

<p>Messaggio municipale 6/2014 accompagnante il conto consuntivo dell'amministrazione comunale per l'anno 2013</p>

Signor Presidente,
 signore Consigliere comunali,
 signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame e approvazione, il conto consuntivo per l'anno 2013 dell'amministrazione comunale. Il riassunto che segue è stato allestito secondo le direttive della Sezione degli Enti locali. La ricapitolazione indica il risultato del conto di gestione corrente (perdita o utile d'esercizio), l'onere netto per investimenti, il conto di chiusura, il riassunto del bilancio e il calcolo del debito pubblico.

RISULTATO DEL CONTO DI GESTIONE

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	13'123'204.63	15'086'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'463'915.00	1'681'000.00
Accrediti interni	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Totale spese correnti	14'587'119.63	16'767'000.00
Imposte	8'797'231.70	9'331'600.00
Entrate correnti	5'967'788.89	4'759'100.00
Scioglimento accantonamento LPI	0.00	1'500'000.00
Accrediti interni	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Totale ricavi correnti	<u>14'765'020.59</u>	<u>15'590'700.00</u>
Risultato d'esercizio	<u>177'900.96</u>	<u>-1'176'300.00</u>
 Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	4'700'169.20	5'878'000.00
./. Entrate per investimenti	<u>53'254.20</u>	<u>1'480'000.00</u>
Onere netto per investimenti	<u>4'646'915.00</u>	<u>4'398'000.00</u>
 Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	4'646'915.00	4'398'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'463'915.00	1'681'000.00
Avanzo d'esercizio	<u>177'900.96</u>	<u>-1'176'300.00</u>
Autofinanziamento	<u>1'641'815.96</u>	<u>504'700.00</u>
Risultato totale	<u>-3'005'099.04</u>	<u>-3'893'300.00</u>

CONTO DEI FLUSSI PER L'ANNO 2013 RIFERITO AI MEZZI LIQUIDI

ORIGINE E IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	177'900.96	
Ammortamenti	<u>1'463'915.00</u>	
Autofinanziamento		1'641'815.96

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	<u>139'000.00</u>	
		139'000.00

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	250'944.05	
Aumento finanziamenti speciali	<u>46'050.00</u>	
		604'861.93

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti **53'254.20**

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **2'438'932.09**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali

Aumento dei crediti	1'064'256.58	
Aumento dei transitori attivi	<u>486'145.05</u>	
		1'550'401.63

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione accantonamenti	67'324.55	
Diminuzione transitori passivi	<u>0.00</u>	
		67'324.55

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimento **4'700'169.20**

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **6'317'895.38**

VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

-3'878'963.29

Verifica

Saldo liquidità al 01.01.2013	11'929'916.88
Saldo liquidità al 31.12.2013	<u>8'050'953.59</u>
Diminuzione liquidità	<u>-3'878'963.29</u>

Il rapido peggioramento della situazione finanziaria ha comportato una significativa e rapida diminuzione della liquidità di fr. 3'878'963.29 rispetto alla fine dell'anno precedente, quando la stessa ammontava ancora a fr. 11'929'916.88. La liquidità, che a fine anno ammontava a fr. 8'050'953.59, risulta comunque ancora consistente. Rispetto al dato al 31.12.2011 si è però praticamente dimezzata.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	2013		2012	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	15'052'598.94		17'520'160.60	
Beni amministrativi	8'777'005.00		5'594'005.00	
Capitale di terzi		10'131'264.75		9'639'777.37
Finanziamenti speciali		693'353.90		647'303.90
Risultato d'esercizio		177'900.96		488'800.32
Capitale proprio		12'827'084.33		12'338'284.01
Totale	23'829'603.94	23'829'603.94	23'114'165.60	23'114'165.60

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO

	31.12.2013	31.12.2012
Debito pubblico al		
Capitale dei terzi	10'131'264.75	9'639'777.37
Finanziamenti speciali	693'353.90	647'303.90
Totale	10'824'618.65	10'287'081.27
./. Beni patrimoniali	15'052'598.94	17'520'160.60
Debito pubblico	-4'227'980.29	-7'233'079.33

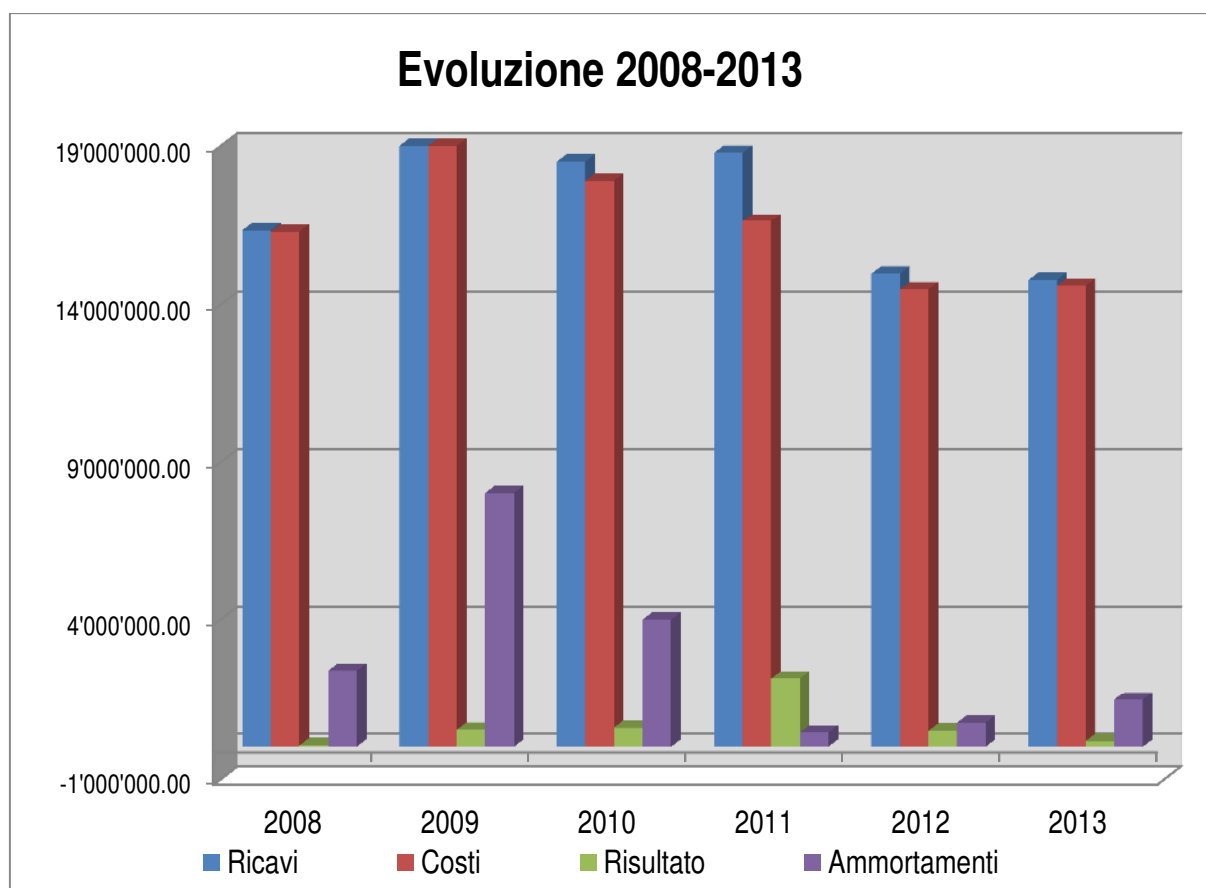
Come l'anno precedente il Comune non ha debito pubblico. La "riserva" di fr. 7'233'079.33 è però diminuita di circa 3 milioni di franchi, fissandosi alla comunque ancora consistente cifra di fr. 4'227'980.29. Questo dato conferma una situazione di bilancio ancora molto favorevole, a maggior ragione se si considerano i prudenziali criteri di valorizzazione a bilancio dei beni amministrativi e patrimoniali e l'importante volume d'investimenti (oltre 4.6 milioni di franchi) realizzato anche nel corso del 2013.

INTRODUZIONE

Il conto gestione corrente chiude anche nel 2013 con un modesto avanzo d'esercizio di fr. 177'900.96, significativamente inferiore a quello dell'anno precedente.

Rispetto al 2012 i costi sono aumentati di fr. 116'861.89 (+ 0.81%), mentre i ricavi complessivi sono diminuiti di fr. 194'037.47 (- 1.30%).

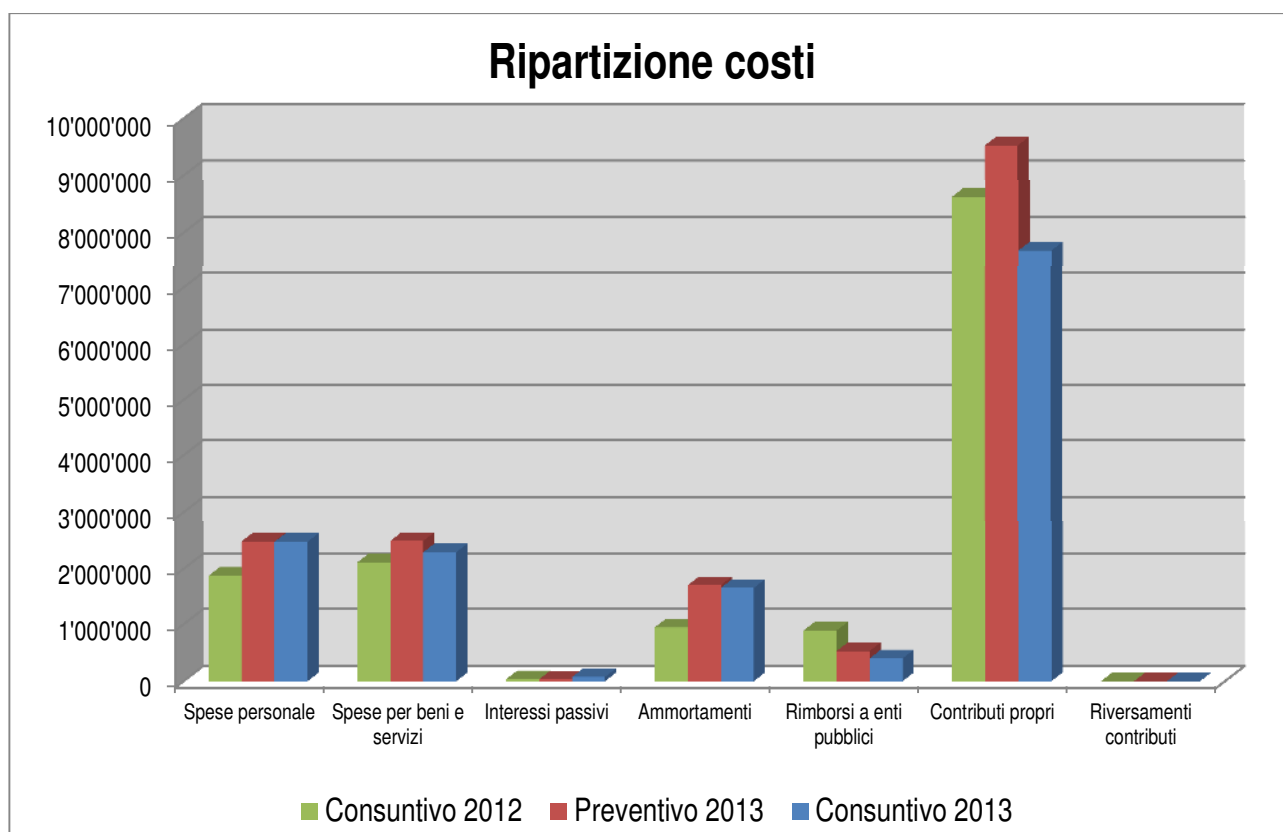
Dal grafico seguente potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2008 al 2013.



Di seguito elenchiamo le variazioni dei gruppi di conto rispetto all'anno precedente e al preventivo.

COSTI

Costi	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenza preventivo	%	Consuntivo 2012	Diff. anno precedente	%
30 Spese personale	2'471'823.25	2'478'800	-6'976.75	-0.28	1'874'686.25	597'137.00	31.85
31 Spese per beni e servizi	2'289'698.09	2'487'200	-197'501.91	-7.94	2'110'015.65	179'682.44	8.52
32 Interessi passivi	74'335.95	30'000	44'335.95	147.79	32'871.75	41'464.20	126.14
33 Ammortamenti	1'663'877.64	1'711'000	-47'122.36	-2.75	942'283.10	721'594.54	76.58
35 Rimborsi a enti pubblici	399'194.65	527'500	-128'305.35	-24.32	886'904.29	-487'709.64	-54.99
36 Contributi propri	7'688'190.05	9'532'500	-1'844'309.95	-19.35	8'623'496.70	-935'306.65	-10.85
37 Riversamenti contributi	0.00	0	0.00		0.00	0.00	
Totale costi	14'587'119.63	16'767'000	-2'179'880.37	-13.00	14'470'257.74	116'861.89	0.81

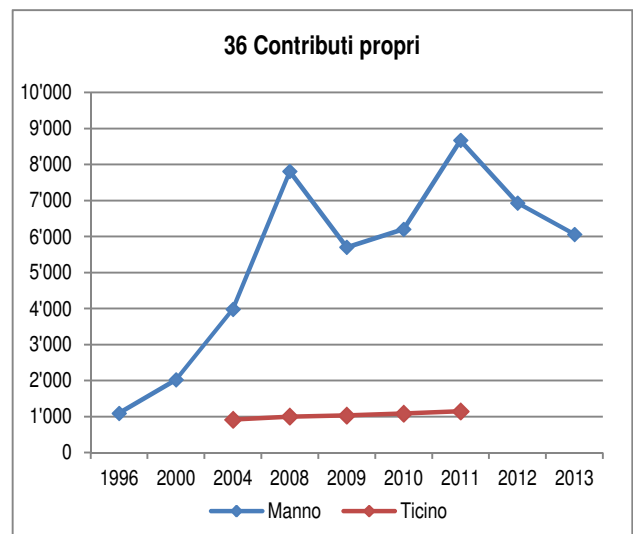
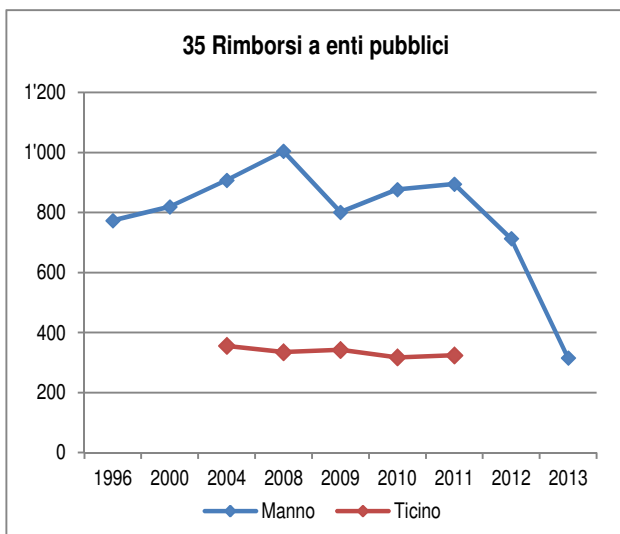
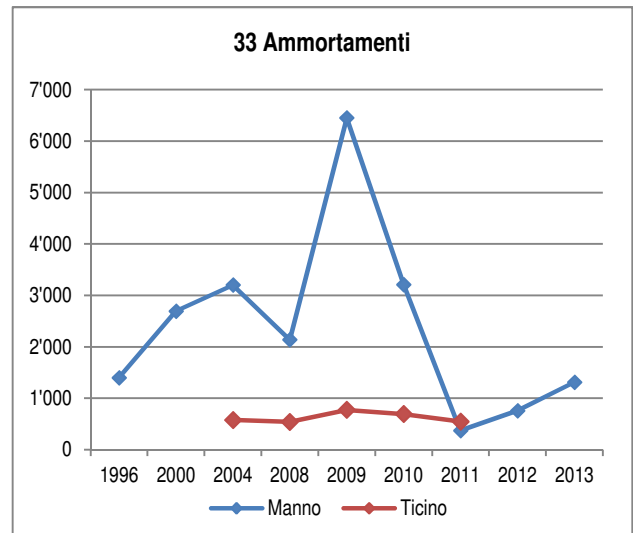
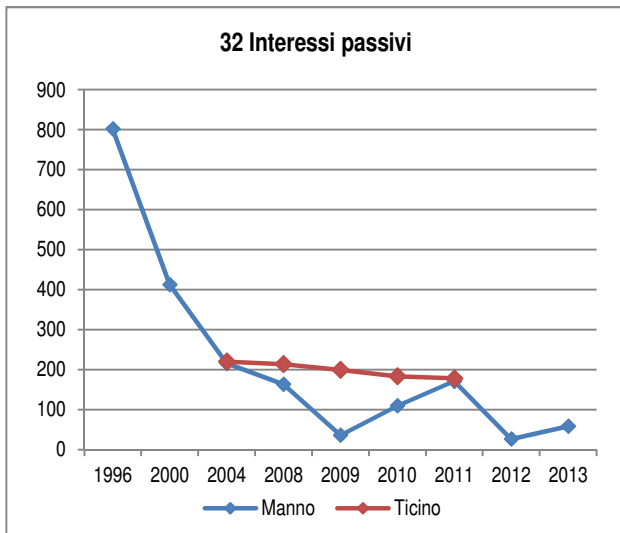
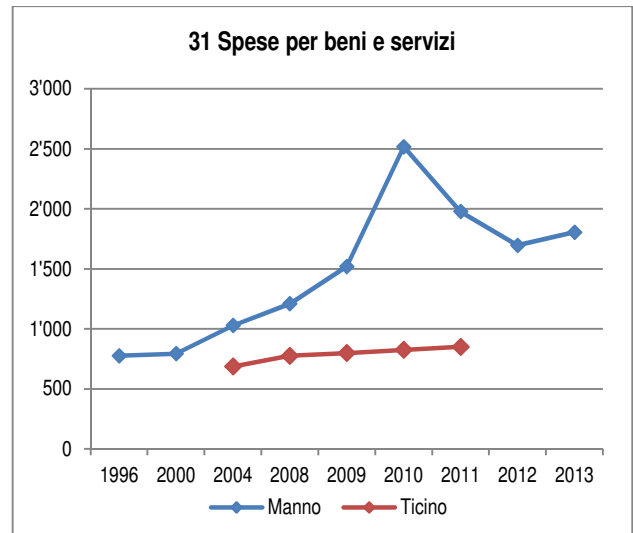
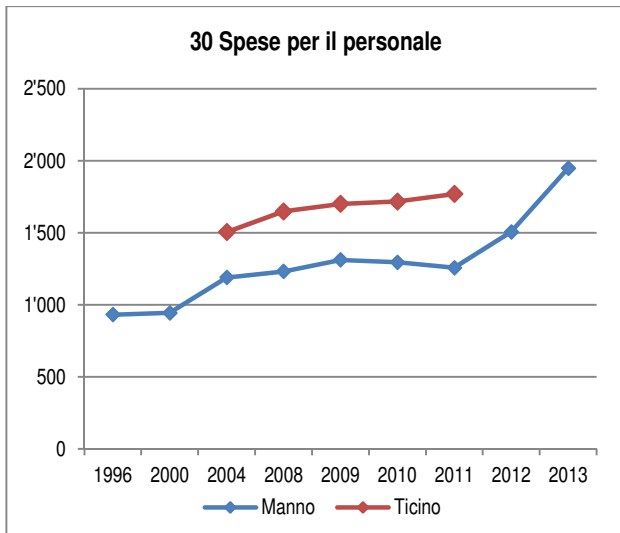


La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle uscite è riassunta nella tabella seguente:

Costi	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
30 Spese personale	16.95 %	12.96 %
31 Spese per beni e servizi	15.70 %	14.58 %
32 Interessi passivi	0.51 %	0.23 %
33 Ammortamenti	11.41 %	6.51 %
35 Rimborsi a enti pubblici	2.74 %	6.13 %
36 Contributi propri	52.71 %	59.59 %
37 Riversamenti contributi	0.00 %	0.00 %
Totale costi	100.00 %	100.00 %

Dalla prima tabella si può constatare che i costi monetari, esclusi quindi gli ammortamenti e gli accantonamenti straordinari, sono diminuiti rispetto all'anno precedente di fr. 604'732.65 (- 4.47%) e sono risultati inferiori al preventivo di fr. 2'132'758.01 (- 14.17%).

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione dei costi **pro capite** per i principali gruppi di conto per il Comune di Manno e per la media dei Comuni ticinesi. Nella lettura va tenuto conto di alcune specificità connesse alla struttura dei costi (diversi oneri di personale sono conteggiati nei gruppi di spesa 31 e 36, ad esempio i costi per la casa per anziani, quelli per la polizia e la Vedeggio Servizi SA, rispettivamente per l'operatrice sociale; inoltre sui gruppi 35/36/44 pesa l'effetto perequativo legato alla particolare evoluzione del gettito del nostro Comune).



Esaminando i singoli gruppi di conti, si possono formulare le seguenti osservazioni.

30 Spese per il personale

Le spese per il personale registrano una diminuzione dello 0.28% rispetto al preventivo. Le stesse risultano per contro superiori a quelle del consuntivo dell'anno precedente a seguito dello scioglimento del Consorzio scuole elementari e al conseguente passaggio del corpo docenti alle dipendenze del Comune a partire dal 1. settembre 2012.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi hanno registrato una contrazione rispetto al preventivo (- fr. 197'501.91, pari a - 7.94%), da imputare essenzialmente a minori spese per i sottogruppi "311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature" (- fr. 19'013.12) e "318 Servizi e onorari" (- fr. 215'504.79), che compensano ampiamente i maggiori costi per il sottogruppo "314 Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)" (+ fr. 47'157.55).

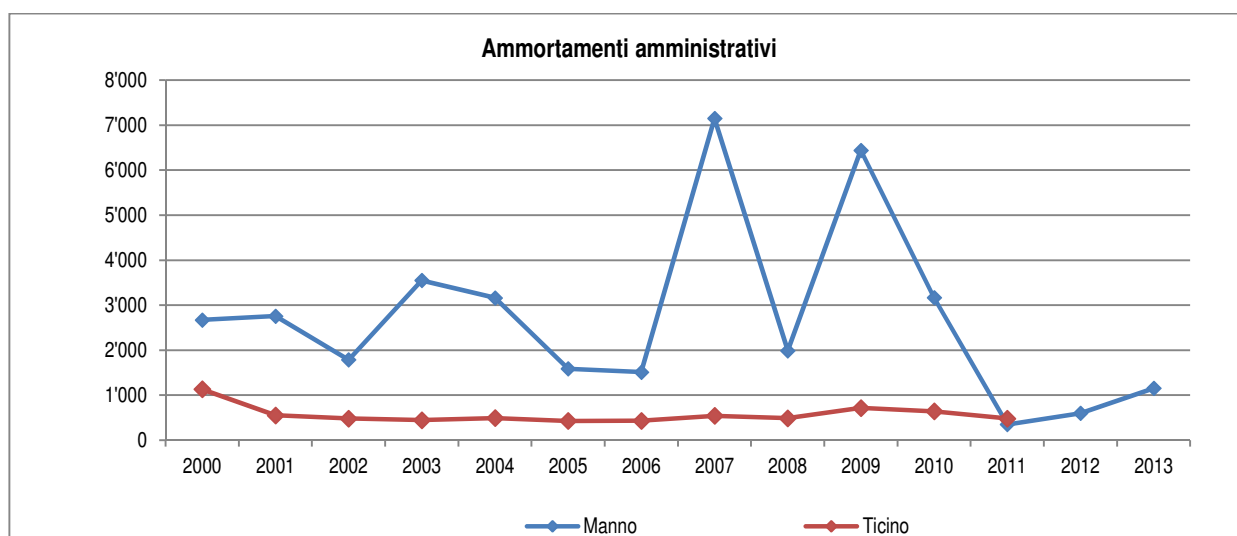
32 Interessi passivi

Grazie alla liquidità disponibile è stato nuovamente possibile finanziare tutti gli investimenti effettuati nel corso dell'anno senza dover far capo a nuovi finanziamenti onerosi da parte di terzi. Anche alla fine del 2013 il Comune di Manno non ha debiti a medio-lungo termine nei confronti di terzi. L'importo per interessi passivi esposto nella tabella è relativo agli interessi remuneratori sulle imposte pagate in eccesso e restituite ai contribuenti. L'aumento degli interessi remuneratori rappresenta purtroppo un segnale negativo, nel senso che gli acconti richiesti a suo tempo sono risultati eccessivi rispetto a quanto effettivamente dovuto, ciò che si traduce in una riduzione del gettito d'imposta.

33 Ammortamenti

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per un importo pari a fr. 1'463'915.00 (+ fr. 720'375.80 rispetto al 2012), pari al 14.29% della sostanza ammortizzabile relativa ai beni amministrativi (11.73% nel 2012), in linea con quanto indicato a preventivo. Sono inoltre stati effettuati ammortamenti su beni patrimoniali (terreni) per fr. 139'000.00, pari al 5% della sostanza ammortizzabile.

Il grafico seguente mostra l'evoluzione degli ammortamenti amministrativi **pro capite** per il Comune di Manno e la media dei Comuni ticinesi. Il livello degli ammortamenti è fortemente influenzato dagli ammortamenti straordinari, che hanno permesso di mantenere un livello relativamente contenuto della sostanza ammortizzabile e hanno contribuito in misura determinante ad evitare un aumento dell'indebitamento nonostante si sia realizzato un elevato volume di investimenti netti.



35 Rimborsi a enti pubblici

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta essenzialmente allo scioglimento del Consorzio scuole elementari Manno-Gravesano a partire dal 1. settembre 2012 e al conseguente azzeramento dei contributi versati dal Comune al Consorzio. Di fatto non si tratta però di un minor costo netto in quanto, con l'assunzione da parte del Comune della gestione delle scuole elementari, i relativi oneri sono contabilizzati in altri gruppi di costo (essenzialmente nel gruppo "30 Spese per il personale"). L'importante riduzione dei costi rispetto al preventivo (- fr. 128'305.35) è per contro essenzialmente determinata da minori costi per il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED), come verrà spiegato in seguito.

36 Contributi propri

L'importante contrazione del gettito d'imposta per il 2010 rispetto al 2009 – passato da 21 a 15 milioni di franchi – ha avuto quale conseguenza "positiva" un'importante riduzione dei conguagli 2012 per una serie di contributi comunali calcolati sul gettito, come pure, di conseguenza, sugli acconti richiesti per l'esercizio 2013. Si registra infatti una flessione di fr. 1'186'838.90 (- 13.76%) rispetto al consuntivo 2012 e addirittura di fr. 2'095'842.20 (- 21.99%) rispetto al preventivo 2013.

Il contributo di livellamento a carico del nostro Comune registra invece solo una lievissima flessione rispetto all'anno precedente e si attesta a fr. 5'274'020.00 (- fr. 9'790.00). Il calcolo di questo contributo di solidarietà finanziaria viene effettuato sulla media del gettito degli anni 2006-2010; la diminuzione del gettito 2010 mostra quindi effetti unicamente in ragione di 1/5.

La tabella seguente mostra l'evoluzione delle spese del gruppo 36 nel corso degli ultimi anni.

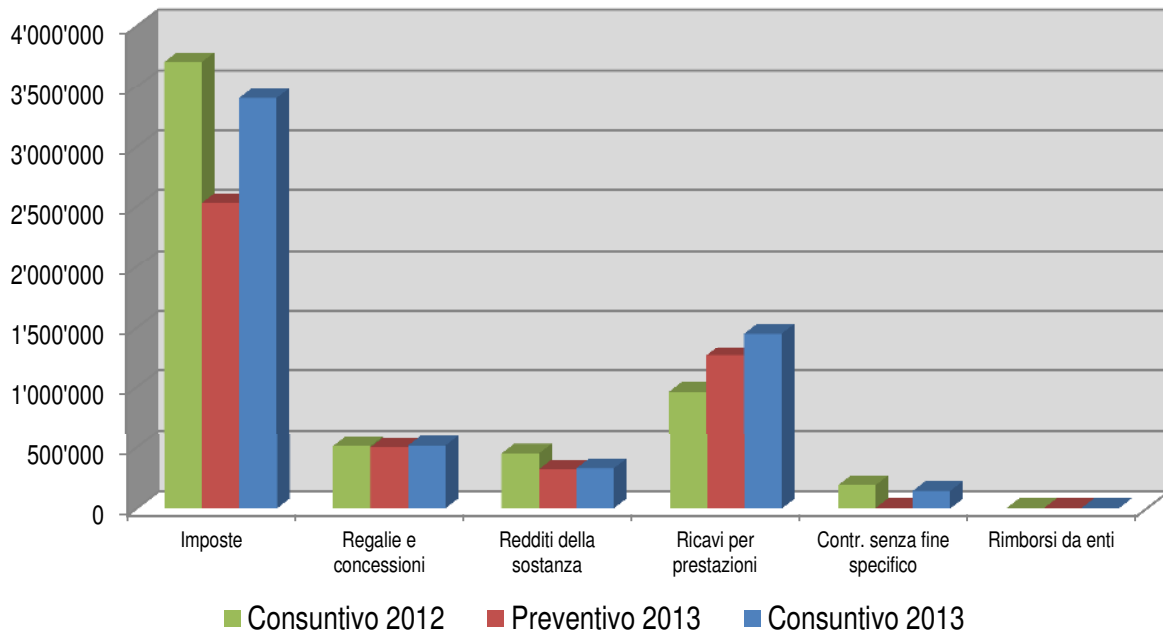
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
36 Contributi propri *	7'436'658	8'623'497	7'804'957	7'820'374	7'113'186	6'380'021	6'097'002
Variazione	-13.76%	10.49%	-0.20%	9.94%	11.49%	4.64%	
Variazione risp. 2006	43.04%	65.87%	50.13%	50.43%	36.82%	22.72%	

* Variazione calcolata senza considerare l'accantonamento straordinario per un totale di 3 milioni di franchi per il contributo di livellamento contabilizzato nel 2008 e nel 2011.

RICAVI

Ricavi	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Differenza preventivo	%	Consuntivo 2012	Diff. anno precedente	%
40 Imposte comunali	8'797'231.70				8'983'363.10	-186'131.40	-2.07
40 Imposte	3'399'257.50	2'530'000	869'257.50	34.36	3'708'232.50	-308'975.00	-8.33
41 Regalie e concessioni	513'709.20	500'000	13'709.20	2.74	510'264.10	3'445.10	0.68
42 Redditi della sostanza	326'826.40	319'000	7'826.40	2.45	448'771.30	-121'944.90	-27.17
43 Ricavi per prestazioni	1'454'971.34	1'265'500	189'471.34	14.97	966'250.96	488'720.38	50.58
44 Contr. senza fine specifico	144'270.50	3'300	140'970.50	4'271.83	189'456.35	-45'185.85	-23.85
45 Rimborsi da enti	2'595.00	2'300	295.00	12.83	2'599.00	-4.00	-0.15
46 Contributi per spese corr.	126'158.95	139'000	-12'841.05	-9.24	150'120.75	-23'961.80	-15.96
47 Contributi da riversare	0.00	1'500'000	1'500'000.00		0.00	0.00	
Totale ricavi	5'967'788.89	6'259'100	-291'311.11	-4.65	5'975'694.96	-7'906.07	-0.13

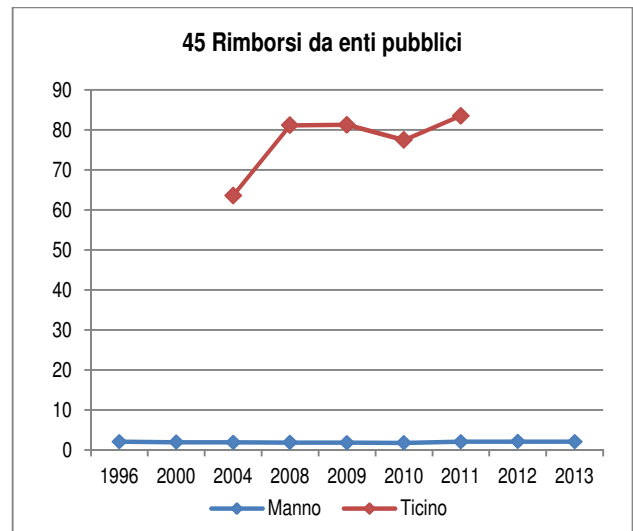
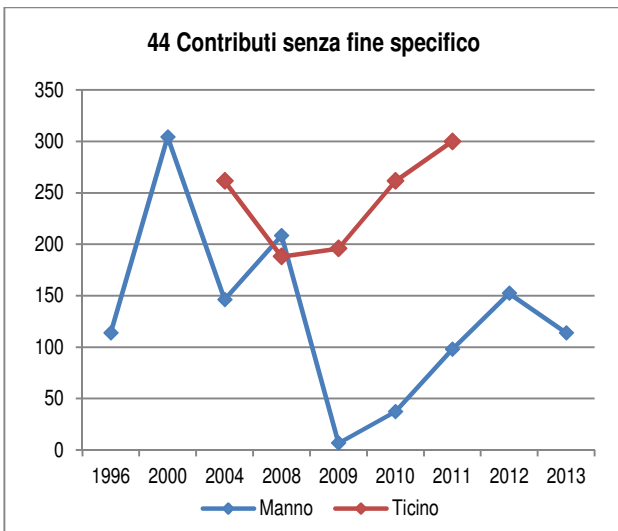
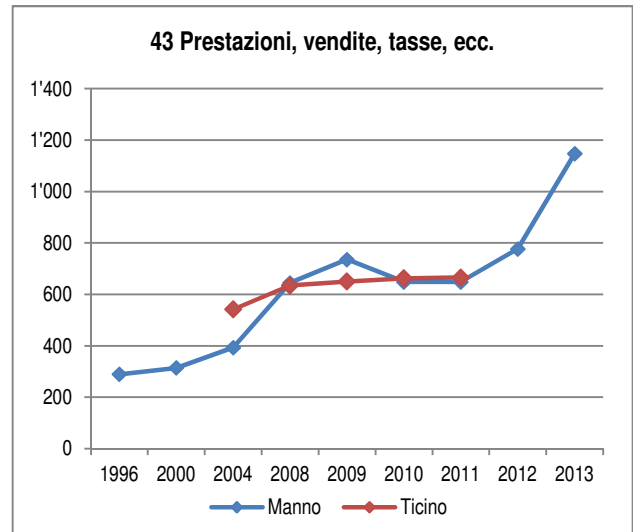
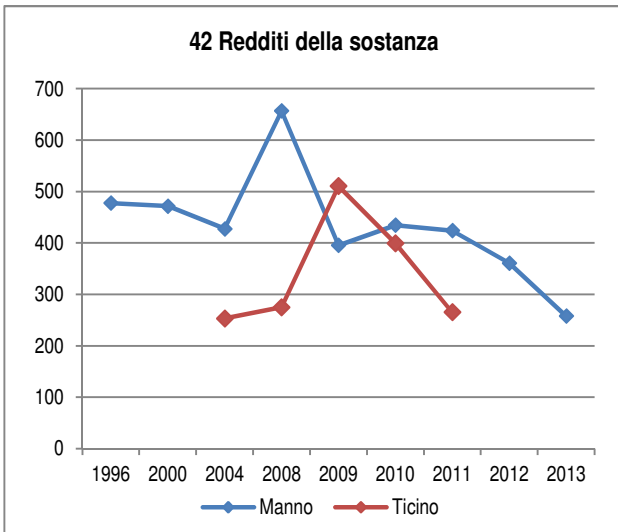
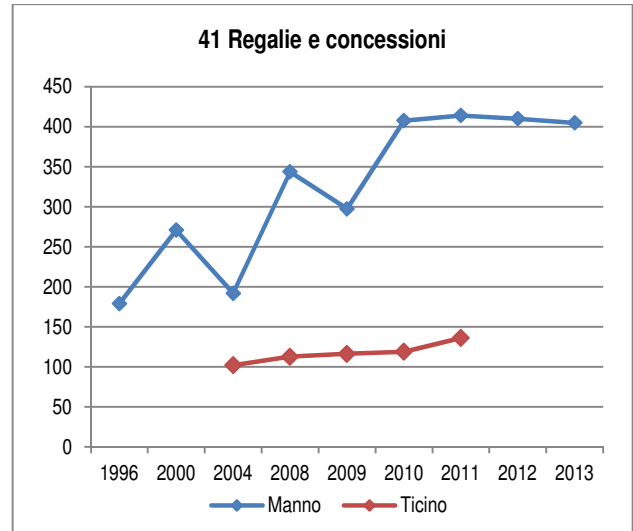
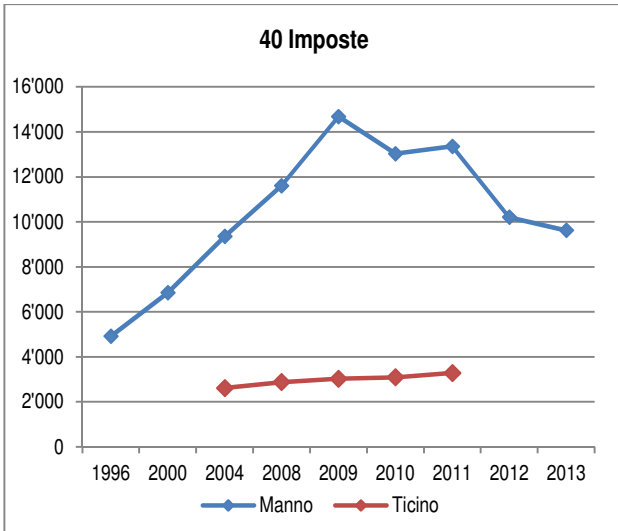
Ripartizione ricavi

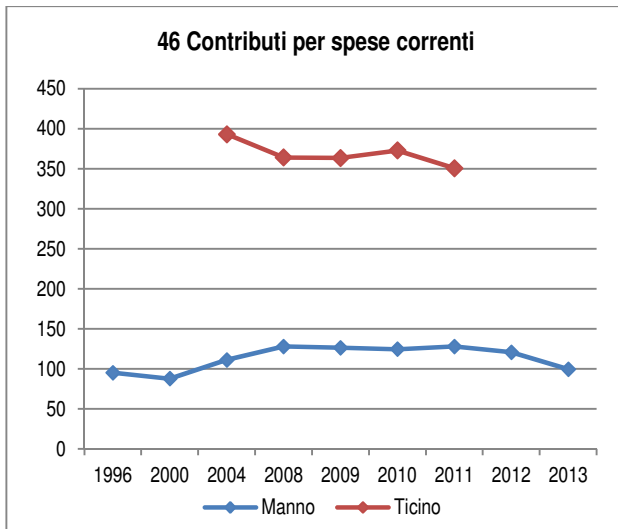


La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente.

Ricavi	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
40 Imposte comunali	59.58%	60.05%
40 Imposte	23.02%	24.79%
41 Regalie e concessioni	3.48%	3.41%
42 Redditi della sostanza	2.21%	3.00%
43 Ricavi per prestazioni	9.85%	6.46%
44 Contributi senza fine specifico	0.98%	1.27%
45 Rimborsi da enti	0.02%	0.02%
46 Contributi per spese corr.	0.85%	1.00%
47 Contributi da riversare	0.00%	0.00%
Totale ricavi	100.00%	100.00%

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione dei ricavi **pro capite** per i singoli gruppi di conto per il Comune di Manno e per la media dei Comuni ticinesi. Particolarmente significative sono le differenze relative al gruppo 40 (imposte) e al gruppo 41 (provento della concessione di privativa ALL, che però decadrà a partire dal 2014).





In merito ai singoli gruppi di conti segnaliamo quanto segue.

40 Imposte comunali

Ancora una volta sono state registrate importanti entrate per sopravvenienze d'imposta comunale, relative agli anni 2012 e precedenti, pari a fr. 2'448'239.20. Si tratta di sopravvenienze determinate in particolare da emissioni di notifiche di tassazione per nuove aziende da poco insediate nel Comune e per le quali non erano note basi di calcolo per la valutazione e l'emissione degli acconti. Parte di queste sopravvenienze sono infine la conseguenza della prassi prudente di valutazione del gettito a consuntivo.

Per quanto riguarda la valutazione dei gettiti d'imposta non ancora oggetto di decisione, si è proceduto anche nel 2013 con gli usuali criteri prudenziali utilizzati negli scorsi anni (contabilizzazione degli acconti richiesti per le persone fisiche e acconti pagati per le persone giuridiche), tenendo conto dell'evoluzione del gettito registrata nel 2012 da parte dei principali contribuenti. La componente di gettito prodotto dalle persone giuridiche, che nel nostro caso raggiunge il 64% del gettito complessivo calcolato sulla base delle richieste di acconto pagate nel 2013 resta importante, ma mostra una tendenza al ribasso (70% nel 2012, 74% nel 2011, 75% nel 2010, 76% nel 2009, 81% nel 2008). Questa particolare situazione impone infatti grande cautela a causa della forte mobilità e volatilità degli utili delle società (in particolare di quelle attive nei settori finanziario e dell'alta tecnologia). Nella valutazione del gettito 2013 è stata tenuta in debita considerazione la prevista flessione, rispettivamente partenza, di alcuni importanti contribuenti. A questo scopo si sono già state registrate importanti rettifiche sulle richieste d'imposte emesse, per un importo pari a fr. 850'000.

La tabella seguente riporta l'evoluzione del gettito d'imposta di competenza registrato nei singoli anni, con le relative sopravvenienze contabilizzate negli anni successivi.

Gettito d'imposta al 60%

		2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Sopravvenienze	PF	2'324'566	2'142'198	2'120'668	2'213'051	2'195'151	2'064'707	1'703'437
	PG	4'124'427	5'084'372	5'955'998	6'166'840	5'830'829	6'639'224	4'324'482
	Subtotale	6'448'993	7'226'570	8'076'666	8'379'891	8'025'979	8'703'931	6'027'920
	2008							2'717'251
	2009						1'502'253	5'796'712
	2010					1'796'729	2'542'198	963'027
	2011				259'497	3'835'402	258'120	
	2012			883'773	799'083	-20'930		
	2013		1'385'564	851'799	328'655			
	Totale	6'448'993	8'612'133	9'812'237	9'767'126	13'637'179	13'006'502	15'504'909
Gettito al 100%		10'748'321	14'353'556	16'353'729	16'278'543	22'728'632	21'677'503	25'841'515

La tabella precedente mostra con estrema chiarezza la tendenza alla contrazione del gettito degli ultimi anni. Tra il 2009 e il 2013 il gettito fiscale si è più che dimezzato. La drammatica riduzione dei ricavi ha potuto essere assorbita senza contraccolpi eccessivi solo grazie alla rigorosa politica d'ammortamento, al regolare contenimento dei costi correnti ed al mancato aumento dell'indebitamento verso terzi (che non ha generato interessi passivi supplementari).

40 Imposte

Il consistente aumento delle entrate per questo gruppo di conti è da attribuire essenzialmente al maggior conguaglio ricevuto per l'anno 2012 e contabilizzato nel 2013 relativo alle imposte alla fonte, come sarà spiegato più avanti.

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

L'aumento delle entrate per questo gruppo di conti è da attribuire a maggiori ricavi per i gruppi di conti "434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi" (+ fr. 33'114.25), "436 Rimborsi" (+ fr. 99'389.34) e "437 Multe" principalmente in campo edilizio (+ fr. 15'850.00).

44 Contributi senza fine specifico

I maggiori ricavi registrati in questo gruppo di conti sono relative alle maggiori entrate per le imposte sugli utili immobiliari e per il riversamento delle imposte immobiliari per le persone giuridiche relative agli anni precedenti.

In merito agli altri gruppi di conti non vi sono particolari osservazioni da formulare.

* * * * *

Per rapporto al preventivo 2013 si registrano minori uscite per fr. 2'179'880.37 (- 13.00%) e maggiori ricavi – senza tenere conto dello scioglimento dell'accantonamento LPI – per fr. 1'208'688.89(+ 25.40%). Il fabbisogno preventivato da coprire mediante imposte è di conseguenza diminuito di fr. 3'388'569.26 (- 32.25%).

	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
Costi	14'587'119.63	16'767'000.00	14'470'257.74
Ricavi	5'967'788.89	4'759'100.00	5'975'694.96
Scioglimento accantonamento LPI	0.00	1'500'000.00	0.00
Fabbisogno	8'619'330.74	10'507'900.00	8'494'562.78
Imposte anno corrente	6'348'992.50		7'226'569.80
Cong. imposte anni precedenti	2'448'239.20		1'756'793.30
Risultato	<u>177'900.96</u>		<u>488'800.32</u>

* * * * *

Esaminando i singoli conti della gestione corrente, si rileva quanto segue.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

301.01 Stipendi personale cancelleria (+ fr. 35'200.75)

436.01 Rimborso stipendi (+ 28'164.30)

I maggiori costi sono relativi alla supplenza di una dipendente assente per malattia per alcuni mesi e che in seguito ha ripreso l'attività solo al 50%. L'assicurazione malattia ha rimborsato la quota parte a suo carico.

310.04 Materiale di cancelleria, pubblicazioni e inserzioni (- fr.15'191.40)

La riduzione degli oneri è in buona parte legata alla decisione di non più inviare "Manno informa" a tutti i fuochi, con conseguenti minori costi per la stampa. Inoltre nel 2012 erano state contabilizzate le spese per la stampa del materiale di voto per le elezioni comunali.

318.05 Onorari per consulenze tecniche e perizie (+ fr. 1'403.55)

Le principali spese sono relative a mandati assegnati a terzi per le seguenti problematiche:

- allestimento di uno studio di fattibilità per una possibile realizzazione di una centrale termica a cippato con relativa rete di teleriscaldamento allo Studio Tami-Cometta & Associati di Lugano (fr. 11'189.90);
- elaborazione di un concetto di valutazione del personale comunale e relativa consulenza alla HR di Angela Domenici di Montagnola (fr. 12'895.20);
- allestimento – in collaborazione con il Comune di Gravesano – del piano di mobilità scolastica all'arch. Federica Corso Talento di Sessa (fr. 3'214.10), progetto che sarà ultimato nel corso del 2014;
- consulenza in materia di traffico e segnaletica allo Studio d'ing. Francesco Allievi di Ascona (fr. 9'400.00);
- consulenza per il risanamento della scuola dell'infanzia all'arch. Pellegrini (fr. 3'000.00);
- allestimento di un progetto di massima per la realizzazione di una passerella pedonale-ciclabile sopra l'autostrada – in collaborazione con il Comune di Cadempino – allo Studio Habitat.ch di Airolo e allo Studio ing. Emilio Luvini Sagl di Manno (fr. 4'158.00).

318.08 Spese per emissione imposte CSI (- fr. 20'850.65)

Le spese per l'emissione e la gestione delle imposte comunali sono calcolate in percentuale sull'ammontare delle imposte emesse; l'onere segue quindi in modo proporzionale l'evoluzione del gettito comunale. Nel corso del 2013 sono state emesse richieste d'acconto inferiori al 2012 e conguagli per gli anni precedenti per importi consistenti, ma di entità inferiore rispetto all'anno precedente, ciò che ha comportato una diminuzione dei costi di emissione delle imposte comunali tramite il Centro sistemi informativi (CSI) del Cantone.

318.12 Collaborazioni intercomunali (- fr. 7'958.85)

Le principali spese sono relative alle seguenti attività svolte in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio:

- allestimento del "Modello strategico di sviluppo istituzionale e territoriale" – che è stato distribuito a tutti i consiglieri comunali in dicembre – assegnato al dott. Riccardo Crivelli di Biasca (fr. 6'666.00);
- sostegno alla campagna contro l'iniziativa "Circonvallazione del Basso Malcantone tutta in galleria" (fr. 5'000.00);
- partecipazione alle manifestazioni culturali svolte a Agno (proposte musicali) e Bioggio (cinema all'aperto) nell'ambito delle proposte ABM (fr. 5'407.80);
- partecipazione alla manifestazione "Svizzera in movimento" (fr. 2'047.00).

319.01 Altre spese per beni e servizi (+ fr. 13'091.45)

Nell'ambito della ricerca di soluzioni al problema dei posteggi in zona Boschetti alta, di cui si dirà in un messaggio municipale separato, il Municipio ha trovato un accordo con il signor Fiorenzo Guggiari per l'utilizzo anticipato di un terreno da adibire provvisoriamente a posteggio. Il costo dell'indennizzo per la durata di due anni, in attesa di procedere alla modifica di piano regolatore all'acquisto del terreno, è stato di fr. 15'000.00.

431.02 Tasse per licenze edilizie (+ fr. 14'258.00)

Nel corso dell'anno sono stati rilasciati 70 permessi in ambito edilizio (licenze edilizie e nullaosta); nel 2012 ne erano stati rilasciati 60. Ricordiamo che la tassa della licenza edilizia è calcolata in percentuale del valore dell'investimento preventivato e che il 50% di quanto incassato viene riversato al Cantone.

436.03 Altri rimborsi (+ fr. 9'457.29)

Sono stati contabilizzati fr. 1'376.00 versati da parte della Società generale di affissione quale compenso per i cartelli pubblicitari esistenti sul territorio comunale, fr. 5'000.00 quale contributo della Vedeggio Servizi SA per la gestione amministrativa e il rimborso di fr. 1'000.00 della tassa sociale versata a suo tempo alla Centrale dei Comuni Svizzeri, cooperativa che nel frattempo è stata sciolta.

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

312.05 Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali (+ fr. 5'258.40)

Nel corso dell'anno l'evoluzione del prezzo dell'olio da riscaldamento si è mantenuto a livelli elevati: il prezzo medio è stato di fr. 87.79 per 100 litri (2012: fr. 95.58; 2011: fr. 86.71 - 2010: fr. 71.33 - 2009: fr. 51.11). Nel corso del 2013 si è proceduto ad acquistare 92'382 litri di nafta.

314.01 Manutenzione stabili comunali (+ fr. 42'627.35)

I principali interventi di manutenzione eseguiti durante l'anno per gli stabili comunali sono riportati qui di seguito:

- contratti di manutenzione vari (ascensori, montascale, ventilazione, bruciatori, estintori, ecc.) per i diversi stabili (fr. 27'918.70);
- collaudo impianti elettrici (RaSi) e messa in conformità per il magazzino comunale, le scuole, l'appartamento comunale, le due sezioni di scuola dell'infanzia, l'Oratorio di S. Rocco, protezione civile

(fr. 24'484.80): si tratta di collaudi eseguiti per la prima volta in base a nuove disposizioni di legge e che dovranno essere ripetuti ogni cinque anni;

- restauro della Cappella di S. Rocco (fr. 10'394.45);
- revisione e riparazione attrezzature palestra (5'748.40);
- manutenzione dell'impianto di ventilazione e riscaldamento del centro comunale (9'959.75);
- manutenzione tapparelle e tende oscuranti centro comunale (fr. 6'027.90).

427.01 Affitto centro comunale (- fr. 1'960.00)

La tabella seguente fornisce i dati relativi all'occupazione della Sala Aragonite durante l'anno.

Sala Aragonite	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Manifestazioni organizzate dal Comune	24	16	24	5	18	13	13
Affitti di privati	64	63	62	82	82	86	76
Associazioni culturali, partiti, scuole	16	27	26	23	21	15	14
Totale	104	106	112	110	121	114	103

La tabella seguente fornisce i dati relativi all'occupazione della Sala riunioni durante l'anno:

Sala riunioni	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Manifestazioni organizzate dal Comune	5	1	2	0	9	9	8
Affitti di privati	131	94	101	96	27	43	30
Associazioni culturali, partiti, scuole	16	8	7	12	14	19	17
Totale	152	103	110	108	50	71	55

Occorre segnalare che, con il trasferimento della Cancelleria in Casa Porta alla fine del 2009, le attività del Comune e in parte dei partiti politici si sono in buona parte trasferite dalla Sala Riunioni alla Sala Porta. Nel corso del 2013 Sala Porta è stata utilizzata 36 volte (2012: 40) per riunioni e/o manifestazioni del Comune e 16 volte (2012: 17) per riunioni di partiti e associazioni comunali.

Il locale ristoro è invece stato utilizzato 10 volte (2012: 17 volte) da parte del Comune per manifestazioni di vario genere, 32 volte (2012: 20) da partiti e associazioni e 30 volte (2012: 45 volte) da privati domiciliati nel Comune.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

318.01 Aggiornamento misurazioni catastali (- fr. 7'642.45)

431.01 Tasse aggiornamento mappe (- fr. 751.95)

461.01 Sussidi cantonali aggiornamento mappe (- fr. 185.05)

I costi per l'aggiornamento delle misurazioni catastali sono legati all'attività edilizia e al numero di trapassi immobiliari registrati, che possono variare sensibilmente da un anno all'altro.

318.03 Contributo polizia intercomunale (- fr. 10'643.05)

Nel corso del 2013 è iniziata la collaborazione con il Comune di Gravesano, che a partire dal 1. gennaio 2014 è entrato a far parte a tutti gli effetti del Corpo di polizia. In parallelo sono iniziate le trattative anche con i Comuni di Alto Malcantone, Aranno, Cademario e Vernate affinché possano entrare a far parte del corpo, conformemente alle nuove direttive emanate dal Cantone. L'integrazione di questi Comuni avverrà in parte nel corso del corrente anno e in parte all'inizio del prossimo. Per far fronte ai maggiori compiti a

seguito dell'ampliamento del comprensorio, oltre all'agente di Gravesano ne è stato assunto un altro a partire da gennaio di quest'anno. Il corpo di polizia conta ora 9 agenti, compreso il comandante.

352.01 Contributo Autorità regionale di protezione 9 (- fr. 4'410.70)

È stato contabilizzato il minor conguaglio relativo al 2012 pari a fr. 1'560.70. Si segnala che nel corso del 2013 sono entrate in vigore le nuove normative di applicazione del Codice civile, che prevedono tra l'altro un grado di occupazione minimo dell'80% per il Presidente dell'Autorità regionale di protezione. Considerato che la nostra autorità di riferimento, che fa capo a Torricella-Taverne, non poteva garantire il grado di occupazione minimo richiesto, è stato trovato un accordo con altre autorità regionali (Massagno e Capriasca) per una "Presidenza congiunta" in modo da ossequiare quanto previsto dalla legge.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

301.01 Stipendio cuoca (+ 5'116.60)

Il maggior onere è dovuto al fatto che la cuoca svolge in parte anche le pulizie della scuola dell'infanzia. In precedenza questo costo era contabilizzato nel conto "090.301.01 Stipendi personale di pulizia".

10 SCUOLE PUBBLICHE

Scuole elementari

Quello appena concluso è stato il primo anno contabile intero di gestione delle scuole elementari da parte del Comune di Manno, dopo che il Consorzio scolastico è stato formalmente sciolto il 31 agosto 2012. Per quanto riguarda le singole voci non si riscontrano variazioni di rilievo rispetto al preventivo approvato. Si segnala unicamente che per errore a preventivo era stata inserita la voce "Spese amministrative" con un costo valutato in fr. 8'000.00. Di fatto non si tratta di un costo effettivo ma unicamente teorico, che viene utilizzato per il calcolo del costo per allievo che serve ad allestire il conteggio a carico del Comune di Gravesano. In base alla ripartizione degli allievi riportata nella seguente tabella, il Comune di Gravesano ha contribuito con fr. 637'521.75 alle spese di gestione delle scuole elementari.

	2012					2013				
	I trim.	II trim.	III trim.	IV trim.	media	I trim.	II trim.	III trim.	IV trim.	media
Manno	62	60	60	57	59.75	57	57	57	65	59.00
Gravesano	56	56	55	60	56.75	59	59	59	55	58.00
Totale	118	116	115	117	116.50	116	116	116	120	117.00
Manno	52.5%	51.7%	52.2%	48.7%	51.3%	49.1%	49.1%	49.1%	54.2%	50.4%
Gravesano	47.5%	48.3%	47.8%	51.3%	48.7%	50.9%	50.9%	50.9%	45.8%	49.6%

318.01 Servizio trasporto allievi SMe (- fr. 12'000.00)

A seguito della ripartizione dei compiti e dei nuovi oneri finanziari assegnati ai Comuni, il Cantone ha deciso di sopprimere il contributo a carico dei Comuni per i costi relativi al trasporto degli allievi alle scuole medie. La decisione è stata adottata dopo l'allestimento del preventivo comunale.

20 SERVIZI SCOLASTICI

362.01 Contributi ad altre scuole (+ fr. 600.00)

Si tratta del contributo previsto dalle direttive cantonali che il Comune di domicilio deve versare per gli allievi che frequentano le scuole elementari o dell'infanzia presso un altro Comune. Il contributo annuo ammonta a fr. 600.00 per allievo.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario (- fr. 9'220.00)

Al 31 dicembre 2013 figurano iscritti alla Biblioteca Portaperta 458 utenti (427 nel 2012). La biblioteca dispone di 2'936 libri (2'891 nel 2012), in parte forniti gratuitamente da Bibliomedia di Biasca (1'496), in parte acquistati direttamente dal Comune e in parte ricevuti in omaggio da privati. Durante l'anno sono stati effettuati in totale 1'995 prestiti (2'237 nel 2012) da parte di 318 (327 nel 2012) utenti. La biblioteca è stata aperta al pubblico lunedì, mercoledì e giovedì per un totale di 10 ore settimanali per il periodo gennaio-giugno, mentre da settembre le ore settimanali sono state ridotte a 6.5, alle quali si aggiungono 29 aperture speciali per attività di animazione con le scuole dell'infanzia ed elementare.

La Biblioteca Portaperta ha offerto sei momenti di attività legate alla lettura aperti al pubblico, in particolare momenti di letture in biblioteca per bambini e ragazzi, presentazioni di libri per adulti e momenti di gioco.

Le attività della biblioteca sono garantite, oltre che dalla bibliotecaria, da 13 volontarie che si occupano della presenza durante le aperture, della preparazione e catalogazione dei libri, delle attività con le scuole e per il pubblico.

318.01 Manifestazioni culturali (+ fr. 9'574.55)

Nel corso del 2013 sono stati proposti i seguenti momenti organizzati dal Comune di Manno:

- **Manno Film Mondo:** in primavera è stata organizzata – con notevole successo di pubblico – la prima edizione della nuova manifestazione che prevede un viaggio alla scoperta di una regione del mondo accompagnati da una ONG che opera sul territorio. Nel 2013 la destinazione è stata l'Himalaya: il programma è stato allestito dall'Associazione Kam For Sud.
- **Divertimanno Insieme:** è stato riformulato il programma di Divertimanno Insieme. Si è rinunciato al tradizionale torneo di calcio e pallavolo ed è stata introdotta la "Mangiacūrta", percorso gastronomico tra vie e sentieri del Comune, con la partecipazione delle Associazioni locali e di produttori della regione che hanno proposto i loro prodotti che sono stati molto apprezzati. Al termine è stato presentato uno spettacolo teatrale all'aperto nel nucleo, che hanno coinvolto tutti i partecipanti. Alla sera è stata riproposta la tradizionale cena con i pizzoccheri in Piazza Bironico.
- **Esplorare il sogno:** nel mese di settembre è stata organizzata per la seconda edizione della nuova manifestazione di letteratura, gastronomia e musica. Si è proposto un incontro con la scrittrice Agnello Hornby, intervistata da Giancarlo Dionisio, seguita da una rappresentazione teatrale di Betty Colombo, il tutto intercalato da un buffet curato dal Laboratorio Al Ronchetto della Fondazione Diamante. L'evento ha riscontrato il "tutto esaurito", consolidando il successo della prima edizione.

La collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio ha permesso di proporre una serie di appuntamenti all'insegna del teatro, della musica e del cinema, ripartendosi l'impegno dell'organizzazione delle singole manifestazioni in base alle competenze e alle disponibilità logistiche di ogni singolo Comune. I relativi costi sono in seguito stati ripartiti 1/3 ciascuno.

Il Comune di Manno ha organizzato due spettacoli teatrali; in settembre "Il registro dei peccati" con Moni Ovadia, in ottobre "Please, Continue: Hamlet", inserito anche nel calendario del Festival Internazionale del Teatro di Lugano, a cui si sono aggiunti tre spettacoli per gli allievi delle scuole elementari e dell'infanzia di Manno, Agno, Bioggio e Gravesano.

Il Comune di Bioggio ha organizzato "Cinema all'aperto", tre serate - una in ogni Comune – durante le quali sono stati proiettati tre film di Alberto Sordi, mentre il Comune di Agno ha organizzato due concerti e la passeggiata nel territorio nel mese di settembre.

318.06 Manifestazioni ricreative (- fr. 5'705.57)

Le principali manifestazioni sono il pranzo offerto all'inizio dell'anno in sala Aragonite agli anziani (105 presenti), la gita con gli anziani in maggio (65 partecipanti) e l'incontro con i diciottenni proposto alla fine

dell'anno (presenti 10 giovani). Incontro che per la prima volta è stato organizzato assieme al Comune di Bioggio; in questa occasione i giovani presenti hanno tra l'altro potuto dialogare con il reporter e cameraman al fronte Gianluca Grossi.

435.01 Ricavi da manifestazioni e buvette (+ fr. 20'964.15)

Per l'organizzazione delle manifestazioni culturali, e in particolare quelle gestite in comune da parte di ABM, è stato possibile ricevere una sponsorizzazione da parte delle AIL SA che per il nostro Comune è stata pari a fr. 8'333.30, oltre ad una sponsorizzazione di fr. 1'000.00 da parte dell'Assicurazione Basilese per la manifestazione "Manno Film Mondo". Le diverse manifestazioni culturali e ricreative hanno inoltre generato i seguenti incassi che permettono in buona parte di coprire i relativi costi: "Divertimanno Insieme" fr. 6'170.90, "Moni Ovidia" fr. 6'200.00, "Esplorare il sogno" fr. 5'785.00.

20 MEZZI D'INFORMAZIONE

318.01 Sito internet (- fr. 4'632.40)

Il sito internet è stato integralmente aggiornato per adeguarlo ai nuovi standard e alle modificate esigenze degli utilizzatori. Il nuovo sito è stato attivato alla fine di febbraio 2014.

318.02 Rete wireless (- fr. 903.00)

La rete wireless aperta al pubblico, conforme alle nuove normative recentemente entrate in vigore (registrazione utenti, protezione dei minorenni) è stata attivata nel corso del mese di marzo 2014 ed è disponibile presso il centro comunale (sala Aragonite), il parco Giova e Casa Porta.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.04 Realizzazione e manutenzione sentieri (- fr. 55'832.95)

Contrariamente a quanto previsto, non è stato possibile procedere alla realizzazione di un sentiero attraverso la camera di ritenzione del Riale Mondadiscio, così da abbreviare il percorso pedonale in direzione della Stazione di Lamone-Cadempino. Nel corso dell'inverno è stato però finalmente raggiunto un accordo con il "Consorzio per la manutenzione del Vedeggio e dei suoi affluenti", proprietario del sedime, ciò che permetterà a breve di procedere alla realizzazione e alla segnalazione del nuovo percorso pedonale.

314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA (- fr. 31'228.65)

La SA ha prestato nel 2013 un totale di 6'325 ore (2012: 4'929) a favore del Comune di Manno. Le ore dedicate alla manutenzione del "verde" sono state 2'263 (2012: 1'899), quelle per la manutenzione delle strade e per l'esecuzione di lavori vari sono state 3'838 (2012: 2'288). Le ore prestate per la sistemazione dei parchi giochi (contabilizzate nel conto investimenti) sono state 224 (2012: 743). Il costo a carico del Comune per la manutenzione del "verde" ammonta a fr. 158'941.35. A livello di preventivo era stato stimato un costo complessivo di fr. 390'000.00 suddiviso nelle voci "330.314.05 Manutenzione verde" e "620.314.02 Manutenzione strade". Il costo complessivo a consuntivo è stato pari a fr. 434'645.30 (2012: fr. 304'509.25). Occorre a questo proposito ricordare che due dipendenti della squadra esterna sono stati trasferiti alla Vedeggio Servizi SA, uno a partire da maggio 2012 e uno a partire da gennaio 2013.

4 SALUTE PUBBLICA

90 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE

316.01 Noleggio defibrillatori (- fr. 3'272.50)

Contrariamente a quanto previsto, non è ancora stato posato il secondo defibrillatore in Piazza Fontana, visto che i lavori di sistemazione della piazza non sono ancora stati avviati. Per il momento è quindi disponibile unicamente il defibrillatore ubicato vicino alle scale di accesso alla palestra.

Per il 2012 non figuravano costi di noleggio, in quanto in passato il noleggio veniva sempre pagato e

contabilizzato al termine dell'anno precedente, mentre a partire dal 2013 il noleggio viene fatturato e contabilizzato nel corso dell'anno di competenza.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni (+ fr. 9'049.00)

Nell'ambito della Legge sulle famiglie è prevista la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti, attivi nel settore. Il contributo viene calcolato in base al gettito fiscale e per Manno ammonta per il 2013 a fr. 132'049.00 (2012: fr. 112'813.00).

Il Municipio, come già avvenuto negli anni precedenti, ha deciso di confermare il sostegno all'attività di due organizzazioni attive nel Comune o nella regione: AGAPE Sfera Kids di Agno (fr. 25'000.00) e Asilo nido Supsi di Manno (fr. 10'000.00); sono inoltre stati versati contributi ai Servizi extrascolastici di Torricella-Taverne (fr. 10'000.00) e all'Associazione famiglie diurne (fr. 6'000.00) e ad altre otto strutture della regione (da fr. 1'000.00 a fr. 3'000.00) a dipendenza del numero di bambini domiciliati nel Comune che hanno accolto.

70 CASE PER ANZIANI

362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti (- fr. 756'272.95)

Il contributo a carico del Comune è calcolato in parte sul numero di giornate di presenza di nostri domiciliati presso gli istituti per anziani e in parte sul gettito d'imposta comunale. Per i comuni finanziariamente forti questa seconda componente è preponderante e va ad aggiungersi ai già notevoli oneri sopportati a titolo di partecipazione al finanziamento del contributo di livellamento della potenzialità fiscale e del fondo di compensazione. Nel corso del 2013 è stato pubblicato il dato aggiornato del gettito d'imposta comunale 2010, che ha subito una forte contrazione, passando da 20.9 milioni di franchi a 15.0 milioni di franchi. Sulla base delle indicazioni fornite dal Cantone è stato quindi corretto il costo previsto a carico del nostro Comune, che è stato valutato in circa fr. 902'000.00. A seguito della contrazione del gettito il contributo per il 2012 è stato nettamente inferiore a quanto aveva valutato a suo tempo il Cantone (circa fr. 1'290'000) ed è quindi stato contabilizzato il minor conguaglio per il 2012, pari a fr. 410'690.80.

La tabella seguente mostra l'evoluzione del contributo nel corso degli ultimi anni. Viene indicato il contributo contabilizzato per ogni anno, suddividendo l'importo tra il contributo valutato per l'anno di competenza e il conguaglio contabilizzato per l'anno precedente rispetto a quanto valutato. Nell'ultima riga è riportato invece il totale effettivo di competenza per l'anno, che viene comunicato solo con un anno di ritardo rispetto alla chiusura dei conti comunali.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Contributo valutato	909'418	1'290'622	1'106'045	1'147'497	1'105'658	741'886	742'732	677'720
Conguaglio anno prec.	-410'691	-91'461	-211'363	-167'185	136'595	-58'417	61'746	-96'462
Totale contabilizzato	498'727	1'199'161	894'682	980'313	1'242'253	683'469	804'478	581'258
Contributo definitivo		879'931	1'014'584	936'134	938'473	878'481	684'315	739'466
Variazione		-134'653	78'450	-2'339	59'992	194'166	-55'151	111'807
Variazione %		-13.3%	8.4%	-0.2%	6.8%	28.4%	-7.5%	17.8%

80 ASSISTENZA

318.01 Contributo operatore sociale (+ fr. 82.25)

L'operatrice sociale, con un grado d'occupazione all'80%, ha seguito nel corso dell'anno 129 (2012: 135) casi; 43 (2012: 40) di persone domiciliate a Manno, 38 (2012: 45) a Cadempino e 48 (2012: 50) a Lamone.

361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali (- fr. 92'183.00)

Per il 2013 si prevede un onere complessivo di fr. 719'000.00. Ricordiamo che questo contributo viene calcolato sulla base di un importo medio pro-capite, la cui evoluzione è riportata nella tabella sottostante. La quota di partecipazione dei singoli Comuni considera la forza finanziaria: il nostro Comune partecipa con l'aliquota massima del 70%. È stato inoltre contabilizzato il minor conguaglio per il 2012 rispetto ai dati preventivati in sede di consuntivo e pari a fr. 47'183.00.

Ricordiamo che l'importante flessione registrata per questa voce nel 2009 è legata all'entrata in vigore nel 2008 della nuova perequazione finanziaria Confederazione/Cantoni, in base alla quale è stata soppressa la partecipazione cantonale – e di conseguenza comunale – alle spese per l'assicurazione vecchiaia, superstiti e invalidità. Si segnala che in seguito, a partire dal 2009, il contributo ha ripreso a crescere nuovamente.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Contributo valutato	719'000	757'000	703'500	684'000	630'000	946'500	920'000	895'000
Conguaglio anno prec.	-47'183	45'946	18'775	42'579	-315'874	27'189	10'747	-113'158
Totale contabilizzato	671'817	802'946	722'275	726'579	314'126	973'689	930'747	781'842
Contributo definitivo		709'817	749'446	702'775	672'579	630'626	947'189	905'747
Variazione		-39'629	46'671	30'195	41'953	-316'564	41'442	15'905
Variazione%		-5.3%	6.6%	4.5%	6.7%	-33.4%	4.6%	1.8%

365.02 Contributi per il SACD (- fr. 352'135.05)

Anche per questo conto il contributo è determinato in base alla forza finanziaria dei comuni: vale di conseguenza lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 307'532.00, mentre sono stati contabilizzati fr. 150'746.95 quale minore conguaglio per il 2012.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Contributo valutato	307'612	443'283	372'550	399'748	413'352	276'282	194'060	176'571
Conguaglio anno prec.	-150'747	18'046	-38'507	-30'695	77'203	-18'875	18'669	-57'673
Totale contabilizzato	156'865	461'329	334'043	369'053	490'555	257'407	212'729	118'898
Contributo definitivo		292'536	390'596	361'241	382'657	353'485	175'185	195'240
Variazione		-98'060	29'355	-21'417	29'172	178'300	-20'055	44'622
Variazione%		-25.1%	8.1%	-5.6%	8.3%	101.8%	-10.3%	29.6%

365.03 Contributi per i servizi di appoggio (- fr. 123'372.85)

Anche per questo conto il contributo è calcolato in base alla forza finanziaria dei Comuni. Vale pertanto lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 130'000.00, inoltre sono stati contabilizzati fr. 65'432.90 quale minor conguaglio per il 2012.

365.04 Contributo mantenimento a domicilio (+ fr. 19'976.70)

Si tratta di un nuovo contributo a carico dei Comuni, deciso dal Cantone nel corso del mese di dicembre dopo l'allestimento dei preventivi, nell'ambito delle misure di risanamento delle finanze cantonali.

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI

361.02 Contributo PTL

Nel corso dell'anno il Cantone ha rinunciato ad incassare la quota di partecipazione dei Comuni alle spese di realizzazione del Piano dei trasporti del Luganese, che per il nostro Comune è pari a fr. 252'000.00 annui. Come già avvenuto in passato, si è deciso di accantonare l'importo non richiesto. Ricordiamo che già negli scorsi anni il Cantone, a seguito del minor fabbisogno necessario a finanziare le opere del PTL, aveva richiesto contributi inferiori alle annualità previste e che di conseguenza si era deciso di accantonare la parte non richiesta, che ad oggi in totale ammonta a fr. 910'600.00 (fr. 129'800.00 negli anni 1999 e 2000, fr. 73'500.00 negli anni 2003 e 2004, fr. 252'000.00 nel 2012 e nel 2013). Gli importi accantonati rimangono iscritti a bilancio quale accantonamento. Come indicato nel MM 3/2011, approvato nel mese di aprile 2011 dal Consiglio comunale, fr. 400'000 di questo accantonamento saranno utilizzati per coprire parzialmente i costi di partecipazione comunale alla sistemazione dell'incrocio Suglio, mentre la parte rimanente sarà utilizzata in deduzione dai contributi che saranno richiesti in futuro per la realizzazione delle opere previste dal PAL2, che comporterà un onere in forte crescita a carico del nostro Comune nel corso dei prossimi 20 anni.

361.04 Contributo linea TPL (- fr. 3'721.00)

Come indicato sul MM accompagnante il preventivo 2014, i dati relativi al servizio di prolungamento della linea 5 TPL da Lamone Cadempino fino a Manno nelle sere di giovedì, venerdì e sabato inizialmente indicavano uno scarso utilizzo da parte dell'utenza. In marzo mediamente hanno raggiunto Manno ogni sera 3 persone e ne sono partite 2.3. Grazie anche alla promozione effettuata dal Municipio, i dati del mese di luglio 2013 indicavano un incremento dei passeggeri con una media di 7.1 passeggeri in arrivo e 5.2 in partenza, con una punta massima di 8 utenti in arrivo al giovedì e 6.4 passeggeri in partenza al sabato. Il servizio continuerà in fase sperimentale fino a dicembre 2014 con un contributo del Comune pari al 50% del costo totale.

366.01 Contributo acquisto abbonamenti (+ fr. 4'227.85)

Il sussidio per l'acquisto di abbonamenti è stato concesso a 63 studenti o apprendisti (66 nel 2012) e a 37 adulti (29 nel 2012), con un costo complessivo a carico del Comune di fr. 17'592.35 (17'231.85 nel 2012). Il nostro Comune ha inoltre aderito anche nel 2013 all'iniziativa per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno durante i mesi di luglio e agosto. Il contributo versato per questo tipo di abbonamento è stato di fr. 705.50 (fr. 672.00 nel 2012) per un totale di 21 persone (19 nel 2012). Il saldo è relativo all'acquisto degli abbonamenti per più corse che il Municipio ha deciso di offrire a prezzo ridotto alle famiglie di Manno quale incentivo ulteriore all'utilizzo dei mezzi pubblici e della linea 5 del bus in particolare.

366.02 Carte giornaliere (+ fr. 400.00)

436.01 Rimborso carte giornaliere (+ fr. 1'725.00)

Nel corso dell'anno sono state vendute 350 carte giornaliere (237 da persone domiciliate, 113 da fuori Comune); quelle rimaste invendute sono state 15.

20 STRADE COMUNALI

311.01 Acquisto attrezzature e macchinari (+ fr. 13'211.18)

I principali acquisti di attrezzature e macchinari effettuati durante l'anno sono riportati qui di seguito:

- rilevatore di velocità "Radar amico" (fr. 4'000.45);
- impianto di videosorveglianza per il centro di raccolta rifiuti in zona Giova (fr. 19'201.75)
- veicolo Fiat Fiorino in sostituzione del veicolo Opel Combo (fr. 10'634.00);
- pareti per i gazebo per le manifestazioni (fr. 3'693.60).

312.01 Illuminazione stradale (- fr. 4'463.75)

I costi dell'energia elettrica per l'illuminazione stradale sono stati valutati in fr. 31'000.00, mentre sono stati contabilizzati fr. 1'204.25 quale minor congruaggio per il 2011. La differenza è relativa ai costi di manutenzione dell'illuminazione (sostituzione armature e lampade).

314.01 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 32'507.55)

Le voci più importanti sono quelle che si riferiscono ai lavori di ripristino della segnaletica orizzontale e verticale (fr. 22'249.50), ai costi relativi alla pulizia stradale con la scopatrice meccanica e lo smaltimento dei relativi rifiuti (fr. 15'004.30), all'acquisto del sale per il servizio invernale (fr. 14'992.85) e all'esecuzione di rapanzi vari alle pavimentazioni stradali (fr. 16'330.05).

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA (+ fr. 75'703.95)

La SA ha prestato nel 2013 un totale di 6'325 ore (2012: 4'929) a favore del Comune di Manno. Le ore dedicate alla manutenzione delle strade e lavori vari sono state 3'838 (2012: 2'288), quelle per la manutenzione del "verde" sono state 2'263 (2012: 1'899). Le ore prestate per la sistemazione dei parchi giochi (contabilizzate nel conto investimenti) sono state 224 (2012: 743). Il costo a carico del Comune per la manutenzione delle strade ammonta a fr. 275'703.95. A livello di preventivo era stato stimato un costo complessivo di fr. 390'000.00 suddiviso nelle voci "330.314.05 Manutenzione verde" e "620.314.02 Manutenzione strade". Il costo complessivo a consuntivo è stato pari a fr. 434'645.30 (2012: fr. 304'509.25). Occorre ricordare che due dipendenti della squadra esterna sono stati trasferiti alla Vedeggio Servizi SA, uno a partire da maggio 2012 e uno a partire da gennaio 2013.

312.02 Acquisto carburante e olio (- fr. 2'084.55)

318.01 Assicurazione e tasse circolazione veicoli (- fr. 5'458.90)

La riduzione dei costi è da ricollegare alla decisione dei Municipi di Agno, Bioggio e Manno di vendere alla Vedeggio Servizi SA parte dei veicoli e delle attrezzature, come spiegato meglio più avanti. Il Comune di Manno ha venduto alla SA i veicoli Unimog U-10, Mercedes Benz (in precedenza già noleggiato alla società), i trattorini per tagliare l'erba, come pure l'escavatore e il rullo compressore. La Vedeggio Servizi SA si è quindi assunta anche i costi per le assicurazioni e per le immatricolazioni di questi veicoli. Di proprietà del Comune sono rimasti il veicolo Unimog U-20 – utilizzato essenzialmente per il servizio sgombero neve – e tre veicoli per la squadra esterna (Fiat Panda, Dacia Logan e Fiat Fiorino).

436.05 Ricavi per prestazioni a terzi (+ fr. 2'300.00)

In questo conto sono registrate le prestazioni fatturate a terzi, in particolare per l'affitto della sala Aragonite (gestione posteggi, regia, pulizie, ecc.).

436.06 Ricavo noleggio veicolo (+ fr. 56'378.80)

Sono contabilizzati i ricavi per il noleggio alla Vedeggio Servizi SA del furgone Bonetti (fr. 18'778.80) e per la vendita alla Vedeggio Servizi SA dei veicoli e delle attrezzature, come si è detto in precedenza. Il prezzo è stato valutato sulla base di una perizia esterna ed è stato contabilizzato per un importo complessivo di fr. 62'000.00.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL (+ fr. 15'231.95)

La tabella seguente mostra l'evoluzione dell'acquisto di acqua dalle AIL SA in rapporto agli anni precedenti.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
I trimestre	34'252	44'285	12'698	32'953	7'826	31'965	36'515
II trimestre	10'735	15'154	26'614	431	9'330	11'156	53'079
III trimestre	59'446	54'994	33'019	33'899	30'907	40'262	45'981
IV trimestre	25'714	43'597	29'450	14'784	36'532	15'690	61'698
Totale	130'147	158'030	101'781	82'067	84'595	99'073	197'273

312.02 Energia elettrica (- fr. 4'879.80)

La diminuzione del quantitativo di acqua acquistata da Lugano comporta anche una riduzione dei costi per l'energia elettrica necessaria al funzionamento della stazione di pompaggio. Parte dei costi sono inoltre generati dal consumo di energia elettrica per la lampada a raggi UV per la purificazione dell'acqua, installata presso il bacino superiore.

314.01 Manutenzione ordinaria (+ fr. 7'139.50)

La spesa principale è quella relativa alla riparazione di una perdita dell'acqua potabile presso l'incrocio Suglio, che ha comportato un fermo cantiere per l'impresa attiva nei lavori di sistemazione dell'incrocio e la necessità di realizzare delle rampe provvisorie per garantire il transito veicolare (fr. 10'319.00). Il danno è stato annunciato all'assicurazione RC e siamo in attesa di una decisione in merito al riconoscimento di un indennizzo. Altre spese sono relative all'acquisto di un deumidificatore per il locale dell'impianto UV (fr. 1'907.25) e per il contratto di manutenzione dell'impianto a raggi UV (fr. 1'349.00), oltre a normali lavori di manutenzione generale.

434.01 Tasse economie domestiche (- fr. 1'262.30)

434.02 Tasse industrie (- fr. 3'038.40)

La tabella seguente mostra l'evoluzione della vendita di acqua potabile alle economie domestiche e alle industrie. Il maggior consumatore resta la ditta Ambrosetti Ruote SA, che però ha registrato un costante calo nel corso degli ultimi anni, poiché fa capo in misura sempre maggiore al prelievo di acqua di falda tramite il pozzo di sua proprietà.

La tabella seguente mostra l'evoluzione dei consumi nel corso degli ultimi.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Economie domestiche	89'400	95'300	102'700	98'800	95'300	93'500
Industrie	135'000	118'000	127'300	131'400	145'000	188'100
Totale	224'400	213'300	230'000	230'200	240'300	281'600
Ambrosetti Ruote SA	16'000	13'000	13'000	27'000	41'600	79'500

434.04 Tasse allacciamenti (+ fr. 41'050.00)

Alla fine dell'anno l'Ufficio stima ha provveduto a pubblicare le stime per i nuovi fabbricati edificati negli ultimi anni, ciò che ha permesso l'emissione delle tasse di allacciamento alla rete dell'acqua potabile, pari al 5 o/oo del valore di stima dell'immobile. Per gli anni 2010-2012 la valutazione delle tasse era stata fatta su una stima prudenziale (valutazione 5.8 milioni, valore effettivo 13.9 milioni), ciò che ha comportato la maggiore entrata.

10 FOGNATURE E DEPURAZIONE

352.01 Contributo consorzio depurazione acque (- fr. 107'666.20)

Il contributo al Consorzio depurazione acque CDALED è composto dalla parte relativa alla gestione corrente (fr. 165'963.00), leggermente inferiore quanto indicato a preventivo, e dalla parte relativa ai costi per investimento (fr. 47'370.80) che è risultata di parecchio inferiore a seguito di un minor volume d'investimenti effettuati durante l'anno rispetto a quanto ipotizzato in sede di preventivo da parte della Delegazione (fr. 145'600.00).

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

314.01 Manutenzione contenitori (+ fr. 15'541.10)

Nel corso dell'anno si è proceduto ad una revisione e manutenzione dei contenitori interrati, posati in buona parte nel 2005-2006 (fr. 13'884.90), mentre le periodiche pulizie e lavaggi dei contenitori interrati e di quelli a pressa ha comportato costi per fr. 10'864.85. Si è inoltre proceduto alla sostituzione del contenitore per il ferro/alu in Giova (fr. 1'825.00).

318.01 Raccolta rifiuti riciclabili (- fr. 457.30)

La tabella seguente mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti riciclabili nel corso degli ultimi anni (in tonnellate):

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Vetro	65.8	67.9	66.3	66.3	62.3	59.4	56.2
Carta*	68.4	75.5	71.1	64.6	62.4	63.1	59.6

* raccolta con il giro ogni 2 settimane

318.02 Trattamento scarti vegetali (- fr. 16'468.35)

La tabella seguente vi mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti vegetali nel corso degli ultimi anni, da quando è stato introdotto il giro verde (importi espressi in tonnellate).

Si rileva anche nel corso del 2013 un'ulteriore diminuzione (-4.24%) del quantitativo di scarti vegetali consegnati. Occorre segnalare che nel 2011 buona parte dell'aumento era riconducibile a lavori di pulizia straordinaria di aree verdi di proprietà comunale.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Raccolto con giro verde	132.7	169.1	176.7	143.9	144.0	138.1	144.2
Consegnato a Lamone	306.1	289.0	323.3	307.1	266.0	244.8	259.4
Totale	438.7	458.1	500.1	451.0	410.0	382.9	403.6
Costo giro verde	17'482	18'559	18'390	17'721	16'099	15'925	15'106
Costo smaltimento	52'137	50'039	59'579	53'384	47'347	45'676	47'762
Costo totale	69'619	68'597	77'969	71'105	63'446	61'601	62'868

318.03 Servizio raccolta rifiuti (- fr. 334.10)

351.01 Servizio eliminazione rifiuti (- fr. 9'379.15)

434.01 Tasse raccolta rifiuti (- fr. 9'160.20)

La tabella seguente vi mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti solidi urbani e degli ingombranti nel corso degli ultimi anni (in tonnellate).

	2013	2012	2011	2010	2009 *	2008	2007
RSU (interrati)	315.5	290.0	262.5	282.7	274.9	340.2	323.1
RSU (compattatori)	93.4	110.3	117.8	102.9	101.5	87.2	99.2
Ingombranti	23.8	29.1	20.8	22.9	46.7	25.9	48.1
Ingombranti legnosi	16.0	18.7	13.0	14.0	17.5	40.7	24.5
Totale	448.7	448.2	414.1	422.6	440.6	494.0	494.9

* entrata in funzione dei nuovi compactatori zona "Insema" e Violino

40 CIMITERI

352.01 Contributo cimitero consortile (- fr. 5'433.55)

Si rinvia allo specifico messaggio della Delegazione consortile, oggetto di trattanda separata.

50 ARGINATURE

695314 Consorzio manutenzione Vedeggio (- fr. 13'951.80)

Tenuto conto dei risultati d'esercizio relativi agli anni precedenti, la Delegazione consortile ha deciso per il 2013 di prelevare unicamente un contributo pari al 50% del fabbisogno previsto a preventivo.

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

366.01 Contributo acquisto benzina alchilata (- fr. 187.50)

Nel corso dell'anno sono stati versati sussidi per fr. 312.50 per l'acquisto di benzina alchilata (13 richieste per un totale di 125 litri di benzina alchilata).

90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

318.01 Spese per pianificazione piano regolatore (- fr. 34'766.00)

In questo conto sono stati contabilizzati i costi relativi all'avanzamento dei seguenti studi pianificatori:

- elaborazione del concetto urbanistico per il "Comparto FFS e zone industriali Bioggio-Manno" che si sta elaborando in collaborazione con il Cantone, il Comune di Bioggio e le FFS;
- affinamento della variante di PR per il Piano particolareggiato Piana-Caminada-Cairelletto, variante che è stata approvata dal Consiglio comunale lo scorso mese di ottobre.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

361.01 Piano energetico intercomunale (- fr. 12'742.45)

Lo "Sportello energia ABM" è in funzione ufficialmente da febbraio dello scorso anno, con l'apertura un pomeriggio al mese in ogni Comune. Diversi concittadini hanno fatto capo alla consulenza offerta in questo ambito e ci sono state pure le prime richieste di sussidi per gli interventi strutturali in campo di risparmio energetico.

Sono inoltre state organizzate diverse manifestazioni e attività connesse al risparmio energetico, tra cui la messa a disposizione degli allievi delle scuole elementari di un "AquaClic" con logo ABM.

410.02 Contributo AIL energia elettrica (+ fr. 13'649.20)

Il contributo 2013 da parte dell'AIL SA per la distribuzione dell'energia elettrica è stato valutato in fr. 450'000.00 sulla base dell'ultimo dato noto. È stato inoltre contabilizzato il maggior ricavo di fr. 63'649.20 relativo al 2012.

Ricordiamo che a partire dal 1. gennaio 2014 questo contributo viene sostituito da un nuovo contributo a carico dei gestori di rete per l'uso del suolo pubblico. In base alle decisioni recentemente adottate dal Gran Consiglio e dal Consiglio di Stato, il nuovo contributo che sarà versato dalle AIL SA al nostro Comune per il 2014 ammonterà a fr. 45'143.00.

Qui di seguito viene riportata l'evoluzione dei dati definitivi relativi a questa voce di ricavo negli anni scorsi.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Contributo valutato	450'000	450'000	450'000	440'000	375'000	380'000	350'000	340'000
Conguaglio anno prec.	63'649	60'234	66'108	73'779	-4'008	32'986	8'635	43'041
Totale contabilizzato	513'649	510'234	516'108	513'779	370'992	412'986	358'635	383'041
Contributo definitivo		513'649	510'234	506'108	448'779	375'992	382'986	348'635
Variazione %		0.67%	0.82%	12.77%	19.36%	-1.83%	9.85%	1.63%

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

330.01 Abbandoni per condoni e carenze (+ fr. 30'962.64)

Come negli anni scorsi, si è proceduto a registrare prudenzialmente a perdita le imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva.

400.02 Imposta comunale sopravvenienze (+ fr. 2'448'239.20)

Negli ultimi anni si sono installate nuove attività economiche, per le quali al momento dell'allestimento dei consuntivi 2011 e 2012 non si conosceva il gettito fiscale presumibile; inoltre per altre gli utili conseguiti sono stati superiori alle aspettative. In questi casi, per prudenza, non era stato previsto alcun conguaglio a consuntivo, mancando qualsiasi ragionevole o oggettiva base di calcolo, rispettivamente erano stati contabilizzati unicamente gli acconti incassati. Nel 2013 l'ufficio di tassazione delle persone giuridiche ha emesso diverse decisioni di tassazione relative al 2012 e al 2011, ciò che ha contribuito, oltre alla usuale prudenza applicata nelle valutazioni del gettito in sede di preventivo e consuntivo, alla creazione di una sopravvenienza d'imposta di complessivi fr. 2'448'239.20.

400.04 Imposte alla fonte (+ fr. 876'178.30)

Sulla base del conteggio definitivo ricevuto per il 2012 e tenendo in considerazione il trasferimento avvenuto nel 2012 e 2013 di diverse ditte con un gettito d'imposta importante, il gettito di competenza 2013 è stato stimato a fr. 1'700'000.00. È stata inoltre contabilizzata la sopravvenienza di fr. 1'176'178.00 relativa al 2012. La tabella seguente vi mostra l'evoluzione negli scorsi anni.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Contributo valutato	1'700'000	1'506'000	1'500'000	1'300'000	1'000'000	900'000	900'000	750'000
Conguaglio anno prec.	1'176'178	1'672'700	2'344'232	1'004'668	413'264	190'861	217'917	62'173
Totale contabilizzato	2'876'178	3'178'700	3'844'232	2'304'668	1'413'264	1'090'861	1'117'917	812'173
Contributo definitivo		2'682'178	3'172'700	3'644'232	2'004'668	1'313'264	1'090'861	967'917
Variazione %		-15.46%	-12.94%	81.79%	52.65%	20.39%	12.70%	26.99%

402.01 Imposta immobiliare comunale (- fr. 19'338.00)

Il minor gettito relativo all'imposta immobiliare comunale è da ricollegare al ritardo nell'attribuzione del valore di stima delle nuove costruzioni realizzate nel corso degli ultimi anni da parte dell'Ufficio cantonale di stima.

403.01 Imposte su vincite, liquidazioni ecc. (+ fr. 12'117.20)

Si tratta di una voce difficile da preventivare e che può variare in modo consistente di anno in anno. In questo conto vengono registrate le imposte sulle vincite al Lotto e alle altre lotterie nazionali, come pure le imposte sulle liquidazioni di capitali provenienti dal secondo e dal terzo pilastro.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo fondo di livellamento (- fr. 625'980.00)

Per l'anno corrente il contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale è rimasto praticamente invariato e rappresenta di gran lunga la voce più importante dei costi. Come già scritto in precedenza, il contributo è comunque risultato inferiore a quanto inserito a preventivo (- fr. 625'980.00) perché il Cantone, a seguito della migliore situazione finanziaria generale dei Comuni, ha deciso di diminuire l'aliquota di prelievo, passata dal 14.08% nel 2011 al 13.185% nel 2012 e al 12.811% nel 2013.

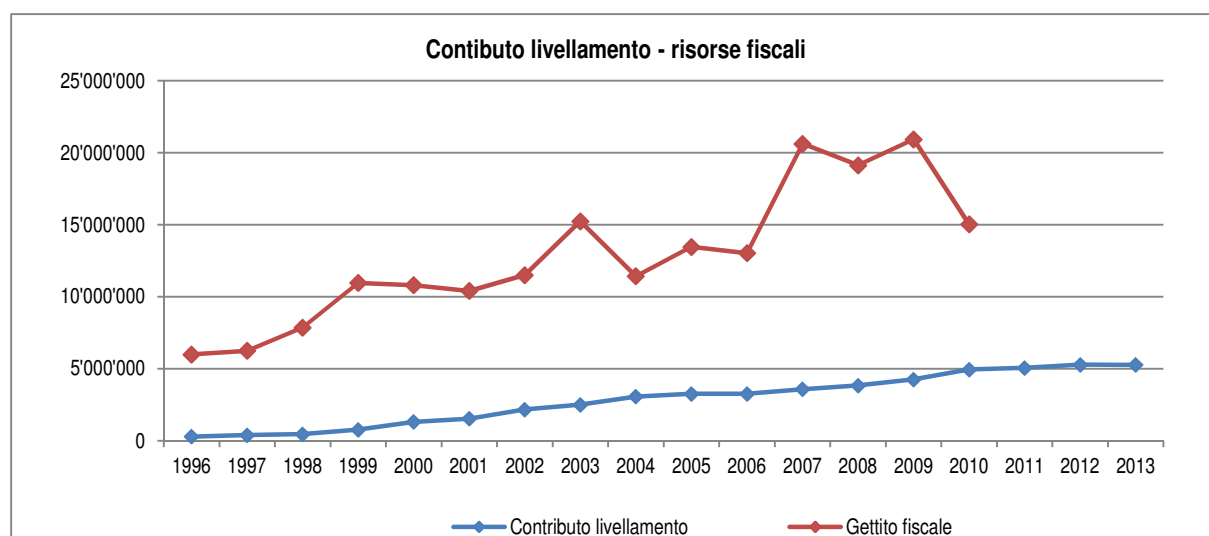
Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni, come pure l'incidenza del contributo sul totale delle uscite monetarie del Comune. Tra il 2005 e il 2013 il contributo è aumentato di oltre il 75%, mentre ciò non è stato il caso per il gettito base. Da qui la crescente incidenza di questa voce di spesa sul

totale del gettito. Si ricorda che tanto più basso viene mantenuto il moltiplicatore d'imposta, tanto maggiore risulta l'onere per la perequazione finanziaria – a parità di tutti gli altri fattori (aliquota di prelievo, gettito, ecc.).

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo	5'274'020	5'283'810	5'065'858	4'949'646	4'261'159	3'841'631	3'578'780	3'256'235	3'071'282
Variazione	-0.19%	4.30%	2.35%	16.16%	10.92%	7.34%	9.91%	6.02%	22.54%
% costi monetari *	40.81%	39.05%	38.48%	35.61%	36.43%	35.27%	34.26%	33.58%	31.81%

* escluso accantonamenti straordinari

Il grafico seguente mostra l'evoluzione del contributo di livellamento e delle risorse fiscali dal 1996 al 2013.



361.02 Contributo fondo di compensazione (- fr. 63'046.00)

Il contributo al fondo di compensazione, calcolato in percentuale sul gettito d'imposta del 2010, ha registrato una flessione, nonostante l'aliquota applicata nel 2013 sia aumentata di quasi il 50% rispetto a quella applicata nel 2012. Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Contributo	57'954	61'466	113'705	42'681	88'903	65'724	53'995	49'683
Aliquota	0.224036%	0.172073%	0.347337%	0.121272%	0.259858%	0.292816%	0.232972%	0.252322%
Variazione	-5.71%	-45.94%	166.41%	-51.99%	35.27%	21.72%	8.68%	-10.77%

480.01 Scioglimento contributo LPI (- fr. 1'500'000.00)

Tenuto conto dei fattori in parte straordinari che hanno permesso di chiudere l'esercizio di gestione corrente con un leggero utile e con un risultato sensibilmente migliore rispetto a quanto ipotizzato in sede di preventivo – ipotesi di un disavanzo di circa 1.2 milioni di franchi – il Municipio ha deciso di rinunciare allo scioglimento del contributo LPI inserito a Preventivo per 1.5 milioni di franchi.

30 PARTECIPAZIONE ENTRATE ALTRI ENTI PUBBLICI

441.02 Imposta immobiliare persone giuridiche (+ fr. 85'820.00)

A seguito delle misure di risparmio adottate dal Cantone, è stato definitivamente soppresso il riversamento ai Comuni sede della quota parte dell'imposta immobiliare per le persone giuridiche. Questa imposta viene ora integralmente incassata dal Cantone al momento dell'emissione della tassazione definitiva. L'importo contabilizzato a consuntivo corrisponde a entrate relative agli esercizi precedenti, che il Cantone ha riversato al Comune nel corso del 2013.

441.03 Imposta sugli utili immobiliari (+ fr. 55'275.50)

Nel quadro delle misure di risparmio adottate dal Cantone negli anni scorsi, era stato sospeso il versamento della quota parte di competenza dei Comuni. A partire dal 2010 questa misura di risparmio è stata soppressa e il Cantone riconosce ora nuovamente ai Comuni la loro quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari. Si tratta comunque di un'imposta difficile da quantificare a preventivo perché è legata direttamente ai trapassi immobiliari, al valore della transazione e alla differente aliquota applicata a dipendenza della durata di proprietà della sostanza venduta.

40 GESTIONE DEBITI E PATRIMONIO

329.01 Interessi remuneratori su imposte (+ fr. 44'335.95)

Nel corso dell'anno sono state restituite imposte pagate in eccesso, rispettivamente acconti non dovuti, per un totale di circa 1.1 milione di franchi, che ha comportato il riconoscimento di interessi remuneratori per fr. 74'335.95.

420.01 Interessi su conto corrente (+ fr. 10'443.80)

La buona liquidità tuttora disponibile, determinata essenzialmente dalle importanti sopravvenienze d'imposta maturate negli ultimi anni e dalla politica d'ammortamento, ha determinato l'aumento dei ricavi per interessi attivi.

90 SPESE NON RIPARTIBILI

Le differenze degli importi per le diverse categorie di ammortamenti rispetto al preventivo sono da ricondurre alla variazione degli investimenti realmente effettuati nel corso dell'anno rispetto a quanto ipotizzato inizialmente.

Tenuto conto che i terreni acquistati nel corso del 2012 fanno parte dei beni patrimoniali, è stato creato un nuovo conto "990.330.01 Ammortamento beni patrimoniali" nel quale vengono contabilizzati gli ammortamenti sui terreni acquistati nel 2012 e anni precedenti e attribuiti alla categoria dei beni patrimoniali. La quota di ammortamento è quindi stata scorporata dal conto "990.331.01 Ammortamento terreni non edificati".

* * * * *

Bilancio

Per quanto riguarda il bilancio si possono formulare le seguenti osservazioni.

Nel 2013 l'autofinanziamento del Comune ha raggiunto fr. 1'641'815.96, mentre nel 2012 si è fissato a fr. 1'232'339.52.

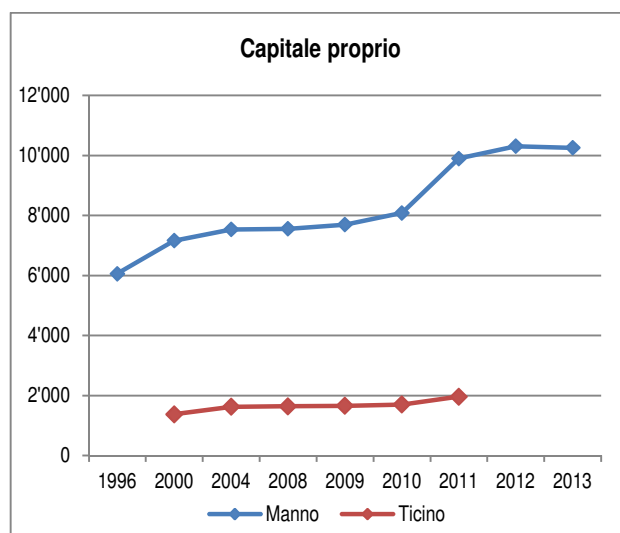
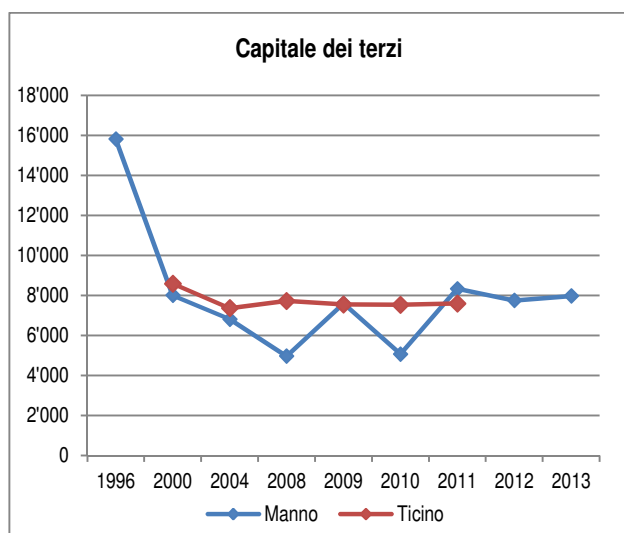
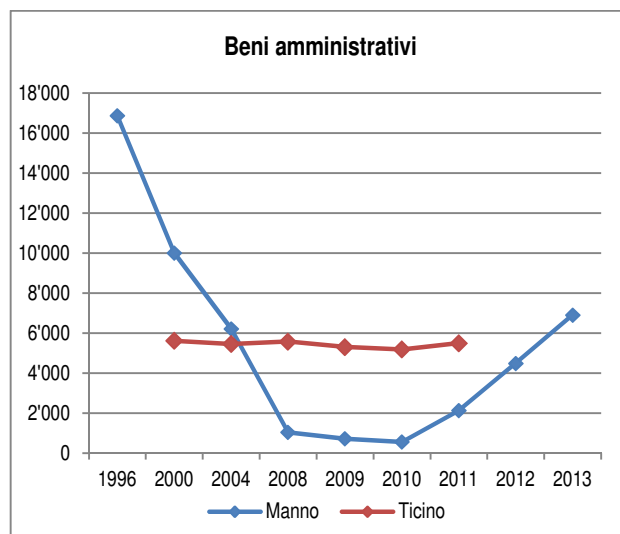
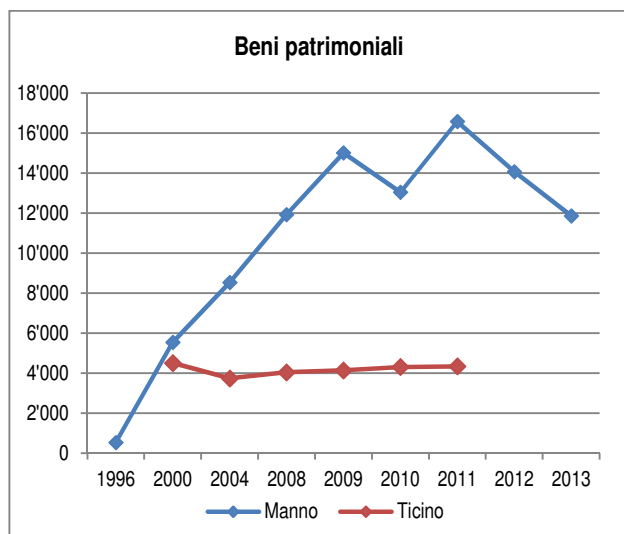
Come per l'anno precedente, il Comune ha confermato la totale assenza di debito pubblico. La "riserva" al 31 dicembre 2013 era pari a fr. 4'227'980.29.

La liquidità è diminuita da fr. 11'929'916.88 al 31.12.2012 a fr. 8'050'953.59 al 31.12.2013, rimanendo pur sempre a livelli elevati. La favorevole situazione ha permesso di finanziare i notevoli investimenti realizzati (circa 4.7 milioni di franchi) senza dover far capo a finanziamenti di terzi e conseguentemente senza dover sopportare oneri supplementari per interessi passivi.

I crediti per imposte registrati a bilancio ammontano a fr. 2'523'326.70, con un aumento di circa fr. 930'000.00 rispetto al 2012. Si tratta in buona parte di notifiche di tassazione emesse a fine anno per le quali i termini di pagamento non erano ancora scaduti. Il totale delle imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva ammonta a fr. 33'794.30, vale a dire circa fr. 14'000.00 in meno rispetto all'anno precedente.

Si ricorda che l'incasso delle imposte è eseguito seguendo la prassi in vigore per le imposte cantonali.

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione dei dati **pro capite** di bilancio per il Comune di Manno e per la media dei Comuni ticinesi.

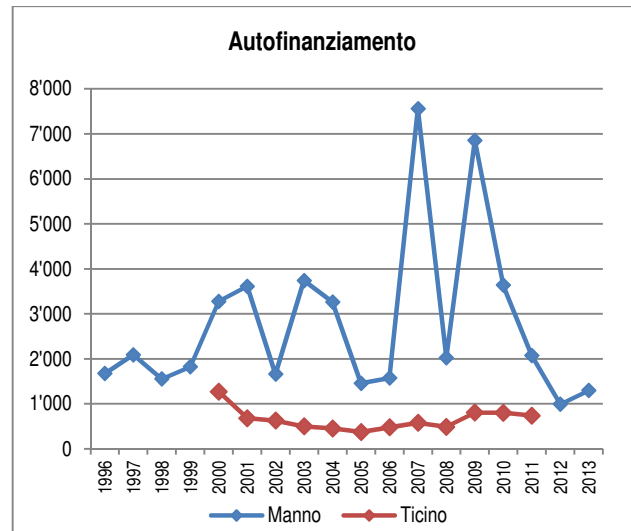
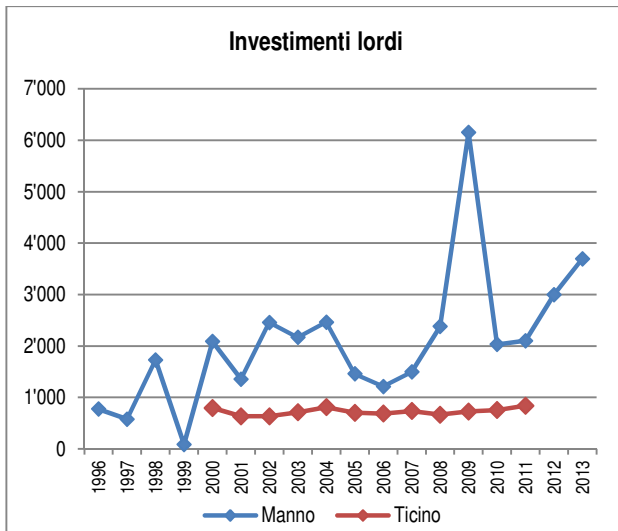


* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Segnaliamo che durante l'esercizio 2013 sono stati realizzati investimenti in beni amministrativi per un totale di fr. 4'700'169.20, integralmente autofinanziati, mentre si sono potute registrare entrate per contributi o sussidi pari a fr. 53'254.20, con un investimento netto di fr. 4'646'915.00. Si tratta di una cifra molto consistente, tenuto conto che nel 2013 non ci sono stati acquisti di terreni e che quindi l'intero importo investito si riferisce a investimenti in opere edili.

Il grafico seguente mostra l'evoluzione degli investimenti **pro capite** e dell'autofinanziamento **pro capite** dal 1996 al 2013 per il Comune di Manno e la media dei Comuni ticinesi.



Per quanto riguarda le singole opere segnaliamo quanto segue.

090.503.04 Ristrutturazione Casa Porta

I lavori di ristrutturazione di Casa Porta sono terminati e sono state saldate tutte le liquidazioni. Nel corso del 2013 sono stati eseguiti i lavori di sistemazione dei muri in sasso dei due giardini per renderli conformi alle normative in vigore, come pure la posa di pannelli fonoassorbenti in sala Porta per ovviare ai problemi di acustica riscontrati. Restano ancora in sospeso interventi minori di sistemazione e miglioria che si sono resi necessari a lavori ultimati. L'investimento complessivo effettuato al 31 dicembre 2013 ammonta a fr. 5'875'106.83, su un totale di crediti votati pari a fr. 6'025'000.00 (fr. 5'300'000 per la ristrutturazione di Casa Porta e fr. 725'000.00 per la sistemazione esterna con il relativo percorso pedonale), da cui vanno dedotti fr. 291'000 di sussidi cantonali già versati. Il credito ancora disponibile ammonta quindi a circa fr. 150'000 che sarà utilizzato per la completazione dell'arredamento dei locali, il restauro dei beni mobili (in particolare della quadreria).

090.503.05 Risanamento centro comunale

Nel corso del 2013 sono stati portati a termine tutti i lavori di risanamento del centro comunale e sono state saldate le liquidazioni finali. Restano quindi da ultimare alcuni lavori e da saldare le liquidazioni finali. Nella tabella allegata al presente messaggio sono indicati i lavori che erano previsti ma che non sono stati eseguiti, rispettivamente quelli che sono stati eseguiti e che non erano previsti, come pure le variazioni di costo principali rispetto al preventivo. Al termine dei lavori si registra un **sorpasso di fr. 92'188.61, pari al 3.08% del credito votato complessivo. Importo per il quale è chiesta la ratifica.**

090.503.06 Sostituzione monoblocchi Sala Aragonite

I monoblocchi esistenti sul tetto della Sala Aragonite per la gestione della ventilazione della sala non funzionavano più in modo corretto e una loro riparazione non era fattibile in quanto i pezzi di ricambio non sono più disponibili; si tratta di apparecchi che hanno circa 25 anni. Facendo capo alla delega per opere d'investimento prevista dal Regolamento comunale, il Municipio ha quindi deciso di procedere alla loro sostituzione, con un costo previsto di fr. 21'000.00. I lavori sono stati eseguiti all'inizio del 2014.

100.581.01 Misurazione ufficiale

I lavori di misurazione sono tuttora in corso a causa di diverse difficoltà che ha dovuto affrontare lo studio del geometra; si prevede la pubblicazione della nuova mappa nel corso del 2014. Segnaliamo che si tratta di un progetto gestito e seguito direttamente dal Cantone per quanto attiene agli aspetti operativi.

200.503.01 Risanamento tetto scuola infanzia

I lavori sono stati eseguiti nel corso dell'estate e sono state saldate le liquidazioni finali. **Il credito residuo di fr. 56'370.80 può pertanto essere stralciato.**

330.503.01 Sistemazione parchi giochi

I lavori sono stati portati a termine nel corso dell'inverno e sono state saldate le liquidazioni finali. **Il credito residuo di fr. 7'608.20 può pertanto essere stralciato.**

330.503.02 Sostituzione cestini

Facendo capo alla delega prevista dal Regolamento comunale, il Municipio ha deciso di procedere alla sostituzione dei cestini presso gli stabili pubblici e lungo le strade e sentieri, uniformandone il modello in modo da garantire una migliore manutenzione futura. Una parte di essi sono già stati posati e si prevede di portare a termine il lavoro nel corso della primavera. Il costo complessivo per la sostituzione di circa 50 cestini è pari a fr. 32'000.00.

610.501.01 Sistemazione incrocio Suglio

Il grosso dei lavori di sistemazione dell'incrocio Suglio sono stati eseguiti nel corso del 2013. Entro la fine di aprile sarà terminata anche l'aiuola alberata centrale, i cui costi sono a carico del Comune, in modo tale che in seguito si possa ultimare il marciapiede sul lato ovest della strada e posare la nuova illuminazione pubblica. La posa del manto d'usura è invece prevista durante le vacanze estive 2014.

610.501.03 Incrocio Uovo di Manno

Facendo capo alla delega prevista dal Regolamento comunale, il Municipio ha deciso di procedere alla posa di due pensiline per la fermata dell'autopostale e del bus della TPL vicino alla rotonda "Uovo di Manno", come pure alla realizzazione dei relativi percorsi pedonali di accesso in asfalto. Parte della spesa è dovuta alla necessità di modificare l'imbocco su Via Carà per permettere il transito in senso ascendente del bus della TPL.

620.501.01 Riscatto strade private

790.581.03 Riscatto strade private

Nel corso del 2008 si è proceduto all'iscrizione del trapasso immobiliare e al versamento delle relative indennità per Via Sialunga, Via Vignole, Via Campagnola, Via Vignascia e Via Masma. Si è inoltre proceduto al rifacimento integrale di Via Quadrella e Via Cassinelle.

Nei primi mesi del 2009 si è poi proceduto al rifacimento integrale di Via Sialunga e alla posa dell'illuminazione pubblica e della necessaria segnaletica su tutte le strade.

Nei primi mesi del 2010 si è infine proceduto a realizzare il collegamento pedonale inserito a piano regolatore tra Via Sialunga e Via Mondadiscio. Con questa operazione le opere viarie e i collegamenti pedonali previsti a PR (piano del traffico) sono completati.

Nel corso dell'anno sono stati ultimati i trapassi immobiliari relativi a Via Quadrella, mentre resta da ultimare la sistemazione dell'ultimo tratto di Via Cassinelle e la relativa piazza di giro, che saranno realizzate verosimilmente nel corso del 2014, una volta ultimate l'edificazione delle case attualmente in costruzione. Rispetto al credito quadro votato complessivo di fr. 1'250'000 non sono previsti sorpassi di spesa importanti.

620.501.03 Sistemazione Via Boschetti-Via Grumo

I lavori sono stati eseguiti e sono state saldate le relative liquidazioni. Resta da eseguire la posa definitiva dell'asfalto colorato su Via Boschetti, che sarà realizzato nel corso dell'estate 2014 in concomitanza con quello che sarà posato all'incrocio Suglio. Non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

620.501.04 Illuminazioni stradali

Nel corso dell'anno è continuata la sostituzione dell'illuminazione su parte delle strade pubbliche, adattandola alle nuove tipologie già utilizzate per le strade private riscattate negli anni scorsi. Ricordiamo che questi investimenti sono finanziati facendo capo al credito quadro concesso nel 2011 (MM 4/2011) e alimentato con il bonus versato ai Comuni dalle AIL SA per il riscatto degli investimenti realizzati dai Comuni in ambito di rete elettrica nel periodo 2003-2010. Il bonus complessivo riconosciuto al Comune di Manno era pari a fr. 287'161.00.

620.501.05 Via Norello/Via Carà/Piazza Fontana

I lavori di sistemazione dell'incrocio di Via Norello con Via Carà sono iniziati alla fine dello scorso anno. Nel corso dei prossimi mesi si procederà con l'ultimo tratto di Via Carà e con la sistemazione di Piazza Fontana, mentre i lavori di moderazione su Via Norello sono previsti nel corso dell'estate 2014.

620.501.06 Riqualifica Piazza Bironico

Il 19 dicembre 2011 il Consiglio comunale approvava il MM 17/2011 per la riqualifica di Piazza Bironico e la decadenza del credito era fissata per il 31 dicembre 2014. Considerato che entro la fine dell'anno i lavori non saranno iniziati, si chiede che il credito sia prorogato fino al 31 dicembre 2016. Nel corso della primavera 2014 si procederà comunque con l'eliminazione dei posteggi e con la pedonalizzazione provvisoria della piazza, mediante la posa di elementi di arredo urbano.

620.501.07 Sistemazione Strada Regina "Pontive"

I lavori sono stati portati a termine e sono state saldate le liquidazioni finali. **Il credito residuo di fr. 18'311.60 può pertanto essere stralciato.**

621.501.01 Autosilo "Nella Valle"

Alla fine di novembre è stato formalmente aperto l'autosilo "Nella Valle". Al momento attuale sono stati affittati 28 posteggi, mentre i rimanenti 32 sono liberamente a disposizione per gli utenti occasionali. A questi si aggiungono 2 posti per handicappati e 4 posti con ricarica VEL. Restano da ultimare ancora alcuni lavori di sistemazione esterna che sono previsti nel corso della primavera. Al momento attuale non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

700.501.03 Acqua potabile zona Suglio

710.501.01 Canalizzazione zona Suglio

Nell'ambito dei lavori di sistemazione dell'incrocio Suglio si è provveduto a sostituire/potenziare la rete di distribuzione dell'acqua potabile come della rete delle canalizzazioni, sia per quanto riguarda le acque luride che meteoriche. I lavori sono praticamente ultimati e si è in attesa delle liquidazioni finali. Al momento attuale non sono previsti sorpassi rispetto ai crediti votati.

710.501.03 Canalizzazione "Nella Valle"

I lavori sono stati portati a termine e sono state saldate le liquidazioni finali. **Il credito residuo di fr. 9'009.65 può pertanto essere stralciato.**

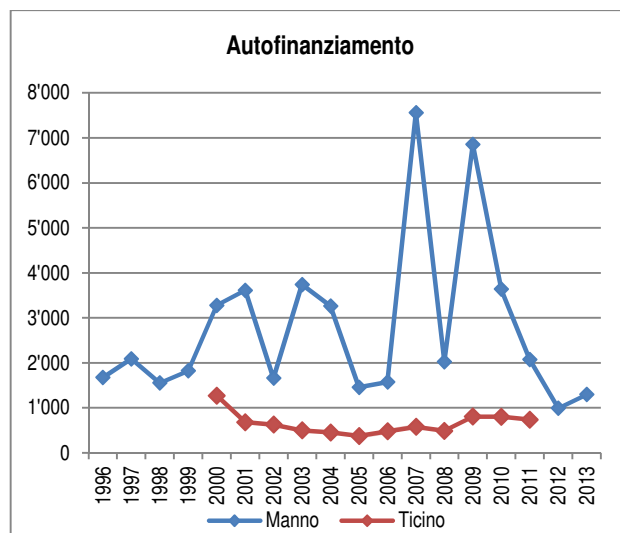
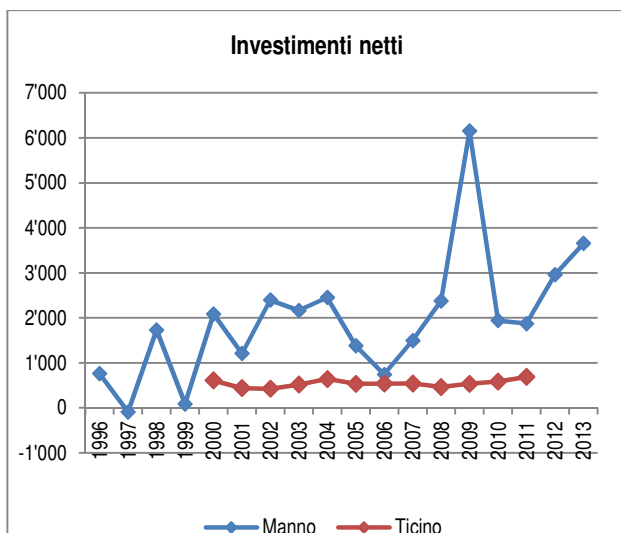
700.501.02 Risanamento acquedotto

I lavori di risanamento dell'acquedotto e dei due bacini di accumulazione sono ultimati e sono state saldate le liquidazioni finali. Al termine dei lavori si registra un **sorpasso di fr. 2'712.75, pari allo 0.71% del credito votato complessivo e per il quale è chiesta la ratifica.**

710.581.01 Piano generale smaltimento acque

I lavori per l'allestimento del piano generale di smaltimento delle acque (PGS) sono ultimati, il Consiglio comunale ha approvato il PGS nella seduta di dicembre 2011 e il 22 gennaio 2013 è stato approvato formalmente anche dal Cantone. Sono state saldate le liquidazioni degli ingegneri, mentre si dovrà ancora procedere al calcolo e all'emissione dei contributi di costruzione per le nuove opere che saranno realizzate. A lavori ultimati non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

Sulle altre voci del conto investimenti non ci sono particolari osservazioni da formulare.



Ricapitolazione utilizzo credito quadro acquisto terreni

Il 7 aprile 2008 il Consiglio comunale ha accolto all'unanimità il MM 1/2008 e concesso un credito quadro di fr. 12'000'000 per l'acquisto di terreni. La tabella seguente fornisce una ricapitolazione sull'utilizzo avvenuto finora di questo credito quadro, in base ai vari messaggi sottoposti per approvazione al legislativo.

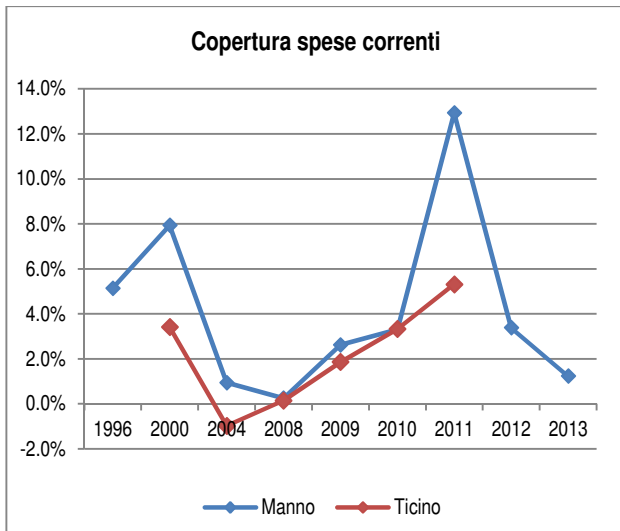
MM Oggetto	Decisione CC	Importo	Saldo
1/2008 Credito quadro acquisto terreni	07.04.2008	12'000'000	12'000'000
9/2008 Mappale 303 (Ratti)	15.12.2008	1'253'000	10'747'000
6/2009 Mappale 262 (Risetto)	15.06.2009	875'000	9'872'000
7/2009 Mappali 299/712 (Quadri)	15.06.2009	1'910'000	7'962'000
13/2009 Mappale 714 (CE Muschi)	25.01.2010	480'000	7'482'000
3/2010 Mappale 452 (Oratorio S. Rocco)	29.03.2010	340'000	7'142'000
4/2010 Mappale 288 (Bellavista)	29.03.2010	935'000	6'207'000
11/2010 Mappale 289 (Fasel)	20.12.2010	960'000	5'247'000
6/2011 Mappale 12 (Gianola)	14.06.2011	1'080'000	4'167'000
10/2011 Mappale 256 (Bühler-Burà)	03.10.2011	220'000	3'947'000
10/2011 Mappale 677 (Bizzozero-Bettelini)	03.10.2011	255'000	3'692'000

La disponibilità residua ammonta a fr. 3'692'000. Il Municipio conferma le priorità di intervento nei comparti Giova, Ronco Do e Piana-Caminada-Cairelletto. A queste priorità si aggiungono gli acquisti puntuali necessari per la realizzazione di posteggi pubblici in zona Boschetti alta (vedi messaggi municipali separati).

* * * * *

INDICATORI FINANZIARI

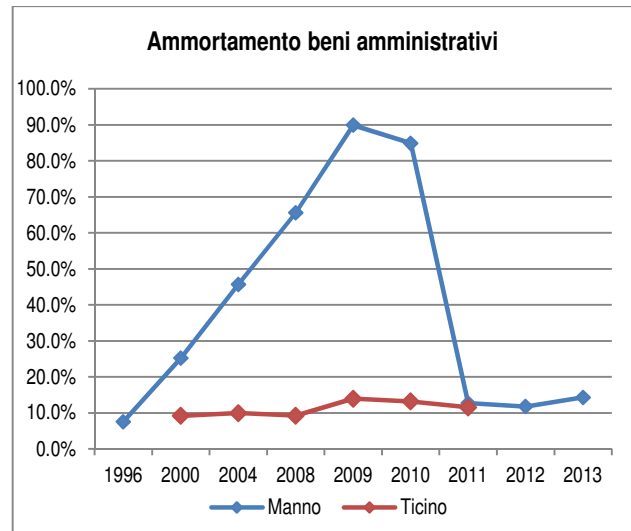
Per meglio illustrare lo sviluppo della situazione finanziaria del nostro Comune, il Municipio ha elaborato come gli anni scorsi i principali indicatori finanziari che vengono riassunti nei seguenti grafici, nei quali si riprende pure la media dei Comuni ticinesi.



Copertura delle spese correnti

[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100
 $[(4 - 47 - 49 - (3 - 37 - 39)) / (3 - 37 - 39)] \times 100$

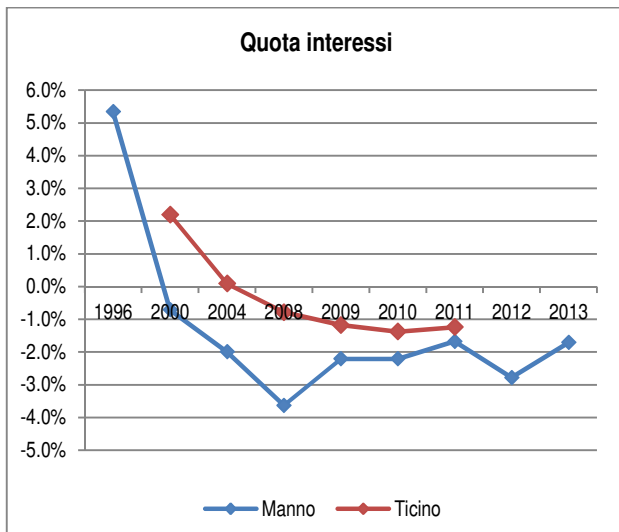
Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0%
 disavanzo moderato -2,5% - 0%
 disavanzo importante <-2,5%



Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100
 $[(331 + 332) / (14 + 16 + 17)] \times 100$

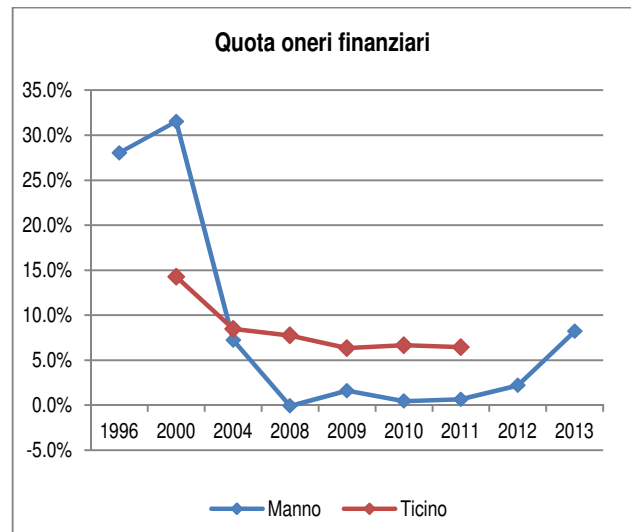
Scala di valutazione: limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente ≥10%



Quota degli interessi

(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
 $[(32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 49)] \times 100$

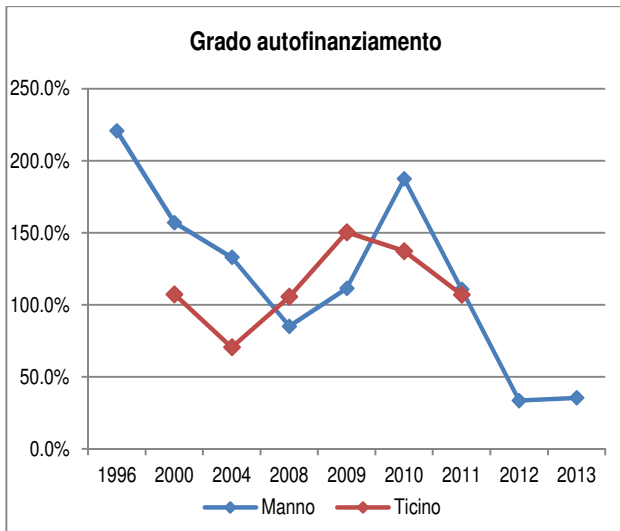
Scala di valutazione: bassa <1%
 media 1% - 3%
 alta 3% - 5%
 eccessiva >5%



Quota degli oneri finanziari

(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
 $[(331 + 32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 49)] \times 100$

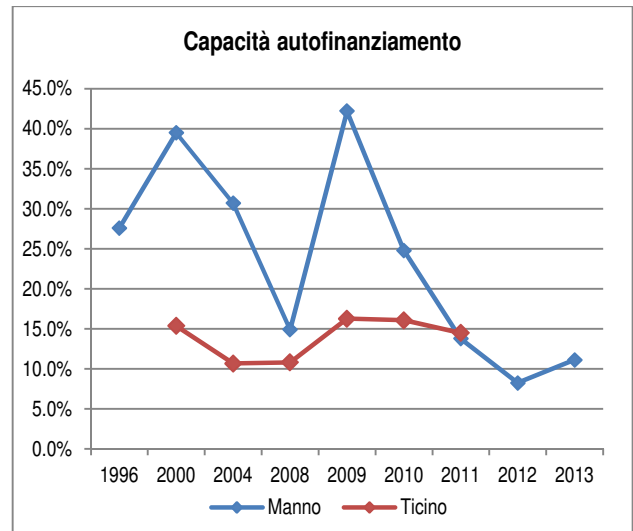
Scala di valutazione: bassa <3%
 media 3% - 10%
 alta 10% - 18%
 eccessiva >18%



Grado di autofinanziamento

(autofinanziamento / investimenti netti) x 100
 $[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (5 - 57 - (6 - 67 - 68))] \times 100$

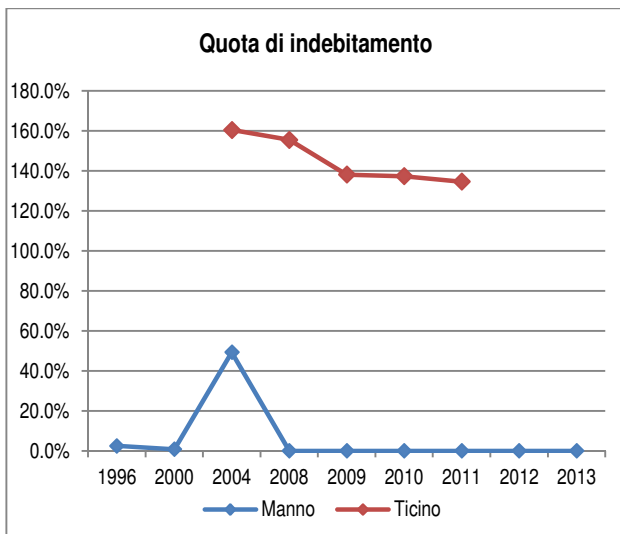
Scala di valutazione: buono >80%
 sufficiente 60% - 80%
 debole <60%



Capacità di autofinanziamento

(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
 $[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (4 - 47 - 49)] \times 100$

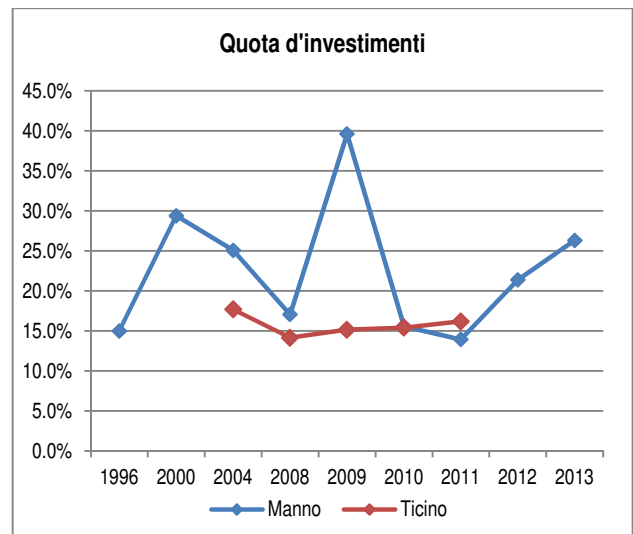
Scala di valutazione: buona >15%
 sufficiente 8% - 15%
 debole <8%



Quota di indebitamento lordo

(debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
 $[(21 + 22 + 23) / (4 - 47 - 48 - 49)] \times 100$

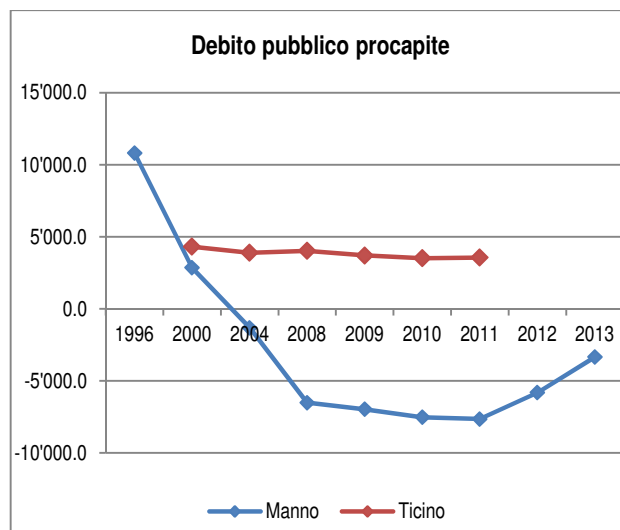
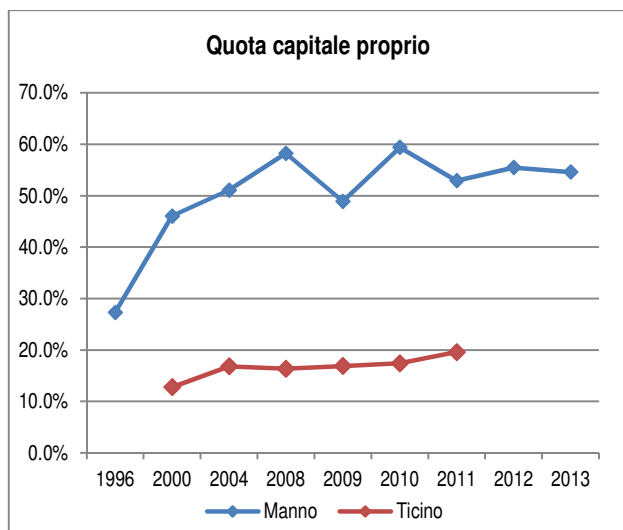
Scala di valutazione: molto buona <50%
 buona 50% - 100%
 discreta 100% - 150%
 alta 150% - 200%
 critica 200% - 300%
 molto critica >300%



Quota degli investimenti

(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100
 $5 / [3 + 5 - (331 + 332 + 333 + 37 + 38 + 39)] \times 100$

Scala di valutazione: molto alta >30%
 elevata 20% - 30%
 media 10% - 20%
 ridotta <10%



Quota di capitale proprio

(capitale proprio / totale dei passivi) x 100

[((1 - 19) - (2 - 29)) / (2)] x 100

Scala di valutazione:	eccessiva	>40%
	buona	20% - 40%
	media	10% - 20%
	debole	<10%

Senza entrare nel dettaglio delle singole cifre occorre segnalare la totale assenza di debito pubblico e un grado di autofinanziamento del 35.5% a fronte di investimenti netti per fr. 4'646'915.00.

* * * * *

VEDEGGIO SERVIZI

Il 2013 è stato il terzo anno completo di attività della Vedeggio Servizi SA. Il giudizio sull'attività e sulla collaborazione è positivo. Con il progressivo trasferimento del personale della squadra esterna alla Società e con l'assunzione di nuovi capi-squadra – la Società impiega attualmente 13 operai oltre al coordinatore - si è potuto compiere un passo importante verso una migliore ripartizione dei compiti e delle responsabilità esecutive fra Comune e Società.

La società ha prestato nel 2013 un totale di 21'034 ore, di cui 6'325 a favore di Manno, 7'319 a favore di Agno e 7'390 a favore di Bioggio.

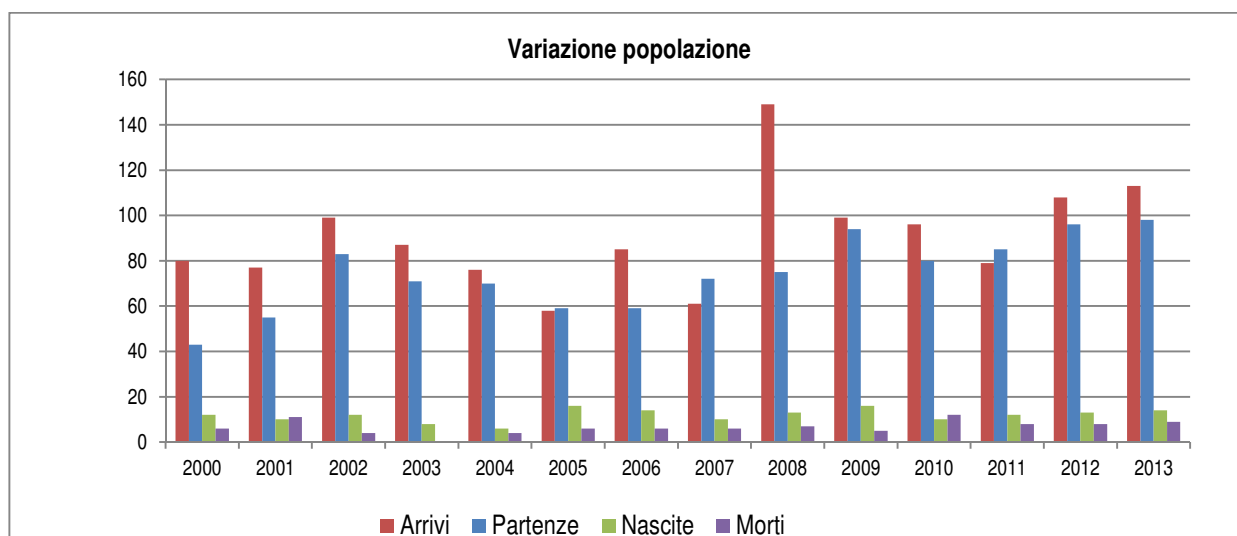
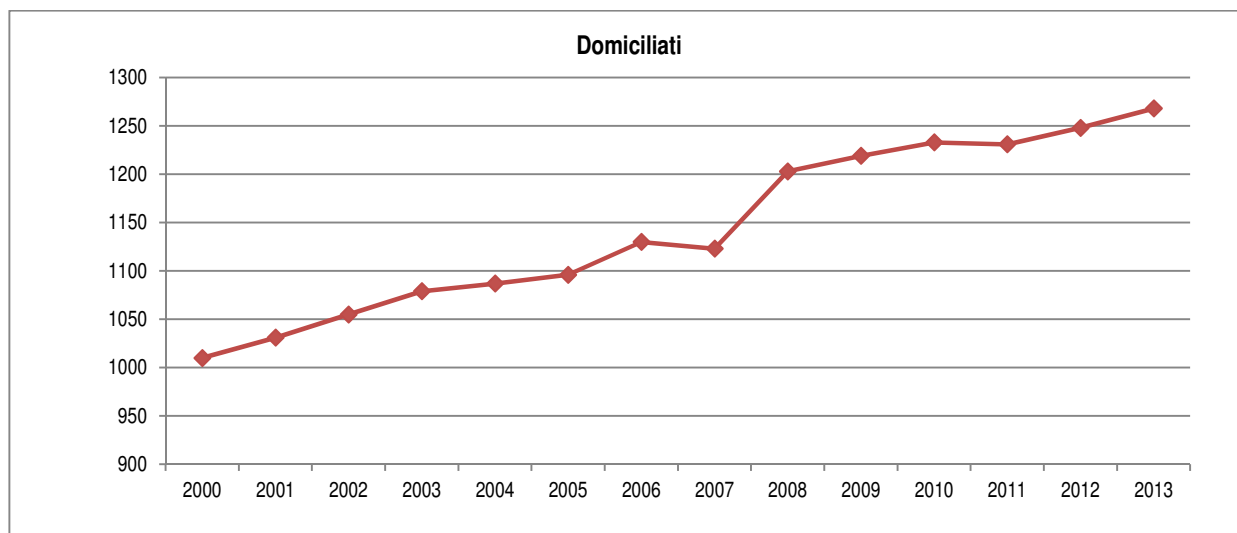
Per i dettagli relativi all'attività ed al rendiconto finanziario, chiuso con un risultato finanziario favorevole di fr. 4'230.75, rimandiamo al rapporto d'esercizio 2013 ed al rendiconto finanziario (bilancio al 31.12.2013, conto economico e allegato 2013, rapporto di revisione) allegati al presente messaggio.

* * * * *

POPOLAZIONE

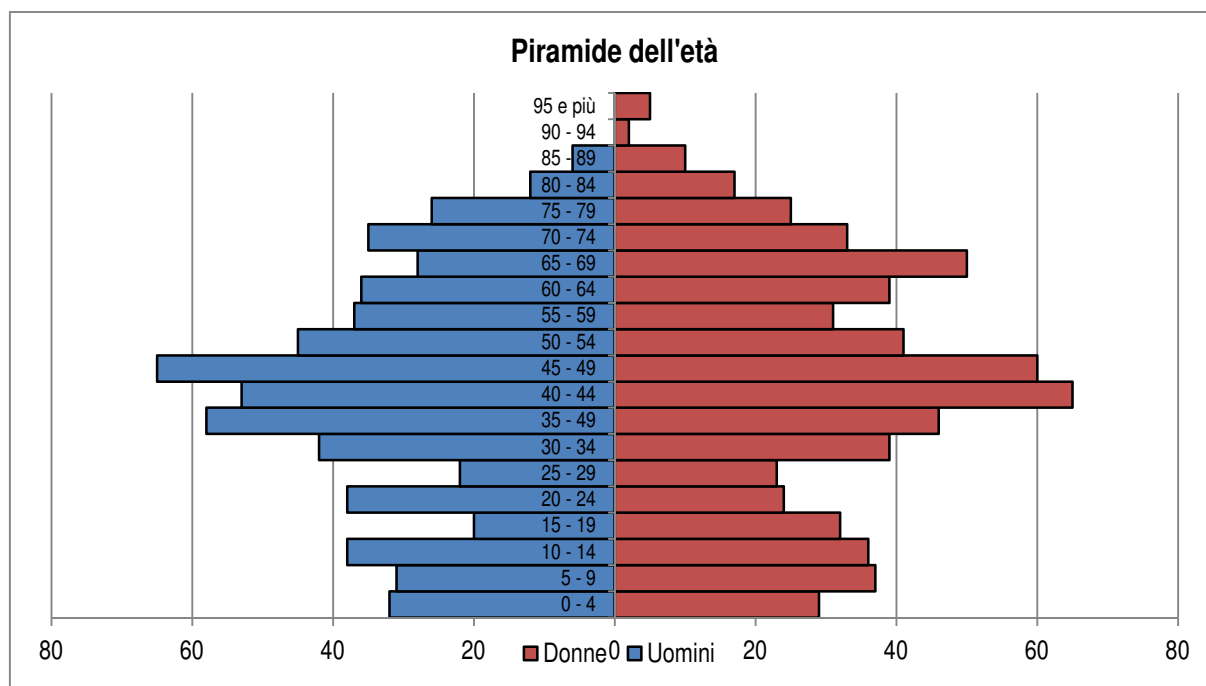
Con il messaggio sul consuntivo comunale si presentano, per la prima volta, anche alcune informazioni statistiche in merito alla popolazione comunale. I dati sono stati estrapolati dal programma controllo abitanti e possono divergere leggermente dai dati ufficiali pubblicati dal Cantone.

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione della popolazione domiciliata dal 2000 al 2013.



Al 31 dicembre 2013 a Manno erano domiciliate 1'268 persone, ripartite in 644 donne e 624 uomini. I cittadini svizzeri sono 1'049, quelli provenienti dall'Italia 166, 9 dal Portogallo, 5 dalla Germania, 4 dalla Croazia e 35 di altre 22 nazionalità.

Il grafico seguente mostra la piramide dell'età.



Il seguente grafico rappresenta la ripartizione della popolazione in base alla nazionalità.

* * * * *

CONSIDERAZIONI FINALI

Il consuntivo 2013 si chiude con un risultato positivo e con un bilancio tuttora solido. Tutto bene, verrebbe da dire, soprattutto guardando a cosa succede in Comuni vicini al nostro, pure abituati a risultati finanziari positivi. E invece la chiusura 2013 segna un cambiamento importante, del quale bisognerà tenere conto con la massima attenzione negli anni a venire.

In sede di presentazione del preventivo il Municipio aveva indicato i seguenti tre motivi di preoccupazione:

1. *Lo sviluppo fortemente recessivo del gettito delle persone giuridiche, che rispetto al picco del 2009 si è praticamente dimezzato, con un impatto assai pesante sul flusso degli incassi (e conseguentemente anche sul volume delle richieste d'acconto emesse). Tale tendenza è tanto più preoccupante se si considera la quota rappresentata dal gettito delle aziende per rapporto al gettito d'imposta totale.*
2. *Le prospettive finanziarie fortemente negative registrate dal Cantone: ciò non potrà che tradursi in ulteriori misure di travaso di oneri (sia sotto forma di conferma del contributo di solidarietà introdotto nel 2013 (onere di fr. 250'000 circa annui), sia sotto forma di maggiori oneri per la realizzazione di investimenti e/o di minori contributi e sussidi per compiti a finanziamento misto. Pure la pressione sul sistema di perequazione finanziaria aumenterà, senza dimenticare le crescenti pressioni che giungono dalla Città di Lugano, che – confrontata con una situazione finanziaria difficile – cercherà di recuperare risorse mediante la richiesta di partecipazioni finanziarie per compiti d'interesse regionale (dimenticando – come finora – gli oneri da tempo sopportati dalla cintura).*
3. *La perdita secca di una parte importante dei proventi della privativa per la distribuzione dell'energia elettrica a seguito dell'accoglimento da parte del Tribunale federale del ricorso Ghiringhelli. Tale decisione si tradurrà in una perdita secca ricorrente per il Comune valutabile allo stato attuale delle cose in circa. 3/400'000 franchi annui.*

Tutti questi elementi di preoccupazioni hanno purtroppo trovato conferma, e la conferma è forse stata ancora più pesante di quanto ci si potesse immaginare.

Basti pensare alla situazione finanziaria della Città di Lugano, che avrà conseguenze importanti sia sul sistema di perequazione, sia sulle pretese di solidarietà regionale – peraltro già manifestate a chiare lettere nei confronti dei Comuni dell'agglomerato, tacciati di essere poco meno di “sanguisughe” nei confronti del “polo”. Ma si pensi anche ai minori oneri per la privata AIL, che produrrà una perdita secca a partire dal 2014 dell'ordine di ca. 450'000 annui. Per non parlare della riduzione del gettito fiscale – passato in un anno da circa 21 (2009, base 100%) a circa 15 (2010, base 100%) milioni di franchi. Un salasso, che il Comune non avrebbe potuto sopportare se non si fosse stati abbastanza previdenti da accumulare riserve importanti e che oggi ci permettono di gestire un rallentamento senza dover procedere con frenate d'emergenza.

Ciò detto un rallentamento si impone, soprattutto sul fronte degli investimenti (che dovranno rientrare in ordini di grandezza sostenibili con l'autofinanziamento ordinario (quindi in un ordine di grandezza non superiore a 1.5 milioni di franchi annui) e su quello dell'assunzione di nuovi compiti ricorrenti.

Le riserve di cui disponiamo sono sì ingenti, ma si consumano assai rapidamente, come ben dimostra la diminuzione della liquidità.

In assenza di modifiche significative della legge sulla perequazione finanziaria il Municipio non potrà esimersi dall'affrontare il tema della pressione fiscale: il mantenimento di un moltiplicatore al 60% diventerà presto finanziariamente insostenibile, soprattutto a seguito del peggioramento della situazione finanziaria della Città di Lugano.

Ciò nonostante il consuntivo 2013 presenta anche aspetti positivi: è stato realizzato un volume d'investimenti imponente (oltre 4.7 milioni di franchi) e numerose opere importanti sono terminate o in dirittura d'arrivo (autosilo comunale, sistemazioni stradali in via Norello e via Carà, sistemazione di Piazza Fontana, pedonalizzazione di Piazza Bironico, sistemazione dell'incrocio Suglio, approvazione del piano particolareggiato Piana-Caminada-Cairelletto, pubblicazione del progetto di ripari fonici lungo l'autostrada, rete tram con l'asta verso Manno che recentemente il Consiglio federale ha deciso di mantenere in lista A prevedendo la concessione dei sussidi per la sua realizzazione).

Anche sul fronte dei servizi offerti alla popolazione molto è stato fatto: consolidamento delle strutture intercomunali (Vedeggio Servizi e Polizia), potenziamento del servizio di sostegno sociale, attuazione dello sportello energia ABM, maggiore offerta di proposte culturali e ricreative, progetto di nuova direzione pedagogica dell'istituto scolastico, e molto altro ancora ...

Resta aperto il tema aggregativo: un tema complesso, che potrà essere affrontato solo una volta raccolte le aspettative della popolazione e una volta documentate e comunicate chiaramente le sfide future che il nostro comune dovrà affrontare.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler deliberare:

1. Il conto consuntivo 2013 gestione corrente è approvato.
2. L'avanzo d'esercizio di fr. 177'900.96 è capitalizzato.
3. È concesso un credito supplementare di fr. 92'188.61 alla posizione 090.503.05.
5. Sono annullati i crediti residui per un totale di fr. 91'300.25 relativi alle posizioni 200.503.01, 330.503.01, 620.501.07 e 710.501.03.
6. Il credito di fr. 750'000.00 per la riqualifica di Piazza Bironico, inizialmente concesso fino al 31 dicembre 2014, è prorogato fino al 31 dicembre 2016.

Il Sindaco

Fabio Giacomazzi

PER IL MUNICIPIO


Il Segretario

Paolo Vezzoli

Manno, 4 aprile 2014
Risoluzione n. 183/31.3.2014

Per esame e rapporto

Commissione		
Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

ALLEGATO AL MESSAGGIO MUNICIPALE 6/2014

Risanamento centro comunale - consuntivo investimento

	Preventivo	Consuntivo	Differenza
1 Opere e impianti	1'805'315.00	1'901'841.85	96'526.85
1.1 Opere edili	947'965.00	1'313'764.75	365'799.75
1.2 Impianto elettrico	631'610.00	390'816.85	-240'793.15
1.3 Impianto RCVS	225'740.00	197'260.25	-28'479.75
2 Diversi ed imprevisti (15% su 1)	270'797.00	280'309.25	9'512.25
3 Onorari	461'000.00	501'728.00	40'728.00
3.1 Coordinamento	125'000.00	163'655.20	38'655.20
3.2 Ingegnere RCVS	59'000.00	59'033.00	33.00
3.3 Ingegnere elettrico	140'000.00	144'395.00	4'395.00
3.4 Perito antincendio	9'500.00	2'460.00	-7'040.00
3.5 Ulteriori consulenze	7'500.00	10'365.35	2'865.35
3.6 Architetto consulente	70'000.00	71'819.45	1'819.45
3.7 Ridisegno piani su CAD	50'000.00	50'000.00	0.00
4 IVA (7.6%) - effettiva 8.0%	192'821.00	229'051.00	36'230.00
5 Totale complessivo	2'729'933.00	2'912'930.10	182'997.10
Riserva per imprevisti	270'067.00	179'258.50	-90'808.50
Totale credito votato	3'000'000.00	3'092'188.60	92'188.60

Opere deliberate su preventivo

1'974'414.27

Principali opere supplementari non previste nel progetto iniziale

Rifacimento pavimenti corridoi scuole	149'232.25
Rifacimento giunti in silicone	21'600.00
Insonorizzazione aule musica e manuale	22'766.95
Informatizzazione chiavi	39'388.50
Gradoni in legno	14'958.00
Opere di pulizia	18'315.20
Parapetto viale accesso palestra	55'792.00
Smontaggio pergolato e sistemazioni luci esterne sala Aragonite	32'761.80
Impermeabilizzazione entrata palestra	22'975.60
Modifica ringhiera sala Aragonite	26'924.40
Passaggio IVA 7.6% a 8%	11'452.55
	<u>416'167.25</u>

Al Municipio del
Comune di Manno

Lugano, 28 marzo 2014

Rapporto dell'organo di controllo esterno sui conti consuntivi

In qualità di organo di controllo esterno e conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato gli annessi conti consuntivi del Comune di Manno, costituiti da bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi in conformità alla legge. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione dei conti consuntivi, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sui conti consuntivi in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che i conti consuntivi siano privi di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nei conti consuntivi. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento dei conti consuntivi, allo scopo di definire le procedure di verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento dei conti consuntivi, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.

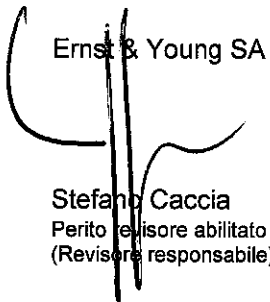


EY

Building a better
working world

Opinione di revisione

A nostro giudizio i conti consuntivi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 sono conformi alle disposizioni legali.

Ernst & Young SA

Stefano Caccia
Perito revisore abilitato
(Revisore responsabile)


Pierangelo Beltrami
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conti consuntivi (bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti)

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'611'453.10	144'019.59 1'467'433.51	1'611'800.00	78'000.00 1'533'800.00	1'553'748.15	122'059.36 1'431'688.79
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	242'314.60	13'813.00 228'501.60	261'700.00	6'500.00 255'200.00	250'737.30	15'473.00 235'264.30
2 EDUCAZIONE netto costi	1'287'127.58	827'869.90 459'257.68	1'322'100.00	835'000.00 487'100.00	1'106'660.54	648'326.85 458'333.69
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	417'086.83	29'199.15 387'887.68	564'300.00	8'100.00 556'200.00	324'315.75	10'052.00 314'263.75
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	31'943.25	31'943.25	46'300.00	46'300.00	44'602.65	44'602.65
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	1'645'233.50	2'595.00 1'642'638.50	2'936'600.00	2'300.00 2'934'300.00	2'858'136.65	2'599.00 2'855'537.65
6 TRAFFICO netto costi	1'272'811.98	138'617.70 1'134'194.28	1'205'300.00	76'900.00 1'128'400.00	1'218'414.00	81'729.20 1'136'684.80
7 PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	735'423.65	723'036.80 12'386.85	945'400.00	689'000.00 256'400.00	786'629.30	623'401.20 163'228.10
8 ECONOMIA netto ricavi	18'125.55 495'523.65	513'649.20	31'000.00 469'000.00	500'000.00	6'502.55 503'731.55	510'234.10
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	7'325'599.59 5'046'620.66	12'372'220.25	7'842'500.00	4'063'300.00 3'779'200.00	6'320'510.85 6'624'672.50	12'945'183.35
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	14'587'119.63 177'900.96 14'765'020.59	14'765'020.59	16'767'000.00	6'259'100.00 10'507'900.00 16'767'000.00	14'470'257.74 488'800.32 14'959'058.06	14'959'058.06

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
010	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
010.300.01	Onorari al Municipio	46'000.00		46'400.00		45'667.00	
010.300.02	Indennità municipali e commissioni municipio	43'875.00		53'000.00		44'204.60	
010.300.03	Indennità consiglieri comunali e commissioni	16'125.00		15'000.00		18'059.60	
010.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'002.85		10'000.00		9'327.90	
010.317.02	Indennità e trasferte	20'183.80		20'000.00		19'971.80	
010.318.01	Spese diverse	6'372.40		10'000.00		10'235.25	
010.318.02	Spese di rappresentanza	12'968.40		15'000.00		23'175.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	154'527.45		169'400.00		170'641.55	
	Saldo		154'527.45		169'400.00		170'641.55
020	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
020.301.01	Stipendi personale cancelleria	568'200.75		533'000.00		492'087.30	
020.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	48'425.65		46'400.00		42'875.25	
020.304.01	Contributi cassa pensione	69'860.35		68'300.00		53'101.25	
020.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	17'276.75		15'800.00		16'040.90	
020.309.01	Spese per il personale	2'004.00		4'000.00		950.00	
020.310.04	Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti	24'808.60		40'000.00		40'333.55	
020.311.01	Acquisto mobili, macchine	3'346.70		5'000.00		2'720.25	
020.311.02	Aggiornamento programmi EED	14'513.15		15'000.00		17'205.50	
020.315.01	Manutenzione informatica	6'032.85		10'000.00		10'263.50	
020.315.02	Manutenzione macchine	4'274.85		6'000.00		7'144.45	
020.318.01	Tasse telefoniche	15'974.10		15'000.00		14'578.95	
020.318.02	Spese postali	20'457.20		20'000.00		16'361.05	
020.318.03	Tasse e diritti ccp	4'195.20		5'500.00		4'065.50	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
020.318.04	Assicurazioni RC	8'670.40		15'000.00		10'717.60	
020.318.05	Onorari consulenze tecniche e perizie	51'403.55		50'000.00		85'699.70	
020.318.06	Spese esecutive, giudiziarie e contenzioso	4'011.55		5'000.00		3'435.05	
020.318.07	Tasse sociali	3'847.05		4'000.00		3'409.05	
020.318.08	Spese emissione imposte CSI	34'149.35		55'000.00		42'463.00	
020.318.09	Onorari per consulenze finanziarie e revisione	6'804.00		10'000.00		5'724.00	
020.318.10	Archiviazione documenti	3'347.70		5'000.00		4'679.40	
020.318.11	Onorari assistenza legale	7'328.15		20'000.00		9'132.00	
020.318.12	Collaborazioni intercomunali	22'041.15		30'000.00		2'592.00	
020.319.01	Altre spese per beni e servizi	18'091.45		5'000.00		856.50	
020.365.01	Associazione Regione Malcantone			1'300.00		3'780.00	
020.365.02	Ente regionale di sviluppo (ERS-L)	4'984.00		5'100.00		5'040.00	
	RICAVI CORRENTI						
020.431.01	Tasse cancelleria		1'210.00		1'000.00		1'310.00
020.431.02	Tasse per licenze edilizie e abitabilità		29'258.00		15'000.00		14'661.00
020.431.03	Tasse notifiche varie				500.00		
020.436.01	Rimborso stipendi		28'164.30				
020.436.03	Altri rimborsi		10'457.29		1'000.00		59'980.91
020.437.01	Multe		15'850.00				1'050.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>84'939.59</i>		<i>17'500.00</i>		<i>77'001.91</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>964'048.50</i>		<i>989'400.00</i>		<i>895'255.75</i>	
	Saldo		879'108.91		971'900.00		818'253.84
090	Compiti non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
090.301.01	Stipendi personale di pulizia	109'005.75		110'000.00		105'120.45	
090.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'641.00		9'600.00		9'247.60	
090.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	3'376.95		3'400.00		3'276.20	
090.311.01	Acquisto attrezzature	4'630.75		3'000.00			
090.311.02	Arredamento stabili comunali	12'351.60		20'000.00		36'853.90	
090.312.05	Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali	155'258.40		150'000.00		125'713.65	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
090.313.04 Materiale di consumo e pulizia stabili comunali	26'256.45		25'000.00		21'799.35	
090.314.01 Manutenzione stabili comunali	142'627.35		100'000.00		156'464.70	
090.318.01 Assicurazioni beni amministrativi e contenuto	29'728.90		32'000.00		29'375.00	
RICAVI CORRENTI						
090.427.01 Affitto centro comunale		43'040.00		45'000.00		28'920.00
090.427.04 Affitto appartamento comunale		15'000.00		15'000.00		15'000.00
090.427.06 Altri affitti		1'040.00		500.00		470.00
090.436.01 Rimborso stipendi						667.45
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>59'080.00</i>		<i>60'500.00</i>		<i>45'057.45</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>492'877.15</i>		<i>453'000.00</i>		<i>487'850.85</i>	
Saldo		433'797.15		392'500.00		442'793.40

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
100.318.01	Aggiornamento misurazioni catastali	7'357.55		15'000.00		15'738.20	
100.318.02	Servizio sorveglianza	26'369.40		25'000.00		22'896.00	
100.318.03	Contributo polizia intercomunale	139'356.95		150'000.00		141'506.70	
100.352.01	Contributo Autorità Regionale Protezione 9	11'589.30		16'000.00		14'340.00	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.01	Tasse prolungo orario		60.00				30.00
100.427.01	Tasse occupazione area pubblica		2'290.00				35.00
100.431.01	Tasse naturalizzazioni		6'900.00		1'000.00		3'300.00
100.434.01	Tasse aggiornamento mappe		4'248.05		5'000.00		11'309.25
100.461.01	Sussidi cantonali aggiornamento mappe		314.95		500.00		798.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>13'813.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>15'473.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>184'673.20</i>		<i>206'000.00</i>		<i>194'480.90</i>	
	Saldo		170'860.20		199'500.00		179'007.90
140	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
140.352.02	Partecipazione corpo pompieri	22'077.90		23'000.00		21'632.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>22'077.90</i>		<i>23'000.00</i>		<i>21'632.00</i>	
	Saldo		22'077.90		23'000.00		21'632.00
150	Militare						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150.365.01	Contributo per tiro obbligatorio	4'697.90		4'600.00		4'596.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'697.90		4'600.00	4'600.00	4'596.00	4'596.00
	Saldo		4'697.90				
160	Protezione civile						
	SPESE CORRENTI						
160.318.01	Affitto linea telecomando sirene	556.80		600.00		582.00	
160.352.01	Contributo ente intercomunale Pci	30'308.80		27'500.00		29'446.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	30'865.60		28'100.00	28'100.00	30'028.40	30'028.40
	Saldo		30'865.60				

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.01	Stipendio cuoca	50'616.60		45'500.00		50'908.05	
200.302.01	Stipendio docenti scuola dell'infanzia	173'017.40		170'000.00		168'229.55	
200.303.01	Contributo AVS/AI/IPG/AD	19'627.70		18'900.00		19'252.90	
200.304.01	Contributo cassa pensione	27'109.40		25'000.00		21'911.65	
200.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	6'653.45		6'500.00		6'587.60	
200.310.01	Materiale didattico	10'093.45		9'000.00		11'421.05	
200.313.01	Spese refezione	20'779.15		19'000.00		19'024.50	
200.317.01	Attività ricreative	1'133.90		2'000.00		417.95	
	RICAVI CORRENTI						
200.432.01	Tasse refezione scuola dell'infanzia		15'380.00		16'000.00		15'400.00
200.432.02	Tassa frequenza SI		600.00				1'200.00
200.436.01	Rimborso stipendi SI						
200.461.01	Sussidio stipendi docenti		49'625.00		51'500.00		55'239.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>65'605.00</i>		<i>67'500.00</i>		<i>71'839.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>309'031.05</i>		<i>295'900.00</i>		<i>297'753.25</i>	
	Saldo		243'426.05		228'400.00		225'914.25
210	Scuole pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
210.302.01	Stipendio docenti	728'485.90		740'000.00		249'272.85	
210.303.01	Contributo AVS/AIIPG/AD	64'215.95		64'600.00		21'750.70	
210.304.01	Contributo cassa pensione	95'937.85		95'600.00		28'077.95	
210.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	19'107.20		20'600.00		4'022.25	
210.310.01	Materiale scolastico	33'983.80		40'000.00		25'334.30	
210.317.01	Spese di trasferta						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
210.318.01	Servizio trasporto allievi SMe			12'000.00		15'289.70	
210.318.02	Spese telefoniche e postali						
210.318.03	Gite di studio	6'853.95		8'000.00		4'297.40	
210.318.04	Scuola fuori sede	12'392.35		20'000.00			
210.318.05	Contributo doposcuola	1'000.00		1'000.00			
210.318.06	Spese varie	3'268.55		5'000.00		1'201.40	
210.318.07	Credito d'istituto	6'055.98		5'500.00		476.60	
210.318.08	Spese amministrative			8'000.00			
210.352.01	Contributo consorzio scuola elementare					452'209.14	
210.366.01	Contributo allievi scuola media	6'195.00		5'900.00		5'775.00	
	RICAVI CORRENTI						
210.427.01	Affitto scuola e palestra		197'681.95		193'500.00		308'699.40
210.436.01	Rimborso altri comuni		482'347.70		481'000.00		172'409.45
210.436.02	Rimborso stipendi		537.00		2'000.00		1'296.00
210.436.03	Ricavi diversi		5'479.25		4'000.00		
210.461.01	Sussidio stipendi docenti		76'219.00		87'000.00		94'083.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>762'264.90</i>		<i>767'500.00</i>		<i>576'487.85</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>977'496.53</i>		<i>1'026'200.00</i>		<i>807'707.29</i>	
	Saldo		215'231.63		258'700.00		231'219.44
220	Servizi scolastici						
	SPESE CORRENTI						
220.362.01	Contributi ad altre scuole	600.00				1'200.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>600.00</i>				<i>1'200.00</i>	
	Saldo		600.00				1'200.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
300.301.01	Stipendi personale ausiliario	15'780.00		25'000.00		17'180.20	
300.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'366.95		1'800.00		1'380.30	
300.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	36.30		500.00		37.10	
300.310.01	Materiale per centro comunale	20'029.40		20'000.00		3'912.90	
300.311.01	Materiale biblioteca e beni culturali	5'933.50		30'000.00		5'820.00	
300.313.01	Acquisto bibite buvette	3'811.15		5'000.00		2'324.45	
300.318.01	Manifestazioni culturali	49'574.55		40'000.00		27'835.65	
300.318.02	Tasse sociali a enti diversi	150.00		1'000.00		170.00	
300.318.06	Manifestazioni ricreative	14'294.43		20'000.00		13'954.50	
300.365.01	Contributo a società culturali	9'850.00		12'000.00		5'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.435.01	Ricavi da manifestazioni e buvette		28'964.15		8'000.00		9'733.00
300.435.02	Tessere biblioteca		235.00		100.00		319.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>29'199.15</i>		<i>8'100.00</i>		<i>10'052.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>120'826.28</i>		<i>155'300.00</i>		<i>77'615.10</i>	
	Saldo		91'627.13		147'200.00		67'563.10
320	Mezzi d'informazione						
	SPESE CORRENTI						
320.318.01	Sito internet	5'367.60		10'000.00		19'548.00	
320.318.02	Rete wireless	29'097.00		30'000.00		10'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>34'464.60</i>		<i>40'000.00</i>		<i>29'548.00</i>	
	Saldo		34'464.60		40'000.00		29'548.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
330	Giardini e sentieri pubblici						
	SPESE CORRENTI						
330.311.01	Arredo giardini					10'927.15	
330.313.01	Materiale manutenzione	3'135.45		6'000.00		4'464.45	
330.314.02	Manutenzione boschi	16'735.20		20'000.00		842.40	
330.314.03	Manutenzione vigneto			8'000.00		8'000.00	
330.314.04	Realizzazione e manutenzione sentieri	29'167.05		85'000.00			
330.314.05	Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA	158'771.35		190'000.00		135'548.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	207'809.05		309'000.00		159'782.45	
	Saldo		207'809.05		309'000.00		159'782.45
340	Sport						
	SPESE CORRENTI						
340.365.01	Contributi a società sportive	7'500.00		9'000.00		9'750.00	
340.365.02	Contributo piscina Grappoli	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'500.00		14'000.00		14'750.00	
	Saldo		12'500.00		14'000.00		14'750.00
350	Altre attività di tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
350.365.01	Contributi a società varie	6'500.00		8'000.00		8'350.00	
350.365.02	Contributo Midnight@Rusca	5'785.00		7'000.00		3'790.00	
350.366.01	Sussidio corsi estivi	1'375.00		2'000.00		1'760.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		13'660.00		17'000.00		13'900.00	
Saldo			13'660.00		17'000.00		13'900.00
390	Culto						
SPESE CORRENTI							
390.362.01	Contributo alla parrocchia	24'826.90		26'000.00		25'720.20	
390.362.02	Contributo alla chiesa evangelica	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		27'826.90		29'000.00		28'720.20	
Saldo			27'826.90		29'000.00		28'720.20

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
460	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
460.351.01	Contributo per cure dentarie	9'254.75		8'000.00		9'509.25	
460.351.02	Contributo per visite mediche	801.00		1'000.00		777.00	
460.366.01	Contributo comunale cure dentarie	2'528.65		6'000.00		4'660.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'584.40		15'000.00		14'947.00	
	Saldo		12'584.40		15'000.00		14'947.00
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.316.01	Noleggio defibrillatori	1'127.50		4'400.00			
490.318.01	Contributo servizio medico festivo	1'882.50		1'900.00		1'867.50	
490.318.02	Contributo Croce Verde	16'348.85		25'000.00		27'788.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	19'358.85		31'300.00		29'655.65	
	Saldo		19'358.85		31'300.00		29'655.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	Assicurazione AVS						
	RICAVI CORRENTI						
500.451.01	Contributo agenzia AVS		2'595.00		2'300.00		2'599.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>2'595.00</i>		<i>2'300.00</i>		<i>2'599.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	2'595.00		2'300.00		2'599.00	
540	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
540.361.01	Contributo per collocamento minorenni	132'049.00		123'000.00		112'813.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>132'049.00</i>		<i>123'000.00</i>		<i>112'813.00</i>	
	Saldo		132'049.00	123'000.00	123'000.00	112'813.00	112'813.00
570	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
570.352.01	Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris"	36'641.80		41'000.00		36'975.45	
570.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	498'727.05		1'255'000.00		1'199'161.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>535'368.85</i>		<i>1'296'000.00</i>		<i>1'236'136.85</i>	
	Saldo		535'368.85	1'296'000.00	1'296'000.00	1'236'136.85	1'236'136.85
580	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580.318.01 Contributo operatore sociale	29'682.25		29'600.00		30'102.15	
580.361.01 Contributo per assicurazioni sociali	671'817.00		764'000.00		802'945.80	
580.365.01 Contributo per opere benefiche	9'250.00		9'000.00		3'050.00	
580.365.02 Contributi SADC	156'864.95		509'000.00		461'329.35	
580.365.03 Contributi per i servizi di appoggio	64'627.15		188'000.00		198'498.45	
580.365.04 Contributo mantenimento domicilio	19'976.70					
580.366.02 Contributi assistenza comunale	25'597.60		18'000.00		13'261.05	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	977'815.65		1'517'600.00		1'509'186.80	
Saldo		977'815.65		1'517'600.00		1'509'186.80

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
610	Strade cantonali e traffico pubblico						
	SPESE CORRENTI						
610.361.01	Contributo comunità tariffale	24'880.00		24'000.00		12'460.00	
610.361.02	Contributo PTL	252'000.00		252'000.00		252'000.00	
610.361.03	Finanziamento trasporti pubblici	62'200.00		62'000.00		62'300.00	
610.361.04	Contributo linea TPL	32'279.00		36'000.00		15'720.00	
610.362.01	Commissione intercomunale dei trasporti	1'959.05		1'400.00		1'370.65	
610.366.01	Contributo acquisto abbonamenti	19'227.85		15'000.00		19'716.85	
610.366.02	Carte giornaliere FFS	12'900.00		12'500.00		12'300.00	
610.366.03	Contributo Bike-sharing e-bike	3'000.00		10'000.00		1'700.00	
	RICAVI CORRENTI						
610.436.01	Rimborso carte giornaliere FFS		14'225.00		12'500.00		13'895.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>14'225.00</i>		<i>12'500.00</i>		<i>13'895.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>408'445.90</i>		<i>412'900.00</i>		<i>377'567.50</i>	
	Saldo		394'220.90		400'400.00		363'672.50
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.01	Stipendi operai comunali	254'702.00		272'000.00		361'325.80	
620.301.03	Stipendi personale ausiliario	5'913.55		5'000.00			
620.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	22'527.10		23'800.00		31'356.95	
620.304.01	Contributi cassa pensione	31'728.80		33'100.00		36'557.90	
620.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	11'306.00		12'000.00		16'202.20	
620.306.01	Acquisto abbigliamento	897.05		2'000.00		347.65	
620.309.01	Spese per il personale			2'000.00		326.60	
620.311.01	Acquisto attrezzature e macchinari	43'211.18		30'000.00		7'404.20	
620.312.01	Illuminazione stradale	35'536.25		40'000.00		39'701.90	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
620.312.02 Acquisto carburante e olio	2'915.45		5'000.00		6'391.50	
620.313.01 Materiale di consumo	4'309.60		5'000.00		4'882.95	
620.314.01 Manutenzione strade e piazze	82'507.55		50'000.00		63'336.85	
620.314.02 Manutenzione strade - Vedeggio Servizi SA	275'703.95		200'000.00		168'960.80	
620.315.01 Manutenzione veicoli, macchinari e attrezzi	9'144.80		10'000.00		20'061.00	
620.316.01 Affitto magazzino comunale	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
620.318.01 Assicurazione e tasse circolazione veicoli	11'041.10		16'500.00		17'990.20	
620.318.02 Onorari per progettazioni minori	6'921.70		20'000.00			
RICAVI CORRENTI						
620.427.01 Affitto posteggi		36'313.90		35'000.00		31'515.50
620.436.01 Rimborso stipendi						1'878.10
620.436.05 Ricavi per prestazioni a terzi		7'300.00		5'000.00		11'728.50
620.436.06 Ricavo noleggio veicolo		80'778.80		24'400.00		22'712.10
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>124'392.70</i>		<i>64'400.00</i>		<i>67'834.20</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>864'366.08</i>		<i>792'400.00</i>		<i>840'846.50</i>	
Saldo		739'973.38		728'000.00		773'012.30

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO						
700	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
700.312.01	Acquisto acqua AIL	90'231.95		75'000.00		104'416.60	
700.312.02	Energia elettrica	10'120.20		15'000.00		11'296.10	
700.314.01	Manutenzione ordinaria	22'139.50		15'000.00		26'735.75	
700.314.02	Allacciamenti e nuove condotte			20'000.00		340.00	
700.314.03	Manutenzione straordinaria contatori	51'597.55		50'000.00		44'742.25	
700.318.01	Spese varie	1'416.65		5'000.00		1'345.10	
700.318.03	Assicurazioni	5'575.10		6'200.00		6'198.30	
	RICAVI CORRENTI						
700.434.01	Tasse economie domestiche		118'737.70		120'000.00		123'559.20
700.434.02	Tasse industrie		156'961.60		160'000.00		131'680.90
700.434.03	Tasse cantiere		1'952.00		3'000.00		2'177.20
700.434.04	Tasse allacciamenti		51'050.00		10'000.00		12'500.00
700.434.05	Ricavi diversi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>328'701.30</i>		<i>293'000.00</i>		<i>269'917.30</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>181'080.95</i>		<i>186'200.00</i>		<i>195'074.10</i>	
	Saldo	147'620.35		106'800.00		74'843.20	
710	Fognature e depurazione						
	SPESE CORRENTI						
710.314.01	Manutenzione canalizzazioni	5'366.95		15'000.00			
710.352.01	Contributo consorzio depurazione acque	213'333.80		321'000.00		243'929.80	
	RICAVI CORRENTI						
710.434.01	Tasse uso canalizzazioni		186'815.10		180'000.00		171'697.75
710.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		1'510.00		1'000.00		2'500.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		188'325.10		181'000.00		174'197.75
	<i>Totale spese correnti</i>	218'700.75		336'000.00		243'929.80	
	Saldo		30'375.65		155'000.00		69'732.05
720	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
720.314.01	Manutenzione contenitori	30'541.10		15'000.00		18'647.85	
720.318.01	Raccolta rifiuti riciclabili	21'542.70		22'000.00		22'142.30	
720.318.02	Trattamento scarti vegetali	62'531.65		79'000.00		70'618.15	
720.318.03	Servizio raccolta rifiuti	75'665.90		76'000.00		72'853.60	
720.318.04	Servizio trasmissione dati	2'650.00		4'500.00		4'268.60	
720.351.01	Servizio eliminazione rifiuti	75'620.85		85'000.00		78'085.25	
	RICAVI CORRENTI						
720.434.01	Tasse raccolta rifiuti		170'839.80		180'000.00		173'671.45
720.435.01	Ricupero rifiuti riciclabili		5'870.60		5'000.00		5'614.70
	<i>Totale ricavi correnti</i>		176'710.40		185'000.00		179'286.15
	<i>Totale spese correnti</i>	268'552.20		281'500.00		266'615.75	
	Saldo		91'841.80		96'500.00		87'329.60
740	Cimiteri						
	SPESE CORRENTI						
740.352.01	Contributo cimitero consortile	-433.55		5'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	-433.55		5'000.00			
	Saldo	433.55			5'000.00		
750	Arginature						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750.362.01	SPESE CORRENTI Consorzio manutenzione Vedeggio	12'248.20		26'200.00		15'294.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'248.20		26'200.00		15'294.65	
	Saldo		12'248.20		26'200.00		15'294.65
780	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
780.318.01	Servizio controllo bruciatori	30'018.60		30'000.00		2'330.00	
780.366.01	Contributo acquisto benzina alchilata	312.50		500.00		375.00	
	RICAVI CORRENTI						
780.431.01	Tasse controllo bruciatori		29'300.00		30'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		29'300.00		30'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	30'331.10		30'500.00		2'705.00	
	Saldo		1'031.10		500.00		2'705.00
790	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
790.318.01	Spese per pianificazione piano regolatore	15'224.00		50'000.00		42'490.00	
790.318.02	Onorari per assistenza legale	9'720.00		30'000.00		20'520.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	24'944.00		80'000.00		63'010.00	
	Saldo		24'944.00		80'000.00		63'010.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA						
830	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
830.361.01	Contributi a enti turistici	868.00		1'000.00		900.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	868.00		1'000.00		900.70	
	Saldo		868.00		1'000.00		900.70
860	Energia						
	SPESE CORRENTI						
860.361.01	Piano energetico intercomunale	17'257.55		30'000.00		5'601.85	
	RICAVI CORRENTI						
860.410.02	Contributo AIL energia elettrica		513'649.20		500'000.00		510'234.10
	<i>Totale ricavi correnti</i>		513'649.20		500'000.00		510'234.10
	<i>Totale spese correnti</i>	17'257.55		30'000.00		5'601.85	
	Saldo	496'391.65		470'000.00		504'632.25	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
900.330.01	Abbandoni per condoni e carenze	60'962.64		30'000.00		51'704.85	
	RICAVI CORRENTI						
900.400.01	Imposta comunale persone fisiche		2'324'565.90				2'142'197.65
900.400.02	Imposta comunale sopravvenienze		2'448'239.20				1'756'793.30
900.400.04	Imposte alla fonte		2'876'178.30		2'000'000.00		3'178'700.20
900.400.05	Imposta personale		20'300.00		20'000.00		20'200.00
900.401.01	Imposta comunale pers. giurid.		4'024'426.60				5'084'372.15
900.402.01	Imposta immobiliare comunale		480'662.00		500'000.00		480'663.00
900.403.01	Imposte su vincite, liquidazioni ecc.		22'117.20		10'000.00		28'669.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>12'196'489.20</i>		<i>2'530'000.00</i>		<i>12'691'595.60</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>60'962.64</i>		<i>30'000.00</i>		<i>51'704.85</i>	
	Saldo	12'135'526.56		2'500'000.00		12'639'890.75	
920	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
920.361.01	Contributo livellamento potenzialità finanz.	5'274'020.00		5'900'000.00		5'283'810.00	
920.361.02	Contributo fondo di compensazione	57'954.00		121'000.00		61'466.00	
	RICAVI CORRENTI						
920.480.01	Scioglimento contributo LPI				1'500'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>				<i>1'500'000.00</i>		
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>5'331'974.00</i>		<i>6'021'000.00</i>		<i>5'345'276.00</i>	
	Saldo		5'331'974.00		4'521'000.00		5'345'276.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
930	Partec. entrate altri enti pubb.						
	RICAVI CORRENTI						
930.441.01	Quota parte imposta cani		3'075.00		3'000.00		3'375.00
930.441.02	Imposta immobiliare persone giuridiche		85'820.00				5'748.00
930.441.03	Imposta sugli utili immobiliari		55'275.50				180'138.55
930.441.04	Imposte di successione						
930.441.06	Percentuale patenti caccia e pesca		100.00		300.00		194.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		144'270.50		3'300.00		189'456.35
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	144'270.50		3'300.00		189'456.35	
940	Gestione debiti e patrimonio						
	SPESE CORRENTI						
940.318.01	Spese bancarie	80.00		500.00		80.00	
940.322.01	Interessi su prestiti a medio e lungo termine						
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	74'335.95		30'000.00		32'871.75	
	RICAVI CORRENTI						
940.420.01	Interessi su conto corrente		20'443.80		10'000.00		44'042.30
940.421.01	Interessi attivi di mora		11'016.75		20'000.00		20'089.10
940.422.01	Interessi su depositi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		31'460.55		30'000.00		64'131.40
	<i>Totale spese correnti</i>	74'415.95		30'500.00		32'951.75	
	Saldo		42'955.40		500.00	31'179.65	
990	Spese non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
990.330.01	Ammortamento beni patrimoniali	139'000.00				147'039.05	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
990.331.01 Ammortamento terreni non edificati	525.35		144'000.00		1'000.00	
990.331.02 Ammortamento opere genio civile	404'730.65		450'000.00		275'791.50	
990.331.03 Ammortamento costruzioni edili	985'767.40		980'000.00		395'259.25	
990.331.04 Ammortamento mobili, veicoli, impianti, ecc.	5'800.00					
990.331.05 Ammortamento contributi all'investimento	67'091.60		107'000.00		71'488.45	
990.332.01 Ammortamento straordinario						
990.361.01 Partecipazione risanamento Cantone	255'332.00		80'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'858'247.00		1'761'000.00		890'578.25	
Saldo		1'858'247.00		1'761'000.00		890'578.25

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	SPESE CORRENTI	14'587'119.63	16'767'000.00	14'470'257.74
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'471'823.25	2'478'800.00	1'874'686.25
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'289'698.09	2'487'200.00	2'110'015.65
32	INTERESSI PASSIVI	74'335.95	30'000.00	32'871.75
33	AMMORTAMENTI	1'663'877.64	1'711'000.00	942'283.10
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	399'194.65	527'500.00	886'904.29
36	CONTRIBUTI PROPRI	7'688'190.05	9'532'500.00	8'623'496.70
4	RICAVI CORRENTI	14'765'020.59	6'259'100.00	14'959'058.06
40	IMPOSTE	12'196'489.20	2'530'000.00	12'691'595.60
41	REGALIE E CONCESSIONI	513'709.20	500'000.00	510'264.10
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	326'826.40	319'000.00	448'771.30
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'454'971.34	1'265'500.00	966'250.96
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	144'270.50	3'300.00	189'456.35
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'595.00	2'300.00	2'599.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	126'158.95	139'000.00	150'120.75
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		1'500'000.00	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	SPESE CORRENTI	14'587'119.63	16'767'000.00	14'470'257.74
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'471'823.25	2'478'800.00	1'874'686.25
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	106'000.00	114'400.00	107'931.20
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'004'218.65	990'500.00	1'026'621.80
302	Stipendi ed indennità a docenti	901'503.30	910'000.00	417'502.40
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	174'807.20	175'100.00	135'191.60
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	224'636.40	222'000.00	139'648.75
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	57'756.65	58'800.00	46'166.25
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	897.05	2'000.00	347.65
309	Altre spese per il personale	2'004.00	6'000.00	1'276.60
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'289'698.09	2'487'200.00	2'110'015.65
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	88'915.25	109'000.00	81'001.80
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	83'986.88	103'000.00	80'931.00
312	Acqua, energia e combustibili	294'062.25	285'000.00	287'519.75
313	Materiale di consumo	58'291.80	60'000.00	52'495.70
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	815'157.55	768'000.00	623'619.05
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di t	19'452.50	26'000.00	37'468.95
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	67'127.50	70'400.00	66'000.00
317	Rimborso spese	21'317.70	22'000.00	20'389.75
318	Servizi ed onorari	823'295.21	1'038'800.00	859'733.15
319	Altre spese per beni e servizi	18'091.45	5'000.00	856.50
32	INTERESSI PASSIVI	74'335.95	30'000.00	32'871.75
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza			
329	Altri interessi passivi	74'335.95	30'000.00	32'871.75
33	AMMORTAMENTI	1'663'877.64	1'711'000.00	942'283.10
330	Su beni patrimoniali	199'962.64	30'000.00	198'743.90
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'463'915.00	1'681'000.00	743'539.20
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	399'194.65	527'500.00	886'904.29
351	Cantoni	85'676.60	94'000.00	88'371.50
352	Comuni e consorzi comunali	313'518.05	433'500.00	798'532.79
36	CONTRIBUTI PROPRI	7'688'190.05	9'532'500.00	8'623'496.70
361	Cantoni	6'780'656.55	7'393'000.00	6'610'017.35
362	Comuni e consorzi	541'361.20	1'311'600.00	1'245'746.90
365	Istituzioni private	295'035.70	758'000.00	708'183.80
366	Economie private	71'136.60	69'900.00	59'548.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
4	RICAVI CORRENTI	14'765'020.59	6'259'100.00	14'959'058.06
40	IMPOSTE	12'196'489.20	2'530'000.00	12'691'595.60
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	7'669'283.40	2'020'000.00	7'097'891.15
401	Imposte sull'utile e sul capitale	4'024'426.60		5'084'372.15
402	Imposte immobiliari	480'662.00	500'000.00	480'663.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	22'117.20	10'000.00	28'669.30
41	REGALIE E CONCESSIONI	513'709.20	500'000.00	510'264.10
410	Regalie e concessioni	513'709.20	500'000.00	510'264.10
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	326'826.40	319'000.00	448'771.30
420	Interessi da banche	20'443.80	10'000.00	44'042.30
421	Crediti	11'016.75	20'000.00	20'089.10
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)			
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	295'365.85	289'000.00	384'639.90
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'454'971.34	1'265'500.00	966'250.96
431	Tasse per servizi amministrativi	66'668.00	47'500.00	19'271.00
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	15'980.00	16'000.00	16'600.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	692'114.25	659'000.00	629'095.75
435	Vendite	35'069.75	13'100.00	15'666.70
436	Rimborsi	629'289.34	529'900.00	284'567.51
437	Multe	15'850.00		1'050.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	144'270.50	3'300.00	189'456.35
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	144'270.50	3'300.00	189'456.35
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'595.00	2'300.00	2'599.00
451	Cantoni	2'595.00	2'300.00	2'599.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	126'158.95	139'000.00	150'120.75
461 Cantoni	126'158.95	139'000.00	150'120.75
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		1'500'000.00	
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni		1'500'000.00	

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	793'786	42'226	1'291'554	17'183			327'075				2'471'823
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	663'675	173'641	95'561	336'067	19'359	29'682	537'292	434'342		80	2'289'698
32	INTERESSI PASSIVI										74'336	74'336
33	AMMORTAMENTI										1'663'878	1'663'878
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		63'976			10'056	36'642		288'521			399'195
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'984	4'698	6'795	63'837	2'529	1'578'909	408'446	12'561	18'126	5'587'306	7'688'190
3	SPESE CORRENTI	1'462'445	284'540	1'393'910	417'087	31'943	1'645'234	1'272'812	735'424	18'126	7'325'600	14'587'120

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										12'196'489	12'196'489
41 REGALIE E CONCESSIONI		60							513'649		513'709
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	59'080	2'290	197'682				36'314			31'461	326'826
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	84'940	11'148	504'344	29'199			102'304	723'037			1'454'971
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										144'271	144'271
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'595					2'595
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		315	125'844								126'159
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
4 RICAVI CORRENTI	144'020	13'813	827'870	29'199		2'595	138'618	723'037	513'649	12'372'220	14'765'021
Minore spesa	-1'318'426	-270'727	-566'040	-387'888	-31'943	-1'642'639	-1'134'194	-12'387	495'524	5'046'621	177'901

CONTO INVESTIMENTI 2013 - BENI AMMINISTRATIVI USCITE

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2012	Utilizzato nel 2013	Totale al 31.12.2013	Residuo
09050304	Ristrutturazione Casa Porta	5'300'000.00	20.11.2006				
		725'000.00	04.05.2009	5'775'602.53	99'504.30	5'875'106.83	149'893.17
09050305	Risanamento centro comunale	3'000'000.00	29.03.2010	2'337'771.81	754'416.80	3'092'188.61	-92'188.61 *
09050306	Sostituzione monoblocchi Sala Aragonite	21'000.00	ris. mun.				21'000.00
10058101	Misurazione ufficiale	503'000.00	29.05.2007	406'000.00		406'000.00	97'000.00
20050301	Risanamento tetto scuola infanzia	192'000.00	27.05.2013		135'629.20	135'629.20	56'370.80 *
33050301	Sistemazione parchi giochi	255'000.00	26.03.2012	153'840.70	93'551.10	247'391.80	7'608.20 *
33050302	Sostituzione cestini	32'000.00	ris. mun.		10'800.00	10'800.00	21'200.00
61050101	Sistemazione incrocio Suglio	1'000'000.00	12.04.2011	17'340.30	43'764.50	61'104.80	938'895.20
61050102	Inserimento urbanistico incrocio Suglio	1'000'000.00	12.04.2011	8'153.60	10'851.60	19'005.20	980'994.80
61050103	Incrocio Uovo di Manno	55'000.00	ris. mun.		72'770.00	72'770.00	-17'770.00 *
62050101	Riscatto strade private	1'150'000.00	11.12.2006	1'262'165.25		1'262'165.25	-112'165.25
62050103	Sistemazione Via Boschetti-Via Grumo	1'300'000.00	20.12.2010	1'144'538.18	8'685.80	1'153'223.98	146'776.02
62050104	Illuminazioni stradali	100'000.00	16.06.2011	28'884.60	53'254.20	82'138.80	17'861.20
62050105	Via Norello/Via Carà/Piazza Fontana	307'000.00	19.12.2011				
		568'000.00	19.12.2011				
		710'000.00	19.12.2011		293'954.40	293'954.40	1'291'045.60
62050106	Piazza Bironico	750'000.00	19.12.2011				750'000.00
62050107	Sistemazione Strada Regina "Pontive"	90'000.00	27.05.2013		71'688.40	71'688.40	18'311.60 *
62150101	Autosilo "Nella Valle"	570'000.00	11.12.2006				
		220'000.00	15.12.2008				
		4'150'000.00	15.06.2009	2'237'330.40	2'025'217.10	4'262'547.50	677'452.50
65056101	Progetto Tram	700'000.00	26.03.2012				700'000.00
70050103	Acqua potabile zona Suglio	500'000.00	12.04.2011	20'072.25	283'264.55	303'336.80	196'663.20
70050104	Acqua potabile zona PCC	800'000.00	12.04.2011				800'000.00
71050101	Canalizzazioni zona Suglio	1'300'000.00	12.04.2011	66'711.40	442'061.55	508'772.95	791'227.05
71050103	Canalizzazione "Nella Valle"	215'000.00	05.11.2012		205'990.35	205'990.35	9'009.65 *
71050102	Canalizzazioni zona PCC	4'000'000.00	12.04.2011				4'000'000.00
71058101	Piano generale smaltimento acque	350'000.00	17.12.2001	303'046.30		303'046.30	46'953.70

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2012	Utilizzato nel 2013	Totale al 31.12.2013	Residuo
75056201	Sistemazione fiume Vedeggio	1'113'840.00	17.12.2007	931'290.00	91'255.00	1'022'545.00	91'295.00
78056601	Incentivi PECO	200'000.00	27.05.2013		2'985.00	2'985.00	197'015.00
79058103	Riscatto strade private	100'000.00	20.12.2004	19'700.00		19'700.00	80'300.00
79058104	Pianificazione "Bellavista"	30'000.00	03.10.2011	11'740.05		11'740.05	18'259.95
81250501	Acquisto boschi	200'000.00	26.09.2005	30'722.85	525.35	31'248.20	168'751.80
Totale				14'754'910.22	4'700'169.20	19'455'079.42	12'051'760.58

* opera terminata

ENTRATE

Cto	Oggetto	Entrate al 31.12.2012	Entrate nel 2013	Totale al 31.12.2013
62061002	Scioglimento accantonamento adeguamento illuminazione	28'884.60	53'254.20	82'138.80
Totale		28'884.60	53'254.20	82'138.80

* contributo saldato

RICAPITOLAZIONE

Totale uscite	4'700'169.20
Totale entrate	53'254.20
Investimento netto beni amministrativi	4'646'915.00

INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI ANNO 2013

Beni patrimoniali

Conto	Denominazione	Amm. %	Valore al 1.1.2013	Investito nel 2013	Ammortamento ordinario	Totale al 31.12.2013	Ricapitolazione amm. ordinario
12113	Acquisto mapp. 289	5	890'000.00		44'000.00	846'000.00	990.330.01
12117	Acquisto mapp. 714	5	448'000.00		22'000.00	426'000.00	
12118	Acquisto mapp. 12	5	1'013'000.00		51'000.00	962'000.00	
12119	Acquisto mapp. 256	5	206'000.00		10'000.00	196'000.00	
12120	Acquisto mapp. 677	5	240'000.00		12'000.00	228'000.00	139'000.00
	Totale beni patrimoniali		2'797'000.00	0.00	139'000.00	2'658'000.00	139'000.00
Tasso medio					4.97%		

Beni amministrativi

Conto	Denominazione	Amm. %	Valore al 1.1.2013	Investito nel 2013	Ammortamento ordinario	Totale al 31.12.2013	Ricapitolazione amm. ordinario
14000	Terreni diversi	5	1.00		0.00	1.00	990.331.01
14008	Acquisto boschi	5	12'000.00	525.35	525.35	12'000.00	525.35
14100	Opere del genio civile diverse	20	1.00		0.00	1.00	
14101	Canalizzazioni Suglio	3.5	50'000.00	442'061.55	18'061.55	474'000.00	
14102	Canalizzazione Nella Valle	3.5	0.00	205'990.35	6'990.35	199'000.00	
14108	Acquedotto Suglio	2.5	14'000.00	283'264.55	7'264.55	290'000.00	
14109	Risanamento acquedotto	5	308'000.00		19'000.00	289'000.00	
14110	Sistemazione riali	20	32'000.00		6'000.00	26'000.00	
14118	Marcia piede Strada Regina	20	9'000.00		2'000.00	7'000.00	
14119	Incrocio Suglio	20	12'000.00	43'764.50	10'764.50	45'000.00	
14120	Via Grumo - Via Boschetti	20	878'000.00	8'685.80	177'685.80	709'000.00	
14121	Parchi giochi	20	131'000.00	93'551.10	44'551.10	180'000.00	
14122	Incrocio Uovo di Manno	20	0.00	72'770.00	14'770.00	58'000.00	
14123	Via Norello-Carà-Piazza Fontana	20	0.00	293'954.40	58'954.40	235'000.00	
14124	Sist. Strada Regina Pontive	20	0.00	71'688.40	14'688.40	57'000.00	990.331.02
14144	Via Vecchio Castagno	20	122'000.00		24'000.00	98'000.00	404'730.65
14301	Ristrutturazione Casa Porta	15	225'000.00	99'504.30	48'504.30	276'000.00	
14303	Autosilo Nella Valle	15	1'352'000.00	2'025'217.10	506'217.10	2'871'000.00	
14304	Risanamento centro comunale	15	1'979'000.00	754'416.80	410'416.80	2'323'000.00	990.331.03
14305	Risanamento tetto SI	15	0.00	135'629.20	20'629.20	115'000.00	985'767.40
14602	Veicoli	50	1.00		0.00	1.00	990.331.04
14603	Sostituzione cestini	50	0.00	10'800.00	5'800.00	5'000.00	5'800.00
16200	Contributi vari	10	1.00		0.00	1.00	
16201	Vedeggio Servizi SA	0	50'000.00		0.00	50'000.00	
16202	Contributo fiume Vedeggio	10	230'000.00	91'255.00	32'255.00	289'000.00	
16203	Progetto Tram	10	172'000.00		17'000.00	155'000.00	
16204	Incentivi PECo	10	0.00	2'985.00	2'985.00	0.00	
17100	Studi pianificatori vari	50	1.00		0.00	1.00	
17101	Misurazione ufficiale	50	0.00		0.00	0.00	
17102	Inserimento urbanistico Suglio	50	0.00	10'851.60	5'851.60	5'000.00	
17106	Pianificazione "Bellavista"	50	0.00		0.00	0.00	
17104	PGS	50	18'000.00		9'000.00	9'000.00	990.331.05
17105	Riscatto strade private	50	0.00		0.00	0.00	67'091.60
	Totale beni amministrativi		5'594'005.00	4'646'915.00	1'463'915.00	8'777'005.00	1'463'915.00
Tasso medio					14.29%		

* ammortamento su valore residuo

** ammortamento lineare su valore investimento

Manno, 31 dicembre 2013

Il Segretario:

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
	ATTIVO	23'114'165.60	31'755'675.54	31'040'237.20	23'829'603.94
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>17'520'160.60</i>	<i>27'108'760.54</i>	<i>29'576'322.20</i>	<i>15'052'598.94</i>
10	LIQUIDITA'	11'929'916.88	13'462'081.10	17'341'044.39	8'050'953.59
11	CREDITI	1'725'990.92	12'063'951.69	10'999'695.11	2'790'247.50
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'799'000.00		139'000.00	2'660'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'065'252.80	1'582'727.75	1'096'582.70	1'551'397.85
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>5'594'005.00</i>	<i>4'646'915.00</i>	<i>1'463'915.00</i>	<i>8'777'005.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'124'003.00	4'541'823.40	1'396'823.40	8'269'003.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	452'001.00	94'240.00	52'240.00	494'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	18'001.00	10'851.60	14'851.60	14'001.00
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEZZA PASSIVA				
	PASSIVO	23'114'165.60	25'168'673.68	24'453'235.34	23'829'603.94
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>9'639'777.37</i>	<i>24'455'511.40</i>	<i>23'964'024.02</i>	<i>10'131'264.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	349'722.70	23'050'389.40	22'799'445.35	600'666.75
24	ACCANTONAMENTI	8'646'045.35	659'875.45	727'200.00	8'578'720.80
25	TRANSITORI PASSIVI	644'009.32	745'246.55	437'378.67	951'877.20
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>647'303.90</i>	<i>46'461.00</i>	<i>411.00</i>	<i>693'353.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	647'303.90	46'461.00	411.00	693'353.90
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>12'827'084.33</i>	<i>666'701.28</i>	<i>488'800.32</i>	<i>13'004'985.29</i>
29	CAPITALE PROPRIO	12'827'084.33	666'701.28	488'800.32	13'004'985.29

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
	ATTIVO	23'114'165.60	31'755'675.54	31'040'237.20	23'829'603.94
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>17'520'160.60</i>	<i>27'108'760.54</i>	<i>29'576'322.20</i>	<i>15'052'598.94</i>
10	LIQUIDITA'	11'929'916.88	13'462'081.10	17'341'044.39	8'050'953.59
100	Casse	5'380.50	61'320.60	61'365.05	5'336.05
101	Conti correnti postali	11'379'145.16	13'400'649.75	17'279'599.34	7'500'195.57
102	Banche	545'391.22	110.75	80.00	545'421.97
11	CREDITI	1'725'990.92	12'063'951.69	10'999'695.11	2'790'247.50
111	Crediti in conto corrente		62'000.00	12'400.00	49'600.00
112	Imposte da incassare	1'592'484.21	10'816'966.60	9'886'124.11	2'523'326.70
115	Debitori diversi	108'084.16	1'150'602.74	1'062'136.80	196'550.10
119	Altri crediti	25'422.55	34'382.35	39'034.20	20'770.70
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'799'000.00		139'000.00	2'660'000.00
121	Azioni e quote di partecipazione	2'799'000.00		139'000.00	2'660'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'065'252.80	1'582'727.75	1'096'582.70	1'551'397.85
139	Altri transitori attivi	1'065'252.80	1'582'727.75	1'096'582.70	1'551'397.85
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>5'594'005.00</i>	<i>4'646'915.00</i>	<i>1'463'915.00</i>	<i>8'777'005.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'124'003.00	4'541'823.40	1'396'823.40	8'269'003.00
140	Terreni non edificati	12'001.00	525.35	525.35	12'001.00
141	Opere del genio civile	1'556'001.00	1'515'730.65	404'730.65	2'667'001.00
143	Costruzioni edili	3'556'000.00	3'014'767.40	985'767.40	5'585'000.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	1.00	10'800.00	5'800.00	5'001.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	452'001.00	94'240.00	52'240.00	494'001.00
162	Comuni e consorzi comunali	452'001.00	94'240.00	52'240.00	494'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	18'001.00	10'851.60	14'851.60	14'001.00
171	Uscite di pianificazione	18'001.00	10'851.60	14'851.60	14'001.00
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEZZA PASSIVA				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
PASSIVO		23'114'165.60	25'168'673.68	24'453'235.34	23'829'603.94
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		<i>9'639'777.37</i>	<i>24'455'511.40</i>	<i>23'964'024.02</i>	<i>10'131'264.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	349'722.70	23'050'389.40	22'799'445.35	600'666.75
200	Creditori	297'287.65	14'429'210.25	14'427'155.25	299'342.65
201	Depositi	2'210.00	70.00	100.00	2'180.00
206	Conti correnti	42'719.45	8'583'540.65	8'336'519.60	289'740.50
209	Altri impegni correnti	7'505.60	37'568.50	35'670.50	9'403.60
24	ACCANTONAMENTI	8'646'045.35	659'875.45	727'200.00	8'578'720.80
240	Gestione corrente	8'646'045.35	659'875.45	727'200.00	8'578'720.80
25	TRANSITORI PASSIVI	644'009.32	745'246.55	437'378.67	951'877.20
250	Interessi				
259	Altri transitori passivi	644'009.32	745'246.55	437'378.67	951'877.20
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		<i>647'303.90</i>	<i>46'461.00</i>	<i>411.00</i>	<i>693'353.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	647'303.90	46'461.00	411.00	693'353.90
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
282	Contributi sostitutivi per posteggi	257'130.00	1'250.00		258'380.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	390'173.90	45'211.00	411.00	434'973.90
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		<i>12'827'084.33</i>	<i>666'701.28</i>	<i>488'800.32</i>	<i>13'004'985.29</i>
29	CAPITALE PROPRIO	12'827'084.33	666'701.28	488'800.32	13'004'985.29
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	12'338'284.01	488'800.32		12'827'084.33
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	488'800.32	177'900.96	488'800.32	177'900.96

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
TOTALE ATTIVO					23'829'603.94
TOTALE PASSIVO					23'829'603.94

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	23'114'165.60	31'755'675.54	31'040'237.20	23'829'603.94
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>17'520'160.60</i>	<i>27'108'760.54</i>	<i>29'576'322.20</i>	<i>15'052'598.94</i>
10	LIQUIDITA'	11'929'916.88	13'462'081.10	17'341'044.39	8'050'953.59
100.00	Cassa	5'380.50	61'320.60	61'365.05	5'336.05
101.00	Conto corrente postale	10'375'761.66	13'398'212.20	17'276'215.84	6'497'758.02
101.01	Conto deposito	1'003'383.50	2'437.55	3'383.50	1'002'437.55
102.00	Conto corrente UBS	545'391.22	110.75	80.00	545'421.97
11	CREDITI	1'725'990.92	12'063'951.69	10'999'695.11	2'790'247.50
111.02	Conto corrente Stato-comune				
111.03	C.c Vedeggio Servizi SA		62'000.00	12'400.00	49'600.00
112.09	Imposte da incassare 2009 e retro	336'330.05		336'330.05	
112.10	Imposte da incassare 2010 e retro	71'112.70	848'628.40	554'962.80	364'778.30
112.11	Imposte da incassare 2011	566'595.85	1'511'723.20	1'650'971.90	427'347.15
112.12	Imposte da incassare 2012	618'445.61	1'603'114.35	1'187'800.01	1'033'759.95
112.13	Imposte da incassare 2013		6'853'500.65	6'156'059.35	697'441.30
115.00	Debitori imposta preventiva	15'414.76	7'155.49	15'414.85	7'155.40
115.01	Debitori esercizio corrente	58'703.05	245'904.65	254'766.40	49'841.30
115.04	Contributi di miglioria				
115.10	Debitori centro comunale	400.00	53'151.10	48'086.10	5'465.00
115.11	Debitori taxa uso canalizz.	45.90	202'048.95	198'436.60	3'658.25
115.12	Debitori taxa rifiuti	31'903.45	192'931.45	195'576.70	29'258.20
115.13	Debitori licenze edilizie	1'490.00	91'689.50	58'993.50	34'186.00
115.14	Debitore acqua potabile	127.00	357'721.60	290'862.65	66'985.95
119.00	IVA precedente gestione corrente	8'015.40	9'434.80	14'016.90	3'433.30
119.01	IVA precedente investimenti	7'239.50	4'444.45	7'239.50	4'444.45
119.02	IVA precedente rifiuti	10'167.65	20'503.10	17'777.80	12'892.95
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'799'000.00		139'000.00	2'660'000.00
121.01	Azioni Monte Lema	1'000.00			1'000.00
121.02	Azioni Monte Tamaro	1'000.00			1'000.00
121.13	Acquisto mappale 289	890'000.00		44'000.00	846'000.00
121.17	Mappale 714	448'000.00		22'000.00	426'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
121.18	Mappale 12	1'013'000.00		51'000.00	962'000.00
121.19	Acquisto mappale 256	206'000.00		10'000.00	196'000.00
121.20	Acquisto mappale 677	240'000.00		12'000.00	228'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'065'252.80	1'582'727.75	1'096'582.70	1'551'397.85
139.00	Altri transitori attivi	1'065'252.80	1'582'727.75	1'096'582.70	1'551'397.85
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>5'594'005.00</i>	<i>4'646'915.00</i>	<i>1'463'915.00</i>	<i>8'777'005.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'124'003.00	4'541'823.40	1'396'823.40	8'269'003.00
140.00	Terreni diversi	1.00			1.00
140.08	Acquisto boschi	12'000.00	525.35	525.35	12'000.00
141.00	Opere del genio civile diverse	1.00			1.00
141.01	Canalizzazione Suglio	50'000.00	442'061.55	18'061.55	474'000.00
141.02	Canalizzazione Nella Valle		205'990.35	6'990.35	199'000.00
141.08	Acquedotto Suglio	14'000.00	283'264.55	7'264.55	290'000.00
141.09	Risanamento acquedotto	308'000.00		19'000.00	289'000.00
141.10	Sistemazione riali	32'000.00		6'000.00	26'000.00
141.18	Marciapiede Strada Regina	9'000.00		2'000.00	7'000.00
141.19	Sistemazione incrocio Suglio	12'000.00	43'764.50	10'764.50	45'000.00
141.20	Via Grumo - Via Boschetti	878'000.00	8'685.80	177'685.80	709'000.00
141.21	Sistemazione parchi giochi	131'000.00	93'551.10	44'551.10	180'000.00
141.22	Incrocio Uovo di Manno		72'770.00	14'770.00	58'000.00
141.23	Via Carà-Via Norello-Piazza Fontana		293'954.40	58'954.40	235'000.00
141.24	Strada Regina "Pontive"		71'688.40	14'688.40	57'000.00
141.44	Via Vecchio Castagno	122'000.00		24'000.00	98'000.00
143.01	Ristrutturazione Casa Porta	225'000.00	99'504.30	48'504.30	276'000.00
143.03	Autosilo Nella Valle	1'352'000.00	2'025'217.10	506'217.10	2'871'000.00
143.04	Risanamento centro comunale	1'979'000.00	754'416.80	410'416.80	2'323'000.00
143.05	Risanamento tetto SI centro		135'629.20	20'629.20	115'000.00
146.02	Veicoli	1.00			1.00
146.03	Sostituzione cestini		10'800.00	5'800.00	5'000.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	452'001.00	94'240.00	52'240.00	494'001.00
162.00	Contributi vari	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2013	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
162.01	Vedeggio Servizi SA	50'000.00			50'000.00
162.02	Contributo fiume Vedeggio	230'000.00	91'255.00	32'255.00	289'000.00
162.03	Progetto tram	172'000.00		17'000.00	155'000.00
162.04	Incentivi PECo		2'985.00	2'985.00	
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	18'001.00	10'851.60	14'851.60	14'001.00
171.00	Studi pianificatori vari	1.00			1.00
171.01	Misurazione ufficiale				
171.02	PP Ronco Dò		10'851.60	5'851.60	5'000.00
171.04	Studio PGS	18'000.00		9'000.00	9'000.00
171.05	Progetto riscatto strade private				
	<i>ECCE DENZA PASSIVA</i>				
19	ECCE DENZA PASSIVA				
191.01	Disavanzo d'esercizio anno corrente				

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
	PASSIVO	23'114'165.60	25'168'673.68	24'453'235.34	23'829'603.94
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>9'639'777.37</i>	<i>24'455'511.40</i>	<i>23'964'024.02</i>	<i>10'131'264.75</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	349'722.70	23'050'389.40	22'799'445.35	600'666.75
200.02	Creditori esercizio corrente	297'287.65	14'140'708.80	14'138'653.80	299'342.65
200.03	Contributi AVS-AI-IPG-AD		121'963.00	121'963.00	
200.04	Contributi cassa pensione		145'009.95	145'009.95	
200.05	Contributi assicurazione infortuni		21'528.50	21'528.50	
201.00	Deposito chiavi	2'210.00	70.00	100.00	2'180.00
206.00	Conto corrente Stato-comune	42'719.45	8'583'540.65	8'336'519.60	289'740.50
209.00	Creditore IVA	7'505.60	37'568.50	35'670.50	9'403.60
24	ACCANTONAMENTI	8'646'045.35	659'875.45	727'200.00	8'578'720.80
240.00	Accantonamenti gestione corrente	1'646'045.35	659'875.45	727'200.00	1'578'720.80
240.01	Accantonamento LPI	6'000'000.00			6'000'000.00
240.02	Accantonamento straordinario canalizzazioni	1'000'000.00			1'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	644'009.32	745'246.55	437'378.67	951'877.20
250.00	Interessi pro rata				
259.00	Patenti caccia e pesca		4'980.00	4'655.30	324.70
259.01	Altri transitori passivi	385'732.92	740'266.55	379'469.17	746'530.30
259.02	Accredito illuminazione pubblica	258'276.40		53'254.20	205'022.20
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>647'303.90</i>	<i>46'461.00</i>	<i>411.00</i>	<i>693'353.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	647'303.90	46'461.00	411.00	693'353.90
280.00	Accantonamenti manutenzione straordinaria canalizzazioni				
282.00	Contributo sostitutivo per posteggi	257'130.00	1'250.00		258'380.00
283.00	Contributo sostitutivo per rifugi PCi	390'173.90	45'211.00	411.00	434'973.90
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>12'827'084.33</i>	<i>666'701.28</i>	<i>488'800.32</i>	<i>13'004'985.29</i>

		Sostanza iniziale 01.01.2013	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2013
29	CAPITALE PROPRIO	12'827'084.33	666'701.28	488'800.32	13'004'985.29
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	12'338'284.01	488'800.32		12'827'084.33
291.00	Avanzo d'esercizio anno corrente	488'800.32	177'900.96	488'800.32	177'900.96

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				23'829'603.94
	TOTALE PASSIVO				23'829'603.94

Bilancio al

31.12.2013

31.12.2012

	<u>Attivi</u>	<u>Passivi</u>	<u>Attivi</u>	<u>Passivi</u>
	CHF	CHF	CHF	CHF
Cassa	208.30		200.10	
Conto corrente postale	248'705.94		193'832.39	
Debitori				
Transitori attivi	101'567.20		83'409.50	
Veicoli	112'205.55		46'835.05	
Attrezzature	40'772.60		22'702.30	
Correntista Manno		49'600.00		
Correntista Agno		17'600.00		
Creditore IVA		32'698.85		28'066.80
Transitori passivi		181'444.95		98'027.50
Comune Innovativo		10'500.00		13'500.00
Capitale azionario		150'000.00		150'000.00
Utile riportato		54'535.04		50'927.96
Riserva legale		2'850.00		2'700.00
Utile d'esercizio		4'230.75		3'757.08
	<u>503'459.59</u>	<u>503'459.59</u>	<u>346'979.34</u>	<u>346'979.34</u>

Manno, 16 gennaio 2014

VEDEGGIO SERVIZI SA

Conto economico
2013
2012

	<u>Costi</u>	<u>Ricavi</u>	<u>Costi</u>	<u>Ricavi</u>
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stipendi	967'426.25		804'286.30	
Contributi AVS-AI-IPG-AD	81'624.45		67'714.35	
Contributi cassa pensione	77'955.55		65'205.95	
Assicurazione malattia e infortuni	28'318.50		22'124.95	
Spese personale	20'812.95		19'523.90	
Materiale cancelleria	1'733.20		1'881.25	
Acquisto attrezzature	16'213.85		15'831.30	
Acquisto carburante	27'705.05		22'321.80	
Materiale di consumo	10'090.70		5'243.25	
Manutenzione veicoli	31'634.00		13'468.50	
Manutenzione attrezzature	10'486.60		5'923.25	
Spese telefoniche	3'553.85		2'632.85	
Tasse e spese conto corrente	29.10		139.75	
Assicurazione RC impresa	5'120.70		4'692.90	
Assicurazione e tasse circolazione veicoli	34'690.10		11'739.50	
Spese varie	8'315.95		7'540.35	
Leasing e noleggio veicoli	38'949.70		47'628.50	
Servizio pulizia strade	5'221.15		4'074.85	
Spese amministrative	6'681.15		5'867.10	
Imposte	1'659.10		3'004.30	
Revisione	1'136.00		1'876.00	
Costi IVA aliquota saldo	65'698.85		53'410.80	
Ammortamento	58'774.60		32'229.35	
Ammortamento straordinario			21'500.00	
Interessi attivi		117.70		190.83
Rimborso stipendi		5'442.30		7'407.55
Prestazioni per Comune Agno		524'638.10		366'794.05
Prestazioni per Comune Bioggio		526'417.80		492'274.40
Prestazione per Comune Manno		450'300.35		354'813.30
Ricavi diversi		1'145.85		
Ricavi straordinari				22'138.00
Utile d'esercizio	4'230.75		3'757.08	
	<u>1'508'062.10</u>	<u>1'508'062.10</u>	<u>1'243'618.13</u>	<u>1'243'618.13</u>

27 gennaio 2013

Va a

- Membri CdA
 - Coordinatore operativo
 - Segretari comunali ABM (per info)
- via @-mail

- Municipi ABM

Rapporto attività 2013

Egregi signori,

con la presente riassumiamo i dati essenziali relativi al terzo esercizio completo 2013.

Periodo di attività

Il 2013 è stato il terzo anno di operatività completo (12 mesi).

Ore prestate

Il dettaglio delle ore prestate è riportato nella tabella allegata. Il volume di ore svolte si riferisce alle ore prestate dal personale operativo sul territorio. A queste ore vanno aggiunte le prestazioni del coordinatore operativo, i cui costi sono inclusi nel costo orario medio di CHF 70.00 / ora (IVA inclusa) fatturato per gli operai.

Nel periodo gennaio – dicembre 2013 sono state fornite complessivamente 21'034.25 (2012: 16'907.25; 2011: 16'117.70; 2010: 8'898.15) ore. Oltre a queste sono state prodotte prestazioni da parte di operai ausiliari, di giovani per il lavoro estivo e di un programma di lavoro di utilità pubblica (LUP).

Nei dodici mesi di lavoro per la squadra esterna sono stati registrati 32.50 (2012: 39.00; 2011: 14.0) giorni di assenza per malattia, mentre le assenze per infortuni professionali sono state pari a 8.50 (2012: 11.00; 2011: 53.0) giorni e relative ad un solo evento di portata limitata.

Globalmente le assenze per malattia e infortunio nel 2013 sono state 41.00 e sono risultate inferiori a quelle registrate sia nel 2012 (50.00) che nel 2011 (67.0).

I dettagli relativi alle assenze e ai saldi vacanze per tutto il personale sono riportati nell'allegato.

L'importo dei salari per vacanze non godute al 31.12.2013 è stato accantonato a bilancio.

Tipologia di attività

La ripartizione delle ore prestate per tipologia di attività e Comune beneficiario è riportata nella tabella allegata.

Le principali categorie di attività sono riportate nell'allegato statistico.

Fatturazione / Rapporti finanziari con i Comuni

Le ore prestate sono state fatturate ai Comuni sulla base di acconti mensili e di una fattura a conguaglio, sulla base di una tariffa oraria di CHF 70.00, IVA 8.0 % inclusa. Tale costo è stato aumentato di CHF 2.00 rispetto al 2012 in considerazione degli aumenti intercorsi (scatti salariali, potenziamento dell'organico con tre nuovi capi squadra).

Ai comuni sono inoltre stati fatturati i costi effettivi per il materiale e le prestazioni di terzi (ad es. miscela a freddo, servizio pulizia strade), i supplementi salariali per lavoro festivo e notturno e le indennità di picchetto per il periodo invernale.

Nel 2013 la Società ha acquisito in proprietà veicoli ed attrezzature di proprietà comunale: sono così venuti a cadere gli oneri di noleggio. L'acquisto è stato finanziato mediante prestiti correntisti non onerosi, che saranno rimborsati in cinque rate equivalenti nei prossimi anni. La prima rata è stata contabilizzata al 31 dicembre 2013.

Particolarità dell'esercizio

In occasione della serata con gli operatori economici ABM svoltasi nel mese di novembre 2013 la Società ha potuto consegnare – con la collaborazione della Divisione della formazione professionale – per la terza volta i due premi di CHF 750 cadauno al miglior apprendista che ha terminato la formazione in un ramo attinente l'attività della SA (Federico Conconi, Bioggio, giardiniere) e al miglior apprendista formato da una azienda con sede nel comprensorio ABM (Emin Besic, Mendrisio, polimeccanico presso Mikron SA, Agno). I premi sono finanziati mediante il provento del premio "Comune innovativo 2010"; l'importo accantonato a tale scopo permette di finanziare questa operazione per la durata di 10 anni.

In occasione dell'Assemblea generale ordinaria tutti i membri del Consiglio sono stati riconfermati, così come il Presidente (Michele Passardi) ed il Vice Presidente (Mauro Frischknecht).

La chiusura 2012 è stata approvata all'unanimità dagli azionisti in occasione dell'assemblea generale ordinaria svoltasi il 19 febbraio 2013 ad Agno .

Personale

Per quanto attiene al personale, a partire dal 1. gennaio 2013 il signor Edgardo Lamberti stato trasferito quale operaio qualificato dal Comune di Manno alla Società. Nel corso dell'anno l'organico è inoltre stato potenziato con l'assunzione con effetto dal 1. giugno 2013 del signor Adriano Maiolo quale operaio qualificato.

Con il potenziamento dei compiti si è resa necessaria una migliore organizzazione del personale. Ciò ha portato alla decisione di selezionare due capi operai fra il personale già in servizio: sono stati scelti per questa funzione – e nominati con effetto al 01.01.2013 – i collaboratori Valerio Barchi e Daniel

Lienhard. Un terzo operaio con funzione di capo squadra – il signor Lorenzo Contini - è stato assunto mediante concorso pubblico ed è entrato in funzione il 1. giugno 2013.

Tali assunzioni hanno portato l'organico della Società a 14 unità, di cui un coordinatore tecnico, 3 capi operai e 10 operai.

Veicoli e attrezzature

Durante il 2013 il CdA ha deciso di affrontare una seconda tappa di potenziamento e sostituzione dei veicoli di lavoro. Sono di conseguenza stati acquistati due nuovi veicoli di servizio leggeri Piaggio Porter. Contestualmente, la Società ha proseguito il potenziamento del parco attrezzature, con particolare attenzione a quanto necessario per poter assicurare un efficiente servizio invernale e per migliorare la produttività e la sicurezza sul lavoro.

Un impegno notevole – anche dal profilo finanziario – è stato nuovamente rappresentato da lavori di grande manutenzione su veicoli e attrezzature comunali. Parte di tali interventi sono stati attivati a bilancio a seguito della ripresa di tali mezzi con effetto al 01.01.2013. Il progressivo rinnovo del parco veicoli dovrebbe limitare questi oneri straordinari in prospettiva futura, oltre che contribuire ad una migliore salvaguardia dell'ambiente grazie a minori consumi.

Logistica

La ricerca di una soluzione unica per la Società resterà uno dei temi prioritari del CdA anche nel 2014.

Aspetti contabili particolari

Come negli anni precedenti sono stati accantonati gli importi necessari a coprire le spese per fatture da ricevere, per la revisione e per le imposte. La decisione di tassazione per l'anno 2012 è già stata emessa, in conformità alla dichiarazione.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per CHF 142'215.40 a fronte di ammortamenti per CHF 58'774.60. Il valore complessivo della sostanza immobilizzata a bilancio ammonta a CHF 152'978.15 (veicoli, attrezzature, materiale individuale, stock materiale).

Gli ammortamenti sono stati registrati in ragione del 30 % sul valore contabile residuo. Le altre spese per acquisti di abbigliamento e attrezzature minori sono state registrate quale spesa corrente.

Il costo orario medio 2013 si fissa a CHF 70.00 IVA 8.0% inclusa, con un lieve aumento di CHF 2.00 rispetto a quanto fatturato ai Comuni nel 2012.

La fatturazione totale a carico dei Comuni ammonta a:

. Agno	CHF 524'638.10
. Bioggio	CHF 526'417.80
. Manno	CHF 450'300.35

Risultato finanziario

Tenuto conto di quanto precede, il risultato d'esercizio si fissa ad un utile di CHF 4'230.75.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio in ragione di CHF 200 a riserva legale e l'importo residuo a utile riportato.

Il Consiglio d'amministrazione ringrazia il coordinatore tecnico e tutti i collaboratori per l'impegno fornito e per i risultati raggiunti. Esprime pure la sua gratitudine ai Municipi dei Comuni azionisti per la fiducia dimostrata e alle Cancellerie ed agli Uffici tecnici per la collaborazione prestata.

VEDEGGIO SERVIZI SA