOVIMENTI NEL 2017										
N° conto	N° M.M.	Descrizione opera	Data risol. CC	Credito complessivo votato	Situazione al 31.12.2016	Movimento 2017	Situazione al 31.12.2017	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		
501.16	629/03	Completazione piano gestione rifiuti (PGR)	13.10.2003	930'000.00	1'063'189.85		1'063'189.85	133'189.85		
501.38	659/05	Moderazione traffico Strada Regina	21.02.2005	460'000.00	397'903.51		397'903.51	-62'096.49		
501.59	768/11	Alberatura via Prati Maggiori	14.06.2011	110'000.00	6'300.00		6'300.00	-103'700.00		
501.60	780/11	Sist. Incrocio Strada Regina/Via Prada	27.10.2011	155'000.00	0.00		0.00	-155'000.00		
562.10	717/07	Contributi comunali sist. fiume Vedeggio	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 patt. (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** 7'707'311.85

**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	84'383.69	
Ammortamenti amministrativi	1'713'734.37	
<b>Autofinanziamento (secondo la definizione art. 161 cpv. 2 LOC)</b>		<b>1'798'118.06</b>

**Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali** 645'119.76

Diminuzione dei crediti	222'051.54	
Diminuzione transitori attivi	3'870.64	
Diminuzione dei beni patrimoniali	419'197.58	

**Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi** 4'708'155.51

Aumento debiti a medio e lungo termine	4'000'000.00	
Aumento transitori passivi	16'718.58	
Aumento degli impegni correnti	691'436.93	

**Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti amministrativi** 555'918.52

**IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI** 7'441'702.68

**Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali** 431'939.43

Aumento dei beni patrimoniali	431'939.43	
-------------------------------	------------	--

**Mezzi liquidi impiegati per rimborsare capitale di terzi** 4'875'110.36

Diminuzione finanziamenti speciali	264'510.36	
Diminuzione debiti a medio-lungo termine	110'600.00	
Diminuzione debiti a breve termine	4'500'000.00	

**Mezzi liquidi impiegati quali uscite di investimenti amministrativi** 2'134'652.89

**AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI** 265'609.17

Mezzi liquidi iniziali (01.01)	833'260.39	
<b>Mezzi liquidi finali (31.12)</b>	<b>1'098'869.56</b>	



Conto dei Flussi riferito ai mezzi liquidi  
Anno: 2017

COMUNE DI AGNO

Data 07-05-2018

Pagina 2 / 2

**VARIAZIONE DEBITO PUBBLICO 2017 / 2016**

	Situazione fine 2017	Situazione fine 2016	Variazione
<b>Debiti</b>			
20 Impegni correnti	2'117'693.56	1'426'256.63	691'436.93
21 Debiti a breve termine	2'500'000.00	7'000'000.00	-4'500'000.00
22 Debiti a medio e lungo termine	26'908'000.00	23'018'600.00	3'889'400.00
25 Transitori passivi	216'369.50	199'650.92	16'718.58
28 Impegni verso finanziamenti speciali	2'482'082.84	2'746'593.20	-264'510.36
<b>Totale Debiti</b>	<b>34'224'145.90</b>	<b>34'391'100.75</b>	<b>-166'954.85</b>

<b>Beni patrimoniali</b>			
10 Liquidità	1'098'869.56	833'260.39	265'609.17
11 Crediti	12'075'323.20	12'297'374.74	-222'051.54
12 Investimenti in beni patrimoniali	3'329'283.71	3'316'541.86	12'741.85
13 Transitori attivi	81'084.65	84'955.29	-3'870.64
<b>Totale beni patrimoniali</b>	<b>16'584'561.12</b>	<b>16'532'132.28</b>	<b>52'428.84</b>

**Debito pubblico netto 17'639'584.78 17'858'968.47 -219'383.69**

**INDICATORI FINANZIARI**  
(con scala di valutazione)



**Contabilità : Comune di Agno**

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2017	
1	<b>Copertura delle spese correnti</b> [[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%	0.5%	Sufficiente-positivo
2	<b>Ammortamenti amministrativi (compreso quelli ad aliquota lineare) in % dei beni amministrativi</b> [Ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari / beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni] * 100 Formula = $[(331+332) / (14 +16+17)] \times 100$		7.1%	
3	<b>Quota degli interessi</b> [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%	-1.5%	Bassa
4	<b>Quota degli oneri finanziari</b> [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%	7.7%	Media
5	<b>Grado di autofinanziamento</b> [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%	113.9%	Ideale
6	<b>Capacità di autofinanziamento</b> [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%	9.7%	Debole
7	<b>Debito pubblico procapite</b> [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	3'904	Elevato
8	<b>Quota di capitale proprio</b> [capitale proprio / totale dei passivi] * 100 Formula = $[(1-19)-(2-29)) / (2)] \times 100$	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	15.6%	Media
9	<b>Quota di indebitamento lordo</b> [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%	158.8%	Alta
10	<b>Quota degli investimenti</b> [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%	11.4%	Media
11	<b>Moltiplicatore politico</b>		82.0%	



**F**

Lodevole Municipio  
del Comune di Agno

6982 **Agno**

Mendrisio, 4 maggio 2018/CLC/Ua

## **Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo**

Egregio Signor Sindaco

Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2017 del vostro Comune.

### Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. 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. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di 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 31.12.2017 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

**Relazione in base ad altre disposizioni legali**

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, 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. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli  
Revisore responsabile

Angelo Bianchi

Conto economico 2017  
e confronto con il conto economico 2016

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
	CHF	CHF
<b>RICAVI</b>		
Prestazioni per Comune Agno	541'397.15	545'392.80
Prestazioni per Comune Bioggio	576'569.95	625'906.30
Prestazione per Comune Manno	443'908.85	445'155.70
Ricavi da prestazioni	<u>1'561'875.95</u>	<u>1'616'454.80</u>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<u>1'561'875.95</u>	<u>1'616'454.80</u>
<b>COSTI</b>		
Stipendi	-1'119'982.30	-1'090'466.00
Contributi AVS-AI-IPG-AD	-97'049.25	-92'723.75
Contributi cassa pensione	-92'961.35	-89'550.55
Assicurazione malattia e infortuni	-35'178.65	-30'427.85
Spese personale	-9'284.40	-25'242.95
Rimborso stipendi	55'977.80	37'463.80
Costi per personale	<u>-1'298'478.15</u>	<u>-1'290'947.30</u>
Manutenzione veicoli	-29'363.55	-23'238.00
Manutenzione attrezzature	-6'320.10	-11'593.65
Materiale cancelleria	-1'951.75	-2'475.95
Acquisto attrezzature	-7'941.55	-9'306.30
Acquisto carburante	-26'510.50	-25'542.60
Materiale di consumo	-6'226.00	-12'929.20
Spese telefoniche	-4'979.00	-3'484.70
Tasse e spese conto corrente	-93.00	-56.00
Assicurazione RC impresa	-6'241.60	-7'615.20
Assicurazione e tasse circolazione veicoli	-40'226.60	-39'138.80
Spese varie	-7'366.55	-10'476.85
Leasing e noleggio veicoli	-42'127.70	-76'096.95
Servizio pulizia strade	-8'410.60	-6'758.00
Spese amministrative	-5'000.00	-5'000.00
Revisione	-3'024.00	-2'692.00
Costi IVA aliquota saldo	-68'722.45	-71'123.95
Altri costi d'esercizio	<u>-264'504.95</u>	<u>-307'528.15</u>
Ammortamento	-25'163.35	-28'034.45
Ammortamenti	<u>-25'163.35</u>	<u>-28'034.45</u>
Interessi attivi	0.00	52.75
Ricavi finanziari	<u>0.00</u>	<u>52.75</u>
Ricavi diversi	848.65	7'256.05
Ricavi e costi straordinari	<u>848.65</u>	<u>7'256.05</u>
Imposte	-540.00	-600.00
Imposte dirette	<u>-540.00</u>	<u>-600.00</u>
<b>TOTALE COSTI</b>	<u>-1'587'837.80</u>	<u>-1'619'801.10</u>
Utile / - disavanzo d'esercizio	<u>-25'961.85</u>	<u>-3'346.30</u>

Bilancio al 31 dicembre 2017  
e confronto con il 31 dicembre 2016

Bilancio al	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
<b>ATTIVO</b>		
Cassa	988.65	1'124.60
Conto corrente postale	301'043.04	260'434.74
<b>Liquidità</b>	<b>302'031.69</b>	<b>261'559.34</b>
Ratei e risconti attivi verso terzi	4'642.00	9'310.95
Ratei e risconti attivi verso azionisti	47'908.85	60'693.00
<b>Totale altri crediti e ratei attivi</b>	<b>52'550.85</b>	<b>70'003.95</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>354'582.54</b>	<b>331'563.29</b>
Veicoli	33'038.90	45'907.65
Attrezzature	35'313.80	35'146.50
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>68'352.70</b>	<b>81'054.15</b>
<b>Totale attivo fisso</b>	<b>68'352.70</b>	<b>81'054.15</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>422'935.24</b>	<b>412'617.44</b>
<b>PASSIVO</b>		
Creditore IVA	33'346.50	31'813.20
Comune Innovativo	1'500.00	1'500.00
Correntista Manno	0.00	12'400.00
Correntista Agno	0.00	4'400.00
<b>Altri debiti a breve termine</b>	<b>34'846.50</b>	<b>50'113.20</b>
Ratei e risconti passivi verso terzi	53'350.40	48'736.95
Ratei e risconti passivi verso azionisti	119'840.10	71'407.20
<b>Capitale terzi a breve termine</b>	<b>173'190.50</b>	<b>120'144.15</b>
<b>Capitale terzi altri debiti a breve termine</b>	<b>208'037.00</b>	<b>170'257.35</b>
Comune Innovativo	3'000.00	4'500.00
<b>Capitale terzi a medio e lungo termine</b>	<b>3'000.00</b>	<b>4'500.00</b>
Capitale azionario	150'000.00	150'000.00
Riserva legale da utile	4'600.00	4'600.00
Utile riportato	83'260.09	86'606.39
Utile / - disavanzo d'esercizio	-25'961.85	-3'346.30
<b>Capitale proprio</b>	<b>211'898.24</b>	<b>237'860.09</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>422'935.24</b>	<b>412'617.44</b>