



Comune di

# PURA

Consuntivo 2013



### Il Football Club Pura festeggia 50 anni

La stagione 2013-2014 coincide con il 50.mo anniversario di fondazione del Football Club Pura. L'avventura iniziò nel lontano 1964. In questi 50 anni il Football Club Pura ha vinto 6 campionati e collezionato altrettante promozioni. Nel 1991 la Società ha avuto un ruolo attivo nella fondazione del Raggruppamento Allievi del Basso Malcantone, il quale, dopo l'assorbimento del Raggruppamento Lema, ha cambiato denominazione in RAM (Raggruppamento Allievi del Malcantone). Questo raggruppamento conta, attualmente, oltre 200 giovani tra i 7 ed i 20 anni.

Nelle foto:

(in alto) la prima squadra del F.C. Pura (stagione 1964-1965),

(al centro) la squadra della prima promozione (stagione 1977-1978),

(in basso) l'attuale squadra che milita in 4. lega.





# Indice

## Messaggio Municipale

Messaggio municipale	pag.	1
Commento generale	pag.	2 - 11
Commento gestione corrente Comune	pag.	12 - 18
Commento gestione corrente A.A.P.	pag.	19
Risoluzione municipale	pag.	20

## Consuntivo Comune

Riassunto conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	21
Riassunto conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	22
Dettaglio conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	23 - 26
Ripartizione funzionale cantonale per Dicasteri	pag.	27 - 28
Dettaglio conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	29 - 54
Tabella ammortamenti	pag.	55 - 56
Conto investimenti	pag.	57 - 58
Tabella controllo crediti	pag.	59 - 60
Riassunto conti di bilancio	pag.	61
Dettaglio conti di bilancio	pag.	62 - 66

## Consuntivo Azienda Acqua Potabile

Dettaglio conti di gestione corrente	pag.	67 - 68
Tabella ammortamenti	pag.	69 - 70
Conto investimenti	pag.	71
Tabella controllo crediti	pag.	72
Dettaglio conti di bilancio	pag.	73 - 74

## Debiti Comune e AAP

Tabella debiti Comune	pag.	75 - 76
Tabella debiti Azienda Acqua Potabile	pag.	77





Messaggio

**municipale N. 625-2014****Accompagnante i conti consuntivi del Comune e  
dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2013**

Pura, marzo 2014

**AL CONSIGLIO COMUNALE  
DEL COMUNE DI PURA**

Egredi Signori Presidente e Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi citati a margine.

I conti di gestione corrente hanno dato il seguente risultato:

<b><u>COMUNE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale	496'636.96	22'664.45
2. Polizia e Militare	133'803.50	24'570.00
3. Educazione, Culto e Attività culturali	983'648.92	309'673.00
4. Opere sociali	891'840.73	3'385.00
5. Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche	978'111.29	394'300.60
6. Ambiente	285'781.35	190'923.50
7. Finanze	990'139.61	3'780'904.12
<b>Totale</b>	<b>4'759'962.36</b>	<b>4'726'420.67</b>
<b>Disvanzo d'esercizio</b>		<b>33'541.69</b>

<b><u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale	160'895.49	135'631.45
<b>Disvanzo d'esercizio</b>		<b>25'264.04</b>

## Commento **generale**

### 1. Situazione finanziaria

Il risultato dell'esercizio 2013, pur facendo registrare un contenuto disavanzo d'esercizio, è da considerarsi più che positivo. Infatti il preventivo stimava una perdita ben maggiore. Il disavanzo va in diminuzione del capitale proprio, il cui saldo ammonta a fr. 2'187'861.58, pari a circa il 17% del totale del passivo (l'ideale è di almeno il 10%). L'autofinanziamento registrato è ammontato a fr. 660'532.96. Visto il buon autofinanziamento e il non eccessivo carico di investimenti, il conto di chiusura presenta una diminuzione del debito pubblico per fr. 349'072.--. Come si può notare dalla sottostante tabella lo stesso, negli ultimi 2 anni, è diminuito di oltre 1 milione di franchi.

	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
	(molt. 95%)	(molt. 95%)	(molt. 95%)
<b>Gestione corrente</b>			
Uscite correnti	4'065'887.71	3'952'228.97	3'830'211.37
Ammortamenti amministrativi	694'074.65	861'238.10	662'567.20
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>4'759'962.36</b>	<b>4'813'467.07</b>	<b>4'492'778.57</b>
Entrate correnti	1'755'920.67	1'871'893.09	1'500'171.39
Imposte su reddito e sostanza PF + PG	2'970'500.00	2'961'000.00	2'910'900.00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4'726'420.67</b>	<b>4'832'893.09</b>	<b>4'411'071.39</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>		<b>19'426.02</b>	
<b>Disavanzo d'esercizio</b>	<b>33'541.69</b>		<b>81'707.18</b>
<b>Investimenti</b>			
Uscite	348'889.16	328'761.50	1'071'941.99
Entrate	37'428.20	131'993.35	69'444.30
<b>Onere netto</b>	<b>311'460.96</b>	<b>196'768.15</b>	<b>1'002'497.69</b>
<b>Conto di chiusura</b>			
Onere netto per investimenti	311'460.96	196'768.15	1'002'497.69
Ammortamenti amministrativi	694'074.65	861'238.10	662'567.20
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	33'541.69	19'426.02	-81'707.18
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	<b>349'072.00</b>	<b>683'895.97</b>	
<b>Aumento debito pubblico</b>			<b>421'637.67</b>



## 2. Risultato d'esercizio

La gestione corrente ha fatto registrare un disavanzo di fr. 33'541.69 a fronte di un preventivato disavanzo di fr. 320'997.60. Nella stragrande maggioranza dei casi, le uscite e le entrate di gestione corrente rispecchiano quanto preventivato.

Le tre importanti "eccezioni" che hanno permesso di concludere l'esercizio con un disavanzo contenuto ed inferiore di circa fr. 300'000.— rispetto al preventivo, sono state le seguenti:

- Un minor costo per anziani pari a fr. 60'000.--,
- Una sopravvenienza per imposte per oltre fr. 150'000.-- (va comunque sottolineato che quasi la metà di questo importo si riferisce ad un solo contribuente ripreso dopo aver omesso il versamento di imposte per diversi anni arretrati),
- Una quota parte di imposizioni utili immobiliari per fr. 107'000.-- circa.

## 3. Gettito comunale d'imposta 2013

*Senza imposte alla fonte*

Conto 770.400.00	Imposta su reddito e sostanza Persone Fisiche con moltiplicatore al 95%	fr. 2'717'000.—
	Imposta immobiliare Persone Fisiche	fr. 167'000.—
	Imposta personale Persone Fisiche	fr. 21'200.—
		<u>fr. 2'905'200.—</u>
Conto 770.401.00	Imposta su utile e capitale Persone Giuridiche con moltiplicatore al 95%	fr. 57'000.—
	Imposta immobiliare Persone Giuridiche	fr. 8'300.—
		fr. 65'300.—
	<b>Totale imposte comunali PF + PG</b>	<u><b>fr. 2'970'500.—</b></u>

## 4. Evoluzione gettito d'imposta

Evidenziamo, di seguito, l'evoluzione del gettito d'imposta PF e PG tra il 2010 ed il 2013, nell'anno di riferimento e con gli ultimi dati a disposizione (31.12.2013).

Anno	Gettito PF-PG al 95% contabilizzate nell'anno di riferimento	Gettito PF+PG al 95% con dati al 31.12.2013	Abitanti
2010	fr. 2'906'000.—	fr. 2'906'362.—	1340
2011	fr. 2'910'900.—	fr. 3'012'187.—	1331
2012	fr. 2'961'000.—	fr. 2'927'374.—	1394
2013	fr. 2'970'500.—	fr. 2'970'500.—	1420

## 5. Debito pubblico

L'obiettivo del Municipio, per il quadriennio 2012–2016, è quello di riuscire a diminuire il debito pubblico. Nel corso degli anni 2012 e 2013 lo stesso è già stato ridotto di oltre 1 milione di franchi.

Le opere previste sono molteplici: dalle canalizzazioni a nuovi tronchi stradali, al risanamento di strade esistenti, alla ricucitura del nucleo e messa in sicurezza della strada cantonale, alla riorganizzazione dei rifiuti.

Gli interventi dovranno essere commisurati alle possibilità economiche del Comune tramite l'autofinanziamento, senza aumenti del debito pubblico. Fondamentale diventerà la scelta delle priorità, che dovrà essere fatta con la partecipazione di tutte le forze politiche.

Per l'anno 2013 il debito pubblico si riassume come segue:

### Comune

Capitale di terzi e Finanziamenti speciali <small>(gruppi di bilancio 20-21-22-23-25-28)</small>	fr.	10'792'955.05
./ Beni patrimoniali <small>(gruppi di bilancio 10-11-12-13)</small>	fr.	<u>4'375'621.94</u>
<b>Debito pubblico al 31.12.2013</b>	fr.	<b>6'417'333.11</b>
./ Debito pubblico al 31.12.2012	fr.	<u>6'766'405.11</u>
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	fr.	<u><b>349'072.00</b></u>

### Azienda Acqua Potabile

Il debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile, al 31 dicembre 2013, ammonta a fr. 1'207'064.17 (31.12.2012 = fr. 1'280'579.08).

### Pro-capite

	2011 Abit. 1331	2012 Abit. 1394	2013 Abit. 1420
Debito pubblico pro-capite Comune	5'597.—	4'854.—	4'519.—
Debito pubblico pro-capite AAP	1'003.—	919.—	850.—



## 6. Autofinanziamento e necessità di capitali di terzi

Gestione corrente		Investimenti	
<p style="text-align: center;">Uscite senza ammortamenti</p> <p style="text-align: center;">4'065'887.71</p>	<p style="text-align: center;">Imposte su reddito e sostanza PF</p> <p style="text-align: center;">2'905'200.00</p> <p style="text-align: center;">Imposte su utile e capitale PG</p> <p style="text-align: center;">65'300.00</p>	<p style="text-align: center;">Investimenti lordi</p> <p style="text-align: center;">348'889.16</p>	<p style="text-align: center;">Sussidi e contributi incassati</p> <p style="text-align: center;">37'428.20</p>
	<p>Altri ricavi</p> <p>1'755'920.67</p>		
<p style="text-align: center;">Ammortamenti ammin. + suppl.</p> <p style="text-align: center;">694'074.65</p>	<p><b>Autofinanziamento</b> (ammortamenti +/- disavanzo d'esercizio) e relativa copertura degli investimenti con mezzi liquidi propri</p> <p style="text-align: center;">660'532.96</p>		<p style="text-align: center;">Investimenti netti</p> <p style="text-align: center;">311'460.96</p>
	<p>Disavanzo d'esercizio</p> <p>33'541.69</p>		<p style="text-align: center;">Diminuzione debito pubblico</p> <p style="text-align: center;">349'072.00</p>

*Nessuna necessità di capitale di terzi.*

## **7. Ammortamenti amministrativi**

A partire dal 2010 la LOC prevede una nuova formulazione per il calcolo degli ammortamenti amministrativi. Scopo principale delle modifiche apportate è quello di potenziare la capacità di autofinanziamento dei Comuni e, di conseguenza, di ridurre l'indebitamento. In sintesi, sono state introdotte le seguenti principali novità:

- aumento dal 5 al 10% del tasso di ammortamento minimo della sostanza ammortizzabile in percentuale (onde concedere un tempo di adattamento il tasso del 10% dovrà essere raggiunto entro il 2019, mentre entro il 2017 dovrà essere raggiunto un tasso pari ad almeno l'8% - vedi circolare SEL del 15 gennaio 2013),
- nuove aliquote di ammortamento minime e massime per ogni singola categoria di sostanza ammortizzabile,
- esclusione, dalla sostanza ammortizzabile in percentuale, delle opere per l'approvvigionamento idrico e per la depurazione delle acque (canalizzazioni) che vanno ammortizzate sul valore iniziale ed a investimento concluso, con importi costanti, sulla base della durata di utilizzo del bene, per un periodo massimo di 33 anni.

A partire dal 2010 è necessario presentare una tabella suddivisa in due categorie: una con i beni sottoposti ad ammortamento con aliquote percentuali ed una con i beni sottoposti ad ammortamento con importi costanti.

## **8. Modifiche impostazioni contabili**

Nei conti consuntivi 2013 sono state introdotte alcune modifiche contabili che permettono di identificare meglio i costi di alcuni servizi comunali, nel caso specifico lo smaltimento delle acque luride e lo smaltimento dei rifiuti.

- In base all'art. 110 LALIA le tasse d'uso per lo smaltimento delle acque scure devono garantire una copertura integrale di tutti i costi d'esercizio, comprese quindi anche le spese per interessi e per ammortamenti. Al fine di poter verificare in modo chiaro se il principio sancito dall'art. 110 LALIA è rispettato, si è deciso di mostrare la quota di costi per ammortamenti legati alle canalizzazioni direttamente nel ramo "555. Canalizzazioni e depurazione".

Tramite un accredito interno viene quindi trasferita una parte degli ammortamenti dal dicastero Finanze al dicastero Costruzioni, PR e Opere pubbliche. L'operazione è puramente contabile e non ha incidenza sul risultato.

- Sempre in base allo stesso principio della copertura dei costi di gestione e di una contabilità più analitica, si è ritenuto opportuno girare una quota-parte dello stipendio e oneri sociali degli operai comunali sotto il ramo "660. Rifiuti".

Giornalmente gli operai consegnano un resoconto delle ore di lavoro effettuate per i vari servizi comunali. E' emerso che nel 2013 il tempo trascorso unicamente per la gestione dei rifiuti è stato del 24%. Grazie a questo dato molto preciso è stato possibile calcolare la quota-parte del relativo stipendio ed oneri sociali da contabilizzare tra i costi generati dallo smaltimento dei rifiuti. Anche in questo caso l'operazione è puramente di natura contabile.



## 9. Flussi di capitale

Il conto dei flussi di capitale è la rappresentazione dei movimenti della liquidità che intervengono nel corso di un esercizio. Contrariamente al bilancio questo conto non si riferisce ad una data precisa (31 dicembre), bensì ad un periodo (1. gennaio – 31 dicembre). Fondamentalmente il conto dei flussi di capitale risponde alle seguenti domande:

**Qual è la provenienza dei mezzi?**

*Generati dalla gestione corrente (incasso imposte, contributi, ecc.)*

*Generati dalla gestione investimenti (entrate per investimenti, disinvestimenti)*

**Qual è il loro impiego?**

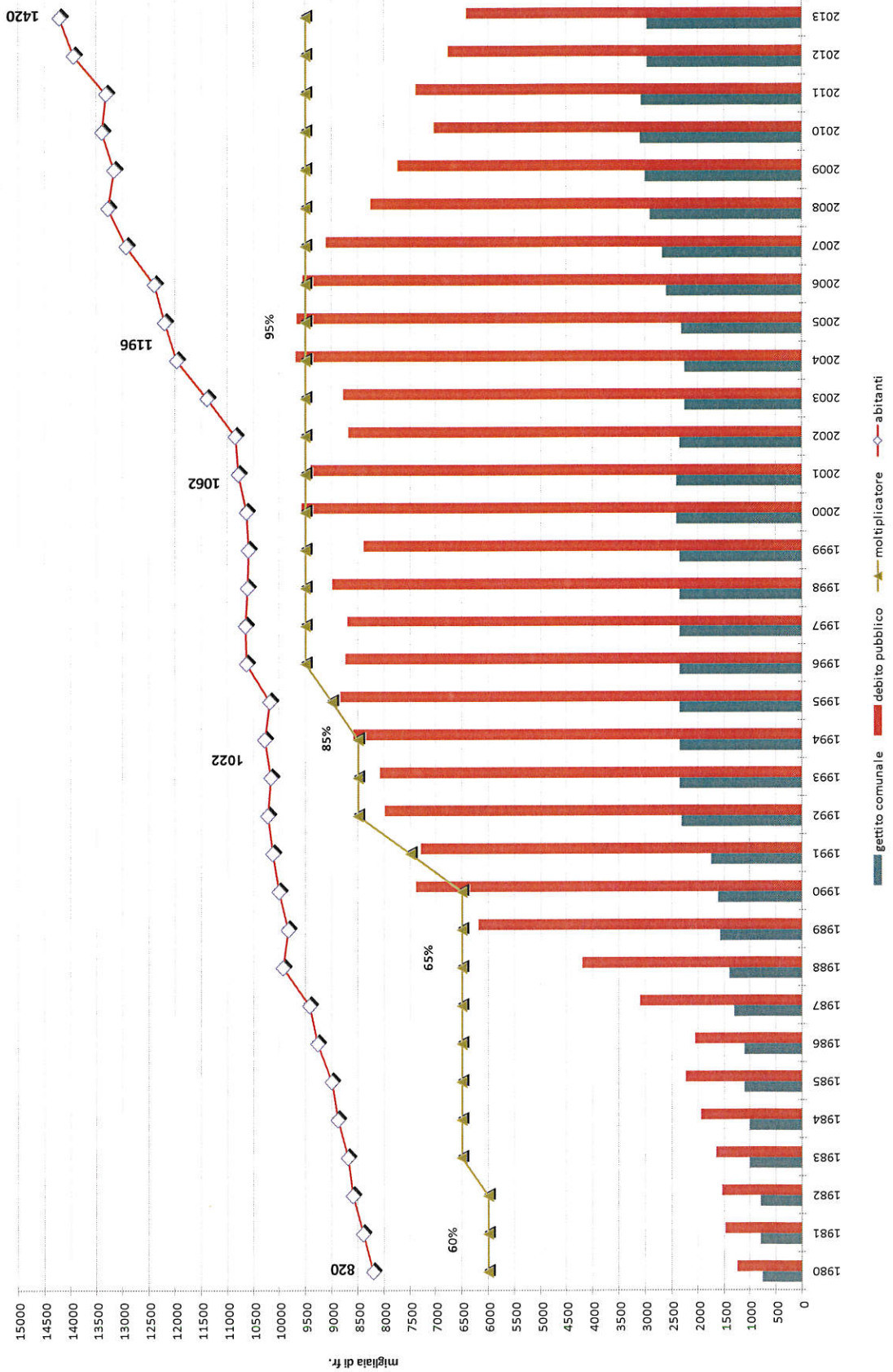
*Generato dalla gestione corrente (uscite per spese)*

*Generato dalla gestione investimenti (uscite per investimenti)*

<b><u>Origine dei mezzi liquidi</u></b>		
<b><u>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</u></b>		
Avanzo-Disavanzo d'esercizio	-33'541.69	
Ammortamenti amministrativi	694'074.65	
Autofinanziamento		660'532.96
<b><u>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</u></b>		
Diminuzione crediti	734.69	
Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	-	
Diminuzione transitori attivi	-	
		734.69
<b><u>Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi</u></b>		
Aumento impegni correnti	-	
Aumento debiti a breve termine	-	
Aumento debiti a medio e lungo termine	-	
Aumento debiti gestioni speciali	47.65	
Aumento accantonamenti	-	
Aumento transitori passivi	54'580.55	
Aumento finanziamenti speciali	23'380.00	
		78'008.20
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>		<b>37'428.20</b>
<b>Totale origine dei mezzi liquidi</b>		<b>776'704.05</b>
<b><u>Impiego dei mezzi liquidi</u></b>		
<b><u>Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali</u></b>		
Aumento crediti	-	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	47.65	
Aumento transitori attivi	3'520.00	
		3'567.65
<b><u>Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi</u></b>		
Diminuzione impegni correnti	27'381.75	
Diminuzione debiti a breve termine	-	
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	49'900.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	-	
Diminuzione accantonamenti	-	
Diminuzione transitori passivi	-	
Diminuzione finanziamenti speciali	-	
		77'281.75
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti</b>		<b>348'889.16</b>
<b>Totale impiego dei mezzi liquidi</b>		<b>429'738.56</b>
<b>Aumento dei mezzi liquidi</b>		<b>346'965.49</b>
<b>Diminuzione dei mezzi liquidi</b>		<b>-</b>

# 10. Storia finanziaria

Evoluzione gettito, debito pubblico, abitanti e moltiplicatore d'imposta 1980-2013





## **11. Indicatori finanziari**

La preparazione della presa di decisioni dell'Esecutivo ha bisogno di un continuo flusso di informazioni, sia dall'interno che dall'esterno. Un modo per poter fornire sia all'Esecutivo che al Legislativo quantitativamente pochi dati ma qualitativamente informazioni precise è dato dall'elaborazione degli indicatori finanziari.

La tabella che presentiamo confronta gli indici del nostro Comune con quelli di altri Comuni del Malcantone. Il confronto più importante va comunque fatto sull'evoluzione degli indici finanziari del nostro Comune negli ultimi anni; essi dimostrano che i sacrifici messi in atto ed il costante controllo delle poste di preventivo operato dal Municipio e dall'Amministrazione comunale hanno dato concreti frutti. L'evoluzione positiva di questi ultimi anni è evidenziata con il confronto tra i vari indicatori dei consuntivi, dal 1995 ad oggi. Essi sono molto migliorati, in alcuni casi addirittura superiori alla media dei Comuni considerati.

### **Percentuale di copertura delle spese correnti (ideale > 0%)**

$$\frac{\text{Ricavi correnti} - \text{spese correnti}}{\text{Spese correnti}}$$

Questo indice, mostrando se i ricavi correnti sono sufficienti a coprire le spese correnti, segnala un eventuale squilibrio del conto di gestione corrente. Nella contabilità pubblica, il risultato d'esercizio è un dato essenziale in quanto il decreto sulla gestione finanziaria impone il pareggio del disavanzo di gestione corrente (capitale proprio negativo) a medio termine. Il 2013 chiude con una percentuale pari al -0.7%.

### **Ammortamento di beni amministrativi (ideale > 5%)**

$$\% \text{ ammortamenti sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali}$$

La percentuale di ammortamento dei beni amministrativi ammortizzabili con aliquote percentuali è stata pari all'8% (ammortamento minimo prescritto dalla LOC: 10% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali da raggiungere entro il 2019 – fino al 2016 minimo 5%, dal 2017 minimo 8%). E' quindi rispettato il valore minimo.

### **Quota degli interessi (ideale < 5%)**

$$\frac{\text{Interessi netti}}{\text{Ricavi correnti}}$$

L'incidenza degli interessi netti sui ricavi è importante. Il nostro Comune è confrontato con un indebitamento elevato che, nonostante gli attuali tassi favorevoli, comporta un alto costo di interessi passivi. La quota degli interessi netti con il consuntivo 2013 è del 3.9%.

### **Quota degli oneri finanziari (ideale < 15%)**

$$\frac{\text{Interessi netti} + \text{Ammortamenti ordinari}}{\text{Ricavi correnti}}$$

La quota degli oneri finanziari indica il carico complessivo di interessi e ammortamenti ordinari causati dagli investimenti al conto di gestione corrente. Nel consuntivo 2013 questo indicatore è del 18.8%.

### **Grado di autofinanziamento (ideale > 50%)**

$$\frac{\text{Autofinanziamento}}{\text{Investimenti netti}}$$

Il grado di autofinanziamento indica in che misura il potenziale finanziario di un Ente è proporzionale agli investimenti che esso deve affrontare. A causa del valore irregolare degli investimenti nel corso degli anni questo indicatore ha un significato solo se si confronta su un periodo di 5-10 anni.

### **Capacità di autofinanziamento (ideale > 10%)**

$$\frac{\text{Autofinanziamento}}{\text{Ricavi correnti}}$$

Il dato relativo alla capacità di autofinanziamento è molto importante in quanto mostra l'effettiva capacità del Comune di creare liquidità con la propria gestione corrente. Questa liquidità concorre a coprire in tutto o in parte la necessità di mezzi per il finanziamento di nuovi investimenti e per il rimborso dei debiti. Il consuntivo 2013 presenta una capacità di autofinanziamento pari al 14.3%.

### **Debito pubblico pro-capite (ideale < 6'000.--)**

$$\frac{\text{Debito totale}}{\text{Abitanti}}$$

Il debito pubblico di Pura si situa alla pari con quello risultante dalla media degli altri Comuni presi in considerazione. Esso è inferiore alla soglia dei fr. 5'000.-- per abitante. La conseguenza più evidente di un debito pubblico alto è l'incidenza degli interessi passivi sui costi di gestione corrente. Il miglioramento della capacità di autofinanziamento di questi ultimi anni ha permesso un incremento della capacità di rimborso del debito pubblico. L'evoluzione di questo indice è strettamente influenzata dalla quota di investimenti. Il 2013 chiude con un debito pubblico pro-capite di fr. 4'519.--.

### **Quota di capitale proprio (ideale > 10%)**

$$\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Totale dei passivi}}$$

Il capitale proprio è una riserva a disposizione per affrontare periodi di stagnazione delle entrate fiscali o per far fronte a necessità di spese straordinarie. Una quota di capitale proprio sufficiente serve dunque a coprire eventuali disavanzi d'esercizio del conto di gestione corrente ed è inoltre utile per stabilizzare il moltiplicatore d'imposta. Il Comune di Pura aveva una quota di capitale proprio negativa, dovuta ai disavanzi d'esercizio accumulati a metà degli anni novanta; la stessa è stata azzerata nel corso del 2000. Il consuntivo 2013 presenta una quota di capitale proprio pari al 16.8% del totale del passivo.



**Tabella comparativa indicatori finanziari  
con i Comuni del Malcantone**  
(Per questi Comuni i dati si riferiscono al 2011)

	Abitanti	Copertura spese correnti in %	Ammort. beni am- ministr. in %	Quota interessi netti in %	Quota oneri finanziari in %	Grado autofinan- ziamento in %	Capacità autofinan- ziamento in %	Debito pubblico in 1000 fr.	Debito pubblico pro-capite in fr.	Quota di capitale proprio in %	Multipli- catore politico in %
Agno	4050	0.2	7.1	-0.1	9.6	79.0	9.9	15'439.2	3'812.0	16.2	83
Alto Malcantone	1323	1.1	6.0	0.8	9.7	83.2	12.8	7'669.1	5'797.0	10.9	95
Aranno	317	4.7	5.5	2.3	16.2	23.9	18.5	2'398.3	7'566.0	13.3	95
Astano	294	0.2	8.8	3.9	17.0	69.9	13.3	1'356.9	4'615.0	10.1	100
Bedigliora	622	9.4	6.6	1.5	8.2	87.0	15.3	2'362.4	3'798.0	0.1	100
Cademario	722	1.4	5.2	5.1	16.8	51.4	13.1	6'897.1	9'553.0	1.6	95
Caslano	4090	0.1	8.9	0.6	12.8	177.9	17.1	21'581.1	5'277.0	9.5	85
Croglio	857	1.8	14.1	-0.7	10.4	41.4	12.8	-793.3	-926.0	83.4	80
Curio	517	0.1	7.1	4.9	15.7	24.4	10.9	3'034.2	5'869.0	1.6	90
Magliaso	1450	19.0	14.1	1.5	11.3	9'376.2	33.9	3'430.1	2'366.0	24.8	75
Migliaglia	269	4.8	10.4	2.9	12.9	28.8	14.6	1'685.4	6'266.0	-6.9	100
Monteggio	886	0.7	35.6	0.0	1.8	7.9	2.3	-1'835.1	-2'071.0	52.6	70
Neggio	330	5.4	6.6	2.9	9.2	0.0	16.1	1'274.5	3'862.0	-13.2	85
Novaggio	811	-7.3	6.9	2.2	16.1	34.3	6.0	4'710.3	5'808.0	13.2	100
Ponte Tresa	776	2.8	9.5	-8.5	5.5	0.0	16.7	3'259.9	4'201.0	9.4	90
Sessa	671	3.2	13.0	1.7	10.6	32.2	11.9	839.3	1'251.0	22.1	90
Vernate	575	-11.4	8.3	3.3	21.1	22.4	8.9	6'234.4	10'842.0	8.0	73
<b>Media</b>	<b>1092</b>	<b>2.1</b>	<b>10.2</b>	<b>1.4</b>	<b>12.1</b>	<b>596.5</b>	<b>13.8</b>	<b>4'679.05</b>	<b>4'581.53</b>	<b>15.1</b>	<b>88.5</b>
Pura (consuntivo 1995)	1062	-10.6	5.0	14.6	30.2	33.8	2.8	9'007.3	8'481.0	-1.1	90
Pura (consuntivo 1996)	1064	-9.5	5.2	14.4	30.8	111.7	4.5	8'992.9	8'452.0	-4.0	95
Pura (consuntivo 1997)	1060	-2.2	5.1	13.7	27.3	214.6	11.4	8'802.0	8'304.0	-4.7	95
Pura (consuntivo 1998)	1059	8.3	4.7	10.6	22.8	77.1	19.9	8'989.8	8'489.0	-2.4	95
Pura (consuntivo 1999)	1062	4.3	5.0	9.8	23.3	-	17.6	8'394.0	7'904.0	-1.3	95
Pura (consuntivo 2000)	1062	6.6	6.0	8.6	23.7	37.7	21.4	9'588.0	9'028.0	0.5	95
Pura (consuntivo 2001)	1078	6.7	5.2	8.8	23.6	121.2	21.8	9'462.6	8'778.0	2.3	95
Pura (consuntivo 2002)	1084	6.5	5.3	9.6	25.1	-	21.8	8'731.3	8'054.0	3.9	95
Pura (consuntivo 2003)	1138	16.6	5.3	7.2	20.0	94.1	27.0	8'796.0	7'729.0	8.0	95
Pura (consuntivo 2004)	1196	2.1	5.4	7.6	22.3	39.9	16.7	9'708.4	8'117.0	8.5	95
Pura (consuntivo 2005)	1220	-3.5	5.3	6.8	22.6	109.5	12.2	9'670.5	7'926.0	7.4	95
Pura (consuntivo 2006)	1239	0.8	5.5	6.6	22.2	120.4	16.4	9'567.0	7'722.0	7.5	95
Pura (consuntivo 2007)	1293	11.3	5.3	6.4	19.9	184.8	23.7	9'118.7	7'052.0	10.3	95
Pura (consuntivo 2008)	1329	12.3	5.2	5.9	18.3	555.7	23.3	8'267.1	6'220.0	14.7	95
Pura (consuntivo 2009)	1316	8.9	5.2	5.8	17.6	225.7	20.0	7'754.0	5'892.0	16.6	95
Pura (consuntivo 2010)	1340	0.1	7.2	5.2	20.0	-	14.9	7'028.7	5'245.0	16.8	95
Pura (consuntivo 2011)	1347	-1.8	7.7	4.2	19.2	58.1	13.2	7'450.3	5'597.0	16.3	95
Pura (consuntivo 2012)	1394	0.4	7.8	3.9	18.9	447.5	18.2	6'766.4	4'854.0	17.0	95
<b>Pura (consuntivo 2013)</b>	<b>1420</b>	<b>-0.7</b>	<b>8.0</b>	<b>3.9</b>	<b>18.8</b>	<b>212.1</b>	<b>14.3</b>	<b>6'417.3</b>	<b>4'519.0</b>	<b>16.8</b>	<b>95</b>
Ideale		> 0.0	> 5.0	< 5.0	< 15.0	> 50.0	> 10.0	< 6'000.0	> 10.0		

Gestione

**corrente Comune****Amministrazione generale**

Responsabile: Paolo Ruggia

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	22'664.45	15'700.00
Uscite	<u>496'636.96</u>	<u>516'800.00</u>
Maggiore uscita	<u>473'972.51</u>	<u>501'100.00</u>

Il totale delle spese del Dicastero Amministrazione sono inferiori di circa fr. 30'000.— rispetto a quanto messo a preventivo.

**113. Amministrazione**

Leggermente inferiori i costi per contributi alla Cassa pensioni, assicurazioni infortuni e malattia, materiale d'ufficio e spese postali. Per contro sono stati spesi fr. 21'710.60 (+ fr. 6'710.60) per programmi, abbonamenti e macchine riferite all'Elaboratore.

Il conto 113.301.00 "Stipendi personale cancelleria" presenta un saldo di fr. 295'231.85 contro fr. 288'600.— di preventivo. Nel mese di dicembre, oltre allo stipendio del nuovo Segretario Andrea Sciolli, è stato versato anche lo stipendio al suo predecessore, Franco Rodigari, che rimarrà sul libro paga fino a maggio 2014.

Il conto 113.319.00 "Altre spese diverse" chiude con un saldo di fr. 17'251.30. Su questo conto vengono registrati un'infinità di piccole spese, molto diverse tra loro, difficilmente preventivabili e collocabili in altri conti.

**Polizia, Militare e PCi**

Responsabile: Elio Sciolli

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	24'570.00	20'400.00
Uscite	<u>133'803.50</u>	<u>127'700.00</u>
Maggiore uscita	<u>109'233.50</u>	<u>107'300.00</u>



Il Dicastero Polizia e Militare chiude con un costo netto di circa fr. 109'000.-- in linea con quanto messo a preventivo.

## 224. Protezione civile

In seguito all'entrata in vigore della revisione della Legge federale sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile si è resa necessaria una revisione della Legge cantonale sulla protezione civile (LPCi) e del relativo Regolamento (RPCi).

In sostanza la revisione prevede che i contributi sostitutivi vadano al Cantone. Pertanto la principale modifica riguarda la gestione degli stessi. Infatti tutti i contributi che attualmente sono in giacenza presso i Comuni o sono ancora da incassare sulla base di decisioni emesse fino al 31.12.2013, andranno versati alla Regione di PCi. A sua volta la Regione riverserà al Cantone i contributi. A partire dal 1. gennaio 2014 il Cantone provvederà direttamente alla fatturazione ed all'incasso delle nuove decisioni inerenti l'esonero della realizzazione dei rifugi.

I Comuni dovranno riversare i contributi sostitutivi in giacenza entro il 30 giugno 2017 con 4 rate annuali pari ad  $\frac{1}{4}$  dell'importo totale. Il contributo che il nostro Comune dovrà riversare entro il 2017 si aggira attorno ai fr. 145'000.--.

Questo importo, essendo stato portato, di anno in anno, al passivo del bilancio non intaccherà i conti di gestione corrente ma avrà effetto negativo unicamente sulla liquidità.



## Educazione, Culto e Attività culturali

Responsabile: Fiorentino Soldati

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>309'673.00</b>	<b>313'400.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>983'648.92</b>	<b>978'350.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>673'975.92</b>	<b>664'950.00</b>

Il totale delle spese del Dicastero Educazione, Culto e Attività culturali è leggermente superiore a quanto preventivato (+ fr. 9'000.— circa).

## 330. Scuola dell'infanzia

Da segnalare l'aumento della quota-parte a carico del Comune (dal 15.6% al 17.6%) quale contributo da versare alla Cassa pensione dei dipendenti dello Stato.

### 331. Scuola elementare

Stessa cosa per quanto riguarda il contributo da versare alla Cassa pensione dei dipendenti dello Stato.

Nel corso del 2013, per l'anno scolastico 2013-2014, il Municipio ha aderito alla richiesta del corpo docenti di SE, assumendo, dopo regolare concorso, Rosario Mistretta, quale docente di appoggio per le sezioni di scuola elementare. Il Mo. Mistretta ha il compito di aiutare i docenti nelle loro attività scolastiche. Il grado di occupazione è di 12 UD settimanali (pari a circa il 38%). Tutte le incombenze necessarie al pagamento dello stipendio sono svolte dal Comune di Bioggio, dove il docente svolge la medesima attività. Sul conto 331.352.09 "Quota-parte stipendio e oneri sociali docente d'appoggio" è stato registrato il contributo versato per il periodo settembre-dicembre 2013, ammontante a fr. 15'293.50.

### 332. Mensa scolastica

Gli stipendi per il personale della mensa scolastica sono ammontati a fr. 38'867.40 + oneri sociali. Per pasti e materiale si sono spesi fr. 12'082.80 mentre le tasse di refezione si sono fissate in fr. 21'773.--. Il costo netto del servizio si attesta attorno a fr. 33'000.--.



## Opere sociali

Responsabile: Elio Sciolli

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>3'385.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>891'840.73</b>	<b>969'000.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>888'455.73</b>	<b>969'000.00</b>

Le spese al netto del Dicastero Opere sociali sono inferiori di circa fr. 80'000.— rispetto a quanto messo a preventivo.

### 440. Contributi diversi

La quota-parte dello stipendio e oneri sociali per l'operatrice sociale è ammontata a fr. 34'027.05 contro fr. 18'000.— di preventivo. L'operatrice sociale (classe di stipendio 27+5) lavora per Pura al 20%. Il costo per stipendio e oneri sociali ammonta a circa fr. 21'000.— per anno. Nel corso del 2013 si è provveduto ad assestare fr. 13'027.05 riferiti ad anni precedenti, che sono andati a carico del conto 440.352.10.



Il contributo CM-AVS-AI-PC presenta un saldo di fr. 247'606.50 (a preventivo fr. 275'000.--). Anche la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone si è rivelata inferiore rispetto a quanto preventivato (- fr. 25'695.--).

Il contributo per sostegno sociale e inserimento (assistenza sociale), è lievitato a fr. 42'691.88 (+ fr. 10'000.— circa rispetto ai costi 2012). La percentuale del contributo a carico del Comune è passata dal 20 al 25%.

I costi per anziani ospiti in istituti, per case anziani e per servizi pubblici di assistenza e cura a domicilio, nonché per servizi di appoggio, si sono fissati in fr. 403'454.20, fr. 86'545.80 in meno rispetto al preventivo, il quale considerava 4'380 giornate di presenza. I costi registrati nel presente consuntivo prevedono 3 acconti per l'anno in corso ed il conguaglio concernente l'esercizio 2012 che ha fatto registrare 2'908 giornate di presenza.

Nel corso del 2013 il Cantone ha attivato due nuove prestazioni in favore degli anziani: il servizio assistenza e cura a domicilio privato (conto 440.365.03) ed il contributo per il mantenimento degli anziani a domicilio (conto 440.365.04). Queste prestazioni, non inserite a preventivo, hanno causato costi per fr. 26'064.30.

#### 441. Azioni speciali

A partire dal 1. luglio 2013 il nostro Comune, con il Comune di Ponte Tresa, ha messo a disposizione della popolazione le carte giornaliere FFS. Queste carte permettono di viaggiare per un giorno su tutta la rete delle Ferrovie Federali e dei mezzi pubblici, in 2. classe, nei percorsi che rientrano nel raggio di validità dell'abbonamento generale. La spesa a carico di Pura, per il periodo giugno-dicembre, è ammontata a fr. 3'270.— mentre il ricavo dalla vendita dei biglietti ha raggiunto fr. 3'385.—. Si può pertanto affermare che l'operazione non presenta costi aggiuntivi per il nostro Comune ma è sostanzialmente neutra.

Il contributo alla Comunità tariffale Ticino e Moesano si è fissato in fr. 9'389.--. L'anno 2013 rappresenta il primo anno completo in regime integrale della CTM (precedentemente 8/12) ed il relativo costo è lievitato fino a raggiungere fr. 7'439'704.— che corrisponde all'indennità da versare alle imprese di trasporto aderenti alla TIA (Tariffa Integrata Arcobaleno) per le perdite d'introito che quest'ultima genera alle aziende. La quota da ripartire a carico dei Comuni è fissata al 50% in base all'art. 30 cpv. 2 lett. B) della Legge sui trasporti pubblici del 6 dicembre 1994.



### Costruzioni, PR e Opere pubbliche

Responsabili: Remo Ferretti (Edilizia privata)  
Nicola Aimar (PR e Opere pubbliche)

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	394'300.60	305'000.00
Uscite	978'111.29	855'400.00
Maggiore uscita	583'810.69	550'400.00

Questo Dicastero chiude leggermente al di sopra del preventivo. Non considerando gli addebiti-accrediti interni per quota-parte stipendi e oneri sociali operai comunali (+ fr. 40'630.— nei ricavi) e gli ammortamenti canalizzazioni (+ fr. 58'249.65 nei costi), vedi spiegazioni a pagina 6, il maggior costo ammonta a circa fr. 16'000. —.

### 550. Amministrazione

Lo stipendio e gli oneri sociali di Tecnici intercomunali sono stati versati interamente dal nostro Comune ed in seguito ripartiti con Curio, Bedigliora, Miglieglia e, dal 1. marzo, anche con Novaggio.

In corrispondenza con il pensionamento di Sergio Luvini, avvenuto alla fine del mese di febbraio 2013, con il 1. luglio ad affiancare Marco Bausch è stato assunto Francesco Soldati. Il totale degli stipendi versati per i tecnici comunali, vedi conto 550.301.03, ammonta a fr. 134'749.55. Il preventivo prevedeva costi per fr. 160'000.— in quanto l'assunzione di Francesco Soldati era prevista prima del 1. luglio. Di conseguenza si riduce anche la quota-parte che Pura ha recuperato dagli altri Comuni convenzionati con l'UTI.

Alle entrate, il conto 550.437.00 "Mulle edilizie" evidenzia un saldo di fr. 39'500.—.

### 552. Manutenzioni esterne

Maggiori costi per manutenzione strade (+ fr. 29'272.65) e servizio calla neve (+ fr. 23'923.20). Il Comune spende ogni anno circa fr. 10-12'000.— per l'acquisto di sale antighiaccio, importo registrato sul conto 552.314.01. Il precedente fornitore, Donato Montemarano, fatturava a conclusione del periodo invernale mentre il nuovo fornitore, Gianni Ochsner, fattura prima dell'inizio della stagione invernale. Pertanto l'anno 2013 considera due fatturazioni.

### 555. Canalizzazioni e depurazione

Il rimborso al Consorzio depurazione acque della Magliasina, conto 555.352.00, è ammontato a fr. 128'170.87 (a preventivo fr. 110'000.—). Questo importo è stato quasi interamente compensato con l'incasso delle tasse per uso fognatura (conto 555.434.01) che hanno permesso di riscuotere fr. 121'650.65.



## Ambiente

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	190'923.50	187'700.00
Uscite	285'781.35	224'000.00
Maggiore uscita	<u>94'857.85</u>	<u>36'300.00</u>



Questo Dicastero, non considerando la quota-parte di stipendi e oneri sociali degli operai riversati dal Dicastero Costuzioni, chiude con un consuntivo superiore di fr. 18'000 circa rispetto al preventivo. Questa maggior spesa riguarda unicamente il ramo Rifiuti.

### 660. Rifiuti

Il ramo rifiuti ha chiuso con entrate per fr. 152'565.15 e costi per fr. 215'859.55 (+ fr. 40'630.— quale quota-parte stipendi e oneri sociali operai comunali). Senza considerare questa quota-parte, l'onere netto per questo ramo ammonta a fr. 63'294.40 (fr. 46'300.— onere preventivato).

Il costo per l'eliminazione dei vegetali è ammontato a fr. 46'662.50 (+ fr. 10'662.50) in quanto, oltre ai costi dell'impresa Zanetti, è stata saldata una fattura della ditta Montemarano (precedente gestore) riferita al periodo luglio 2012 – gennaio 2013.



## Finanze

Responsabile: Paolo Ruggia

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>810'404.12</b>	<b>507'200.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>990'139.61</b>	<b>1'009'147.60</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>179'735.49</b>	<b>501'947.60</b>
<b>Imposte comunali PF + PG</b>	<b>2'970'500.00</b>	<b>3'010'000.00</b>
<b>Maggior entrata</b>	<b>2'790'764.51</b>	<b>2'508'052.40</b>

Il Dicastero finanze presenta un consuntivo nettamente migliore rispetto al preventivo per maggiori entrate di sopravvenienze imposte e di imposizioni per utili immobiliari.

### 770. Imposte

Il conto 770.400.01 "Sopravvenienze imposte" beneficia di entrate per fr. 160'249.12. Quasi la metà di questo importo è stato versato da un solo contribuente ripreso dopo aver omesso il versamento di imposte arretrate per diversi anni.

Il conto 770.400.02 "Imposte alla fonte" ha fatto registrare entrate per fr. 143'424.40. L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni (che beneficiano di circa il 40-45%), secondo un prontuario che viene aggiornato di anno in anno a dipendenza del moltiplicatore medio comunale.



### **771. Compensazione finanziaria**

Nel 2013 il nostro Comune è stato chiamato a versare un importo di fr. 7'807.— quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di fr. 171'492.—.

### **772. - Partecipazioni**

Sul conto 772.441.01 “Quota-parte imposizioni utili immobiliari” sono stati accreditati fr. 106'837.65. Questa imposta, ripristinata dal Cantone a partire dal 2010 dopo alcuni anni di congelamento, viene assegnata in ragione grossomodo del 40% al Cantone e del restante 60% ai Comuni, ponderata però con i rispettivi moltiplicatori comunali. Ricordiamo che trattasi di un'imposizione praticamente impossibile da quantificare a priori.

### **773. Interessi e spese**

Il ramo “Interessi” presenta un onere netto di fr. 175'796.29. Gli interessi passivi ammontano a fr. 186'753.59.

### **774. Ammortamenti**

Gli “Ammortamenti su beni amministrativi” si fissano in fr. 694'074.65, di cui fr. 666'511.15 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (8%) e fr. 27'563.50 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Gestione

**corrente A.A.P.**

## Amministrazione generale

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>135'631.45</b>	<b>161'000.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>160'895.49</b>	<b>145'810.50</b>
<b>Maggiore entrata</b>		<b>15'189.50</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>25'264.04</b>	

La gestione corrente dell'Azienda Acqua Potabile chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 25'264.04 contro un previsto avanzo pari a fr. 15'189.50.

A partire dal 1. gennaio 2013 la gestione globale del servizio acqua potabile è passata alle Aziende Industriali di Lugano (AIL). Il 2013 è stato un anno di "apprendistato" e non tutto è filato per il verso giusto. Infatti, ad oggi, le AIL non sono ancora state in grado di comunicarci il consuntivo riferito alla gestione dell'Azienda Acqua Potabile. Ci è stata consegnata unicamente una bozza (attendibile al 90%) che prevede un introito netto e, di conseguenza, un contributo in favore dell'Azienda, pari a fr. 100'000.— (fr. 140'000.— di contributo lordo dal quale verranno dedotti circa fr. 40'000.— per spese di manutenzione sostenute). Inoltre, nel corso del 2014, le AIL ci verseranno un importo di fr. 50'300.— per l'acquisto di 503 contatori pagati fr. 100.— l'uno.

In sede di chiusura dei conti si sono pertanto eseguite le seguenti operazioni:

- l'inserimento nei ricavi di fr. 100'000.— quale contributo netto valutato.
- l'azzeramento del conto di bilancio 146.00 "Contatori" che presentava un saldo di fr. 16'914.40.
- la contabilizzazione sul conto 110.426.00 "Utili contabili su beni amministrativi" dell'importo di fr. 33'385.60, quale maggior introito tra l'importo a bilancio sul conto 146.00 e l'importo effettivamente versato dalle AIL.

Per quanto concerne gli ammortamenti, fino al 2008 erano pari all'eccedenza dei ricavi sui costi. A partire dal consuntivo 2009, onde rispettare le nuove direttive degli Enti locali, le percentuali di ammortamento fissate a preventivo vengono attuate anche a consuntivo. Nel corso del 2013 sono stati di fr. 101'164.15 di cui fr. 13'455.50 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (pari al 12.3%) e fr. 87'708.65 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Da notare inoltre che nel corso del 2013 il Comune di Caslano ci ha inviato il saldo 2012 della CIAC (Commissione Intercomunale Acquedotto Comunale), conto 110.311.05, per un importo di fr. 25'993.70 non inserito a preventivo.

**Risoluzione municipale**

Il Consiglio Comunale è invitato a voler

risolvere:

1. Sono approvati, dandone scarico al Municipio, i consuntivi ed il bilancio patrimoniale del Comune, per l'anno 2013.
2. Sono approvati, dandone scarico al Municipio, i consuntivi ed il bilancio patrimoniale dell'Azienda comunale acqua potabile, per l'anno 2013.

Con ossequio.

**PER IL MUNICIPIO**

**Il Sindaco:**

**Paolo Ruggia**

**Il Segretario:**

**Andrea Sciolli**



## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	496'636.96	22'664.45 473'972.51	516'800.00	15'700.00 501'100.00	524'678.17	53'247.10 471'431.07
2 POLIZIA E MILITARE netto costi	133'803.50	24'570.00 109'233.50	127'700.00	20'400.00 107'300.00	174'186.30	26'860.00 147'326.30
3 EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI netto costi	983'648.92	309'673.00 673'975.92	978'350.00	313'400.00 664'950.00	1'010'891.95	351'212.90 659'679.05
4 OPERE SOCIALI netto costi	891'840.73	3'385.00 888'455.73	969'000.00	969'000.00	827'250.70	2'162.95 825'087.75
5 COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE netto costi	978'111.29	394'300.60 583'810.69	855'400.00	305'000.00 550'400.00	889'316.10	533'384.70 355'931.40
6 AMBIENTE netto costi	285'781.35	190'923.50 94'857.85	224'000.00	187'700.00 36'300.00	199'054.90	157'777.70 41'277.20
7 FINANZE netto ricavi	990'139.61 2'790'764.51	3'780'904.12	1'009'147.60	507'200.00 501'947.60	1'188'088.95 2'520'158.79	3'708'247.74
TOTALE SPESE E RICAVI	4'759'962.36	4'726'420.67	4'680'397.60	1'349'400.00 3'330'997.60	4'813'467.07	4'832'893.09
FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	4'759'962.36	33'541.69 4'759'962.36	4'680'397.60	4'680'397.60	19'426.02 4'832'893.09	4'832'893.09

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>4'759'962.36</b>	<b>4'680'397.60</b>	<b>4'813'467.07</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'562'492.35	1'585'700.00	1'565'464.55
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	727'928.42	701'900.00	769'638.22
32	INTERESSI PASSIVI	196'070.34	198'800.00	207'947.70
33	AMMORTAMENTI	717'622.55	730'047.60	922'452.80
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	484'229.17	426'800.00	455'392.05
36	CONTRIBUTI PROPRI	903'519.88	1'012'150.00	868'451.75
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	69'220.00	25'000.00	24'120.00
39	ADDEBITI INTERNI	98'879.65		
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>4'726'420.67</b>	<b>1'349'400.00</b>	<b>4'832'893.09</b>
40	IMPOSTE	3'295'562.07	200'000.00	3'161'229.40
41	REGALIE E CONCESSIONI	118'448.10	125'400.00	129'013.40
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	36'543.65	35'200.00	53'064.79
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	507'812.60	402'100.00	860'202.35
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	283'680.50	158'600.00	239'672.30
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	100'541.35	138'900.00	63'469.80
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	284'952.75	289'200.00	326'241.05
49	ACCREDITI INTERNI	98'879.65		

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>4'759'962.36</b>	<b>4'680'397.60</b>	<b>4'813'467.07</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>1'562'492.35</b>	<b>1'585'700.00</b>	<b>1'565'464.55</b>
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	24'643.70	29'700.00	25'600.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	683'743.25	700'500.00	694'831.60
302	Stipendi ed indennità a docenti	569'851.90	573'800.00	566'809.65
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	111'784.50	111'600.00	110'552.90
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	133'417.10	134'000.00	126'885.00
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	36'051.90	34'100.00	38'936.65
309	Altre spese per il personale	3'000.00	2'000.00	1'848.75
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>727'928.42</b>	<b>701'900.00</b>	<b>769'638.22</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	47'438.75	56'500.00	51'887.35
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	13'651.30	14'000.00	29'582.05
312	Acqua, energia e combustibili	45'065.35	59'000.00	61'155.25
313	Materiale di consumo	7'006.20	10'400.00	7'497.45
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	206'046.74	166'000.00	204'506.13
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	30'677.88	26'100.00	41'280.22
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	25'823.55	26'800.00	22'719.65
317	Rimborso spese	20'452.60	25'000.00	16'365.25
318	Servizi ed onorari	284'027.78	282'400.00	300'806.27
319	Altre spese per beni e servizi	47'738.27	35'700.00	33'838.60
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>196'070.34</b>	<b>198'800.00</b>	<b>207'947.70</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	218.15		178.45
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	186'535.44	188'800.00	199'603.70
329	Altri interessi passivi	9'316.75	10'000.00	8'165.55
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>717'622.55</b>	<b>730'047.60</b>	<b>922'452.80</b>
330	Su beni patrimoniali			
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	23'547.90	13'000.00	61'214.70
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari	694'074.65	717'047.60	724'040.10
				137'198.00



<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>35</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>484'229.17</b>	<b>426'800.00</b>	<b>455'392.05</b>
351	Cantone	114'652.85	100'600.00	96'122.70
352	Comuni e consorzi comunali	369'576.32	326'200.00	359'269.35
<b>36</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>903'519.88</b>	<b>1'012'150.00</b>	<b>868'451.75</b>
361	Cantone	370'791.38	423'000.00	318'735.60
362	Comuni e consorzi	356'264.10	435'300.00	390'734.10
365	Istituzioni private	167'170.40	143'350.00	133'116.30
366	Economie private	9'294.00	10'500.00	25'865.75
<b>38</b>	<b>VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>69'220.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>24'120.00</b>
382	Contributi sostitutivi per posteggi	47'500.00	10'000.00	
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	21'720.00	15'000.00	24'120.00
<b>39</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>98'879.65</b>		
390	Addebiti interni	98'879.65		

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>4'726'420.67</b>	<b>1'349'400.00</b>	<b>4'832'893.09</b>
<b>40</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>3'295'562.07</b>	<b>200'000.00</b>	<b>3'161'229.40</b>
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	3'208'873.52	130'000.00	3'068'264.00
401	Imposte sull'utile e sul capitale	65'300.00		48'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	21'388.55	70'000.00	44'965.40
<b>41</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>118'448.10</b>	<b>125'400.00</b>	<b>129'013.40</b>
410	Regalie e concessioni	118'448.10	125'400.00	129'013.40
<b>42</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>36'543.65</b>	<b>35'200.00</b>	<b>53'064.79</b>
420	Interessi da banche	2'345.80	5'000.00	3'820.55
421	Crediti	22'857.85	20'200.00	19'289.80
424	Utili contabili su beni patrimoniali			18'634.44
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	11'340.00	10'000.00	11'320.00
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>507'812.60</b>	<b>402'100.00</b>	<b>860'202.35</b>
430	Tasse d'esenzione	69'220.00	25'000.00	24'120.00
431	Tasse per servizi amministrativi	22'671.80	20'000.00	13'750.00
432	Ricavi ospedalieri, di cura e refezioni in genere	21'773.00	20'500.00	22'141.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	311'461.85	307'000.00	288'084.10
436	Rimborsi	35'406.00	23'500.00	195'418.00
437	Multe	42'350.00	5'000.00	316'455.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	4'929.95	1'100.00	234.25
<b>44</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>283'680.50</b>	<b>158'600.00</b>	<b>239'672.30</b>
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	239.85	1'600.00	610.15
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	111'948.65	7'000.00	85'106.15
444	Contributi cantonali	171'492.00	150'000.00	153'956.00



<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
<b>45</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>100'541.35</b>	<b>138'900.00</b>	<b>63'469.80</b>
451	Cantone	2'771.00	2'700.00	2'660.00
452	Comuni e consorzi comunali	97'770.35	136'200.00	60'809.80
<b>46</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>284'952.75</b>	<b>289'200.00</b>	<b>326'241.05</b>
461	Cantone	284'952.75	289'000.00	326'041.05
469	Altri contributi per spese correnti		200.00	200.00
<b>49</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>98'879.65</b>		
490	Accreditati interni	98'879.65		

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amministr.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	783'726	14'856	754'284		1'102			8'524			1'562'492
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	222'614	20'740	146'868	5'191	21'171	242	165'429	145'675			727'928
32	INTERESSI PASSIVI								1'745		194'325	196'070
33	AMMORTAMENTI	332									7'17'291	7'17'623
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		68'519	89'013		7'326	34'027	42'526	242'817			484'229
36	CONTRIBUTI PROPRI		2'394	8'794	53'639		742'060	18'787	500	16'234		903'520
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		2'1'720					47'500				69'220
39	ADDEBITI INTERNI								98'880			98'880
3	SPESE CORRENTI	1'006'671	128'228	998'959	58'830	29'599	776'329	274'243	498'142	16'234	972'727	4'759'962

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI		Amministrative generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40	IMPOSTE										3'295'562	3'295'562
41	REGALIE E CONCESSIONI									118'448		118'448
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	11'340									25'204	36'544
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	38'501	80'889	26'380				64'500	297'543			507'813
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										283'681	283'681
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	79'385					2'771	3'385	15'000			100'541
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'660	283'293								284'953
49	ACCREDITI INTERNI	40'630							58'250			98'880
4	RICAVI CORRENTI	169'856	82'548	309'673			2'771	67'885	370'793	118'448	3'604'446	4'726'421
	Maggiore spesa	836'815	45'680	689'286	58'830	29'599	773'558	206'358	127'349	-102'214	-2'631'719	33'542



**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
110	<b>CONSIGLIO COMUNALE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
110.300.01	Indennità commissioni C.C.	1'643.70		3'500.00		1'650.00	
110.310.00	Stampa bilanci, messaggi, rapporti			1'000.00			
110.319.00	Altre spese diverse	2'417.75		3'000.00		2'859.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'061.45		7'500.00		4'509.40	4'509.40
	<b>Saldo</b>		<b>4'061.45</b>		<b>7'500.00</b>		
111	<b>MUNICIPIO</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
111.300.00	Onorario corpo municipale	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
111.300.01	Indennità commissioni municipali	800.00		4'000.00		1'750.00	
111.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'936.95		1'800.00		1'635.25	
111.310.00	Stampa regolamenti			500.00			
111.318.00	Spese rappresentanza e ricevimenti	2'800.15		5'000.00		7'433.60	
111.318.01	Consulenze e perizie	3'896.50		3'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	31'633.60		36'500.00		33'018.85	33'018.85
	<b>Saldo</b>		<b>31'633.60</b>		<b>36'500.00</b>		
112	<b>VOTAZIONI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
112.310.00	Materiale per votazioni			3'000.00		2'771.30	

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>			3'000.00	3'000.00	2'771.30	2'771.30
<b>113</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Stipendi personale cancelleria	295'231.85		288'600.00		244'782.85	
	Personale avventizio	900.00		900.00		36'000.00	
	Assegni famigliari (economia domestica)	26'116.20		25'300.00		2'100.00	
	Contributi AVS-AD-AF	31'171.10		34'100.00		24'553.05	
	Contributi Cassa Pensione	5'528.40		8'200.00		30'812.90	
	Assicurazioni infortuni e malattia			1'000.00		5'604.00	
	Formazione personale	8'473.10		11'000.00		1'398.75	
	Materiale ufficio e stampati	2'689.25		2'000.00		10'074.30	
	Foglio Ufficiale, riviste, volumi			2'000.00		2'567.25	
	Acquisto attrezzature	316.20		2'000.00		663.65	
	Manutenzione attrezzature	21'710.60		1'000.00		928.50	
	Elaboratore (macchine, programmi, abbon.)	11'069.35		15'000.00		33'887.05	
	Fotocopiatrici	16'590.14		11'000.00		10'965.45	
	Spese postali e tasse ccp	8'459.15		20'000.00		20'378.35	
	Spese telefoniche	8'693.15		9'000.00		9'361.05	
	Assicurazione RC comunale	1'118.12		8'700.00		8'693.15	
	Spese incasso tasse diverse	5'292.00		2'000.00		1'457.62	
	Revisioni e consulenze contabili			7'000.00		6'507.00	
	Piano finanziario					7'000.00	
	Altre spese diverse	17'251.30		20'000.00		18'429.00	
	Perdite, condoni e abbandoni tasse diverse	332.00		3'000.00		8'214.70	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	Tasse di cancelleria		3'415.00		4'000.00		4'710.00
	Tasse di naturalizzazione		2'850.00		1'000.00		1'000.00
	Recuperi IPG, infortuni e malattia		1'748.50				1'832.75
	Recuperi bonus e partecipazione premi assicurativi						2'810.10

**CONSUNTIVO 2013**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
113.436.10 Indennità AAP per amministrazione e sorveglianza		7'000.00		7'000.00		40'000.00
113.439.00 Altri ricavi diversi		4'879.95		1'000.00		234.25
113.451.00 Sussidio cantonale gerenza AVS		2'771.00		2'700.00		2'660.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		22'664.45		15'700.00		53'247.10
<i>Totale spese correnti</i>	460'941.91		469'800.00		484'378.62	
<b>Saldo</b>		<b>438'277.46</b>		<b>454'100.00</b>		<b>431'131.52</b>
<b>Totali dicastero</b>	<b>496'636.96</b>	<b>22'664.45</b>	<b>516'800.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>524'678.17</b>	<b>53'247.10</b>
<b>Saldo</b>		<b>473'972.51</b>		<b>501'100.00</b>		<b>471'431.07</b>



**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
	<b>POLIZIA E MILITARE</b>						
221	<b>POLIZIA</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
221.301.00	Stipendio Usciere (Luvini S. 1/3)	4'521.70		4'600.00		27'130.35	
221.301.09	Gratifiche anzianità di servizio	1'720.00		1'800.00			
221.303.00	Contributi AVS-AD-AF	559.25		400.00		2'137.00	
221.304.00	Contributi Cassa Pensione	397.90		400.00		2'444.90	
221.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	203.65		200.00		917.30	
221.319.00	Altre spese diverse			500.00			
221.352.00	Servizio sicurezza pubblica	16'200.00		16'000.00		17'055.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
221.410.00	Tasse prolungo orari esercizi pubblici				300.00		
221.410.01	Tasse per balli				100.00		
221.437.00	Multe		2'850.00		5'000.00		2'740.00
	<b>Totale ricavi correnti</b>		2'850.00		5'400.00		2'740.00
	<b>Totale spese correnti</b>	23'602.50		23'900.00		49'684.55	
	<b>Saldo</b>		<b>20'752.50</b>		<b>18'500.00</b>		<b>46'944.55</b>
222	<b>POMPIERI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
222.352.00	Contributo Corpo Pompieri Caslano	10'206.50		11'000.00		10'327.45	
	<b>Totale ricavi correnti</b>						
	<b>Totale spese correnti</b>	10'206.50		11'000.00		10'327.45	
	<b>Saldo</b>		<b>10'206.50</b>		<b>11'000.00</b>		<b>10'327.45</b>
223	<b>MILITARE</b>						

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
223.365.00	Contributo spese Piazza di tiro	2'394.00		2'900.00		2'779.95	
223.365.01	Partecipazione spese tiro obbligatorio			100.00		45.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'394.00		3'000.00		2'824.95	
	<b>Saldo</b>		<b>2'394.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'824.95</b>
224	<b>PROTEZIONE CIVILE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
224.352.01	Contributo Ente intercomunale PCi	28'155.65		30'000.00		30'686.20	
224.352.04	Preparativi per il caso di catastrofe e necessità	278.40		500.00		291.00	
224.383.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi	21'720.00		15'000.00		24'120.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	50'154.05		45'500.00		55'097.20	
	<b>Saldo</b>		<b>21'720.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>24'120.00</b>
224.430.00	<b>RICAVI CORRENTI</b>		21'720.00		15'000.00		24'120.00
	Contributi sostitutivi rifugi PCi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		21'720.00		15'000.00		24'120.00
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>		<b>28'434.05</b>		<b>30'500.00</b>		<b>30'977.20</b>
225	<b>REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
225.311.00	Segnaletica stradale verticale	4'920.15		2'000.00		6'468.95	
225.314.00	Segnaletica stradale orizzontale			2'000.00		9'612.75	
225.352.00	Commissione intercomunale trasporti	2'075.30		1'300.00		1'455.45	
225.352.01	Finanziamento trasporti pubblici	40'451.00		39'000.00		38'715.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	47'446.45		44'300.00		56'252.15	
	<b>Saldo</b>		<b>47'446.45</b>		<b>44'300.00</b>		<b>56'252.15</b>

**CONSUNTIVO 2013**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale dicastero	133'803.50	24'570.00	127'700.00	20'400.00	174'186.30	26'860.00
Saldo		109'233.50		107'300.00		147'326.30



**CONSUNTIVO 2013**

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI</b>						
330	<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
330.302.00	Stipendi docenti	171'093.40		173'800.00		170'791.10	
330.302.01	Stipendi supplenze	1'548.70		6'000.00		3'429.30	
330.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'132.35		15'700.00		15'881.95	
330.304.00	Contributi Cassa Pensione	22'962.00		20'000.00		19'696.80	
330.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	4'240.70		3'000.00		4'240.00	
330.310.00	Materiale didattico e giochi	5'289.95		7'000.00		6'593.00	
330.311.00	Acquisto mobili ed attrezzature	732.60		1'500.00		1'038.35	
330.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature			500.00		215.90	
330.316.00	Fotocopiatrice	2'500.00		3'000.00		2'000.00	
330.317.00	Escursioni e manifestazioni	225.95		2'000.00		1'188.55	
330.318.01	Spese trasporto (escursioni e scuola fuori sede)	687.00		1'000.00		1'036.80	
330.319.00	Altre spese diverse	987.82		1'000.00		949.00	
330.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			3'000.00			
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
330.461.00	Sussidio cantonale docenti		82'943.00		85'000.00		92'551.00
330.469.00	Contributo Fondazione Ruggia				200.00		200.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		82'943.00		85'200.00		92'751.00
	<i>Totale spese correnti</i>	225'400.47		237'500.00		227'060.75	
	<b>Saldo</b>		<b>142'457.47</b>		<b>152'300.00</b>		<b>134'309.75</b>
331	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
331.301.01	Indennità custode	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
331.302.00	Stipendi docenti	375'992.70		378'600.00		374'992.15	
331.302.01	Stipendi supplenze	12'707.50		6'000.00		9'137.50	
331.302.10	Indennità responsabile scuola	4'417.20		4'500.00		4'417.20	

**CONSUNTIVO 2013**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
331.302.11 Assegni familiari (economia domestica)	1'892.40		1'900.00		1'892.40	
331.303.00 Contributi AVS-AD-AF	35'165.05		34'500.00		34'659.50	
331.304.00 Contributi Cassa Pensione	51'388.20		45'000.00		44'029.60	
331.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	9'482.25		7'000.00		9'446.80	
331.310.00 Materiale didattico e scolastico	15'657.40		16'000.00		15'610.40	
331.310.01 Biblioteca scolastica	1'443.20		1'500.00		1'007.90	
331.311.00 Acquisto mobili, attrezzature (sede + palestra)	3'006.30		3'500.00		2'199.90	
331.315.00 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	544.40		1'000.00		989.95	
331.316.00 Fotocopiatrice	5'500.00		6'000.00		3'000.00	
331.317.00 Escursioni e manifestazioni	2'914.40		3'000.00		1'410.55	
331.317.02 Scuola fuori sede	17'312.25		20'000.00		13'766.15	
331.318.00 Trasporto allievi (Magliasia-Moriscio)	4'745.80		5'000.00		21'548.20	
331.318.01 Trasporto allievi (escursioni fuori sede-dentista)	1'359.35		3'000.00		6'025.80	
331.319.00 Altre spese diverse	28'500.00		28'500.00		1'652.40	
331.352.03 Quota-parte stipendio e oneri docente E.F.	12'052.25		12'000.00		26'789.65	
331.352.05 Quota-parte stipendio e oneri docente S.P.	30'424.70		31'000.00		29'045.45	
331.352.06 Quota-parte stipendio e oneri docente E.M.	2'742.75		5'500.00		8'633.85	
331.352.07 Quota-parte stipendio e oneri docente A.C.	15'293.50		3'000.00		30'553.65	
331.352.08 Quota-parte stipendio e oneri docente Allog.					3'000.00	
331.352.09 Quota-parte stipendio e oneri docente appoggio						
331.362.00 Iscrizione allievi scuola in altri Comuni						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
331.436.13 Partecipazione scuola fuori sede		2'670.00		2'500.00		2'580.00
331.452.01 Rimborso frequenza da altri Comuni				1'200.00		
331.461.00 Sussidio cantonale docenti		200'350.00		202'000.00		231'161.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		203'020.00		205'700.00		233'741.00
<i>Totale spese correnti</i>	635'541.60		619'500.00		646'809.00	
<b>Saldo</b>		<b>432'521.60</b>		<b>413'800.00</b>		<b>413'068.00</b>
<b>332 MENSA SCOLASTICA E DOPOSCUOLA</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.301.00 Stipendi personale mensa	38'867.40		38'800.00		36'230.80	







**CONSUNTIVO 2013**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale dicastero	983'648.92	309'673.00	978'350.00	313'400.00	1'010'891.95	351'212.90
Saldo		673'975.92		664'950.00		659'679.05

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>OPERE SOCIALI</b>						
	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
440.318.02	Contributo Croce Verde Lugano	19'162.05		20'000.00		22'054.45	
440.319.00	Altre spese diverse	242.05		500.00		400.00	
440.352.00	Contributo Commissione tutoria regionale	13'678.35		16'000.00		15'103.85	
440.352.10	Quota-parte operatrice sociale	34'027.05		18'000.00		20'457.90	
440.361.01	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	53'305.00		79'000.00			
440.361.02	Contributo CM-AVS-AI-PC	247'606.50		275'000.00		259'639.50	
440.361.03	Contributo sostegno sociale e inserimento	42'691.88		35'000.00		32'413.10	
440.361.04	Contributo sostegno famiglie e minorenni	19'381.00		20'000.00		20'481.00	
440.362.00	Contributi per anziani ospiti in istituti	280'330.15		340'000.00		303'859.35	
440.362.01	Partecipazione Consorzi case anziani	38'136.05		52'000.00		49'448.70	
440.365.01	Contributi SACD (Serv. assist. cura a dom. pubbl.)	58'503.90		69'000.00		57'037.55	
440.365.02	Contributo per servizi di appoggio	26'484.10		29'000.00		24'522.55	
440.365.03	Contributi OACD (Org. assist. cura a dom. privata)	4'909.40					
440.365.04	Mantenimento a domicilio	21'154.90					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	859'612.38		953'500.00		805'417.95	
	<b>Saldo</b>		<b>859'612.38</b>		<b>953'500.00</b>		<b>805'417.95</b>
	<b>AZIONI SPECIALI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
441.365.00	Contributi a Enti e Associazioni diverse	2'862.00		2'000.00		2'567.50	
441.365.01	Contributi abb. mezzi pubblici per studenti e appr.	5'472.60		2'000.00		4'720.80	
441.365.02	Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano	9'389.00		3'700.00		5'407.00	
441.365.03	Contributo abb. campagna "ozono Arcobaleno"	655.50		1'000.00		556.00	
441.365.04	Contributo carte giornaliera FFS	3'270.00					
441.365.10	Contributo gruppo genitori SM			500.00			
441.366.00	Contributo alle colonie			200.00			



**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
441.366.01	Contributo partecipanti colonie						
441.366.10	Omaggio sacchi RSU a famiglie con bambini	500.00		300.00			
RICAVI CORRENTI			3'385.00				
441.452.04	Vendita carte giornaliera FFS		3'385.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'385.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	22'149.10		9'700.00	9'700.00	13'251.30	13'251.30
	<b>Saldo</b>		<b>18'764.10</b>				
<b>SERVIZIO MEDICO E IGIENICO</b>							
442							
	SPESE CORRENTI						
442.318.00	Servizio medico festivo	2'008.50		2'100.00		2'010.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'008.50		2'100.00	2'100.00	2'010.00	2'010.00
	<b>Saldo</b>		<b>2'008.50</b>				
<b>TUTELE E CURATELE</b>							
443							
	SPESE CORRENTI						
443.301.00	Mercedi a tutori e curatori	6'944.85		3'000.00		5'307.35	
443.303.00	Contributi AVS-AD-AF	385.60		200.00		431.25	
443.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	122.80				70.20	
443.318.01	Spese diverse	617.50		500.00		762.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'070.75		3'700.00	3'700.00	6'571.45	2'162.95
	<b>Saldo</b>		<b>8'070.75</b>				4'408.50

**CONSUNTIVO 2013**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale dicastero	891'840.73	3'385.00	969'000.00	969'000.00	827'250.70	2'162.95
Saldo		888'455.73				825'087.75



**CONSUNTIVO 2013**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
<b>551 MANUTENZIONI STABILI E MANUFATTI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
551.312.00 Olio riscaldamento Centro scolastico e PCi			8'000.00		11'805.50	
551.312.01 Olio riscaldamento stabili comunali	3'551.10		3'000.00		3'384.25	
551.312.02 Energia elettrica Centro scolastico e PCi	19'759.00		20'000.00		21'543.30	
551.312.03 Energia elettrica stabili e manufatti comunali	21'755.25		25'000.00		21'422.20	
551.312.04 Abbonamento acqua potabile			3'000.00		3'000.00	
551.313.00 Materiale pulizia Centro scolastico e PCi	3'041.20		4'000.00		3'560.15	
551.313.01 Materiale pulizia stabili e manufatti comunali	500.10		1'500.00		117.50	
551.314.00 Manutenzione Centro scolastico e PCi	47'275.34		50'000.00		53'348.10	
551.314.01 Manutenzione stabili e manufatti comunali	10'543.75		20'000.00		16'650.45	
551.318.00 Assicurazione stabili e contenuto	15'145.60		14'800.00		14'984.30	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	121'571.34		149'300.00		149'815.75	
<b>Saldo</b>		<b>121'571.34</b>		<b>149'300.00</b>		<b>149'815.75</b>
<b>552 MANUTENZIONI ESTERNE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
552.311.00 Acquisto macchine, attrezzi e materiale lavoro	4'992.25		3'000.00		10'671.45	
552.314.00 Manutenzione e consumo illuminazione pubblica	25'806.70		25'000.00		28'031.30	
552.314.01 Manutenzione strade, posteggi, piazze e servizi	59'272.65		30'000.00		41'198.80	
552.314.02 Manutenzione giardini pubblici	5'191.10		5'000.00		7'541.75	
552.314.09 Manutenzione sentieri e boschi			5'000.00		8'443.35	
552.314.10 Servizio calla neve	38'923.20		15'000.00		24'221.15	
552.315.00 Manutenzione macchine, attrezzi e materiale lavoro	2'150.85		3'000.00		2'825.40	
552.382.00 Contributi sostitutivi posteggi	47'500.00		10'000.00			
<b>RICAVI CORRENTI</b>		<b>47'500.00</b>		<b>10'000.00</b>		
552.430.00 Contributi sostitutivi posteggi						



**CONSUNTIVO 2013**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
<i>Totale ricavi correnti</i>		47'500.00		10'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	183'836.75		96'000.00		122'933.20	
<b>Saldo</b>		<b>136'336.75</b>		<b>86'000.00</b>		<b>122'933.20</b>
<b>553 MANUTENZIONE VEICOLI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
553.313.00 Carburante	2'879.65		4'000.00		3'165.80	
553.315.00 Manutenzioni e riparazioni	2'759.23		4'000.00		516.82	
553.318.00 Assicurazioni e tasse	3'769.80		4'100.00		3'948.70	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	9'408.68		12'100.00		7'631.32	
<b>Saldo</b>		<b>9'408.68</b>		<b>12'100.00</b>		<b>7'631.32</b>
<b>554 REGISTRO FONDARIO</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
554.318.00 Misurazioni catastali e aggiornamento mappa	20'122.10		20'000.00		32'078.30	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
554.434.00 Tasse misurazioni catastali		13'968.65		15'000.00		15'924.00
554.461.00 Sussidio misurazioni catastali		1'659.75		2'000.00		2'329.05
<i>Totale ricavi correnti</i>		15'628.40		17'000.00		18'253.05
<i>Totale spese correnti</i>	20'122.10		20'000.00		32'078.30	
<b>Saldo</b>		<b>4'493.70</b>		<b>3'000.00</b>		<b>13'825.25</b>
<b>555 CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
555.314.00 Manutenzione canalizzazioni	18'194.20		12'000.00		11'518.18	
555.352.00 Rimborso al Consorzio Depurazione Acque	128'170.87		110'000.00		119'834.90	

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
555.390.00	Ammortamenti amministrativi canalizzazioni	58'249.65					
<b>RICAVI CORRENTI</b>							
555.434.00	Tasse allacciamento fognatura (IVA compresa)		208.90		3'000.00		2'136.20
555.434.01	Tasse uso fognatura (IVA compresa)		121'650.65		118'000.00		119'106.35
	<i>Totale ricavi correnti</i>		121'859.55		121'000.00		121'242.55
	<i>Totale spese correnti</i>	204'614.72		122'000.00		131'353.08	
	<b>Saldo</b>		<b>82'755.17</b>		<b>1'000.00</b>		<b>10'110.53</b>
556	<b>PIANIFICAZIONE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>							
556.318.00	Spese legali e notari			2'000.00			
556.318.02	PR comunale			4'000.00			
556.318.04	Partecipazione a costi pianificatori	5'500.00				9'235.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>5'500.00</b>		<b>6'000.00</b>		
	<i>Totale spese correnti</i>	5'500.00		6'000.00		9'235.90	
	<b>Saldo</b>						
557	<b>UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>							
557.313.00	Carburante	585.25		700.00		654.00	
557.315.00	Manutenzione e riparazione veicolo	538.50		600.00		332.25	
557.316.00	Costi leasing veicolo	4'834.20		4'800.00		4'834.20	
557.318.00	Assicurazioni e tasse veicolo	2'067.60		2'200.00		2'067.60	
557.319.00	Altre spese diverse	11'929.15		200.00			
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
557.436.00	Quota-parte spese diverse UT intercomunale		17'000.00		12'000.00		5'172.80

**CONSUNTIVO 2013**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		17'000.00		12'000.00		5'172.80
<i>Totale spese correnti</i>	19'954.70		8'500.00 3'500.00		7'888.05	
<b>Saldo</b>		<b>2'954.70</b>				<b>2'715.25</b>
<i>Totali dicastero</i>	978'111.29	394'300.60	855'400.00	305'000.00	889'316.10	533'384.70
<i>Saldo</i>		583'810.69		550'400.00		355'931.40

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>AMBIENTE</b>						
<b>660</b>	<b>RIFIUTI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
660.301.00	Onorario gerente piazza compostaggio	7'285.15		8'000.00		8'000.00	
660.303.00	Contributi AVS-AD-AF	726.15					
660.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	513.15		400.00		306.60	
660.311.00	Acquisto contenitori rifiuti	2'658.10		2'000.00		8'539.75	
660.315.00	Manutenzione contenitori rifiuti	38'189.40		1'000.00		1'584.35	
660.318.00	Raccolta rifiuti domestici	8'558.70		38'000.00		22'342.80	
660.318.01	Vetri	10'000.00		10'000.00		11'317.35	
660.318.02	Raccolta ingombranti	10'585.80		14'000.00		13'137.75	
660.318.09	Raccolta altri rifiuti	20'101.40		17'000.00		18'560.60	
660.318.11	Acquisto sacchi RSU	8'745.00		13'000.00		6'888.00	
660.318.12	Contributo vendita sacchi RSU	3'055.10		4'000.00		3'350.00	
660.319.00	Altre spese diverse	8'115.00		2'000.00		5'158.70	
660.351.00	Eliminazione domestici	46'689.60		43'000.00		44'138.65	
660.351.02	Eliminazione ingombranti	12'002.95		14'000.00		8'628.50	
660.351.03	Eliminazione vegetali	46'662.50		36'000.00		34'027.55	
660.351.09	Eliminazione altri rifiuti	1'971.55		2'000.00		1'814.00	
660.390.00	Quota-parte stipendi e oneri sociali operai com.	40'630.00					
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
660.434.00	Tasse base rifiuti (IVA compresa)	105'302.95			110'000.00		104'314.60
660.434.02	Tassa sul sacco (IVA compresa)	41'625.75			42'000.00		38'875.85
660.434.10	Bonifici per riciclo rifiuti	5'586.45			6'000.00		6'303.10
660.439.00	Altri ricavi diversi	50.00			100.00		
	<b>Totale ricavi correnti</b>		152'565.15		158'100.00		149'493.55
	<b>Totale spese correnti</b>	256'489.55		204'400.00		187'794.60	
	<b>Saldo</b>		<b>103'924.40</b>		<b>46'300.00</b>		<b>38'301.05</b>
<b>661</b>	<b>CIMITERO</b>						



**CONSUNTIVO 2013**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
661.314.00	839.80		2'000.00		3'940.30	
SPESE CORRENTI Manutenzione Cimitero						
661.434.00		1'986.50		3'000.00		1'424.00
RICAVI CORRENTI Tasse concessione Cimitero						
	839.80	1'986.50	2'000.00	3'000.00	3'940.30	1'424.00
	<b>1'146.70</b>		1'000.00			2'516.30
662						
PROTEZIONE DELLA NATURA						
662.352.00	7'320.00		7'400.00		7'320.00	
SPESE CORRENTI Contributo Consorzio Trema			200.00			
662.365.00						
Contributi ad associazioni						
662.452.00		15'000.00		15'000.00		6'250.00
RICAVI CORRENTI Gestione Consorzio Trema						
	7'320.00	15'000.00	7'600.00	15'000.00	7'320.00	6'250.00
	<b>7'680.00</b>		7'400.00			1'070.00
663						
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE						
663.318.01	21'132.00		10'000.00			
SPESE CORRENTI Controllo impianti di combustione						
663.434.01		21'132.00		10'000.00		
RICAVI CORRENTI Controllo impianti di combustione						
663.440.00		239.85		1'600.00		610.15
Ridistribuzione tasse CO2						

**CONSUNTIVO 2013**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		21'371.85		11'600.00		610.15
<i>Totale spese correnti</i>	21'132.00		10'000.00			
<b>Saldo</b>	<b>239.85</b>		<b>1'600.00</b>		<b>610.15</b>	
<i>Totale dicastero</i>		190'923.50		187'700.00		157'777.70
<b>Saldo</b>	<b>285'781.35</b>	<b>94'857.85</b>	<b>224'000.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>199'054.90</b>	<b>41'277.20</b>

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>FINANZE</b>						
	<b>IMPOSTE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	770.318.01 Riscossione imposte (CCI)	17'356.45		17'000.00		17'070.05	
	770.318.02 Spese per incasso imposte	28'079.22		25'000.00		15'744.70	
	770.329.00 Interessi remuneratori	9'316.75		10'000.00		8'165.55	
	770.330.00 Perdite, condoni e abbandoni d'imposte	23'215.90		10'000.00			
	770.330.10 Assesamento gettito imposte					53'000.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	770.400.00 Imposte PF (reddito-sostanza-immob.-personale)		2'905'200.00				2'913'000.00
	770.400.01 Sopravvenienze imposte		160'249.12				
	770.400.02 Imposte alla fonte		143'424.40		130'000.00		
	770.401.00 Imposte PG (utile-capitale-immob.)		65'300.00			155'264.00	
	770.403.00 Imposte su vincite, liquidazioni, ecc.		21'388.55		70'000.00	48'000.00	
	770.421.00 Interessi di mora		14'246.35		10'000.00	44'965.40	
	<b>Totale ricavi correnti</b>		3'309'808.42		210'000.00		3'172'661.25
	<b>Totale spese correnti</b>	77'968.32		62'000.00		93'980.30	
	<b>Saldo</b>	<b>3'231'840.10</b>		148'000.00		3'078'680.95	
	<b>COMPENSAZIONE FINANZIARIA</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	771.361.00 Contributo al fondo cantonale di perequazione	7'807.00		14'000.00		6'202.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	771.444.01 Contributo dal fondo cantonale di livellamento		171'492.00		150'000.00		153'956.00

**CONSUNTIVO 2013**

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
	Totale ricavi correnti		171'492.00		150'000.00		153'956.00
	Totale spese correnti	7'807.00		14'000.00		6'202.00	
	<b>Saldo</b>	<b>163'685.00</b>		<b>136'000.00</b>		<b>147'754.00</b>	
	<b>PARTECIPAZIONI</b>						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	Utili contabili su beni patrimoniali				1'000.00		18'634.44
	Quota-parte imposte successione e donazione		106'837.65		1'000.00		81'020.15
	Quota-parte imposizioni utili immobiliari		561.00		1'000.00		
	Quota-parte imposte immobiliari PG		4'225.00		3'500.00		3'825.00
	Quota-parte tasse sui cani		325.00		500.00		261.00
	Quota-parte patenti caccia e pesca						
	Totale ricavi correnti		111'948.65		7'000.00		103'740.59
	Totale spese correnti	111'948.65		7'000.00		103'740.59	
	<b>Saldo</b>						
	<b>INTERESSI E SPESE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	107.70				73.95	
	Conto corrente UBS 842.758.B1F	72.50				65.50	
	Conto corrente BR 20313.48	37.95				39.00	
	Prestito fisso BR 20313.99/1 (5'500'000.--)	68'761.00		68'800.00		68'753.00	
	Prestito fisso BS 1651894/403.1268 (800'000.--)	5'297.33		10'000.00		14'182.00	
	Prestito fisso BS 1651894/403-1914 (3'500'000.--)	110'731.66		110'000.00		111'050.00	
	Prestito fisso BR 20313.82 (234'400.--)					5'618.70	
	Prestito fisso BR 403-0002639 (800'000.--)	1'745.45					
	Totale spese correnti	111'948.65		7'000.00		103'740.59	
	<b>Saldo</b>						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	Conti correnti postali e bancari		2'345.80		5'000.00		3'820.55
	Conto corrente AAP-Comune		200.00		200.00		200.00



**CONSUNTIVO 2013**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
773.421.10 Contributi canalizzazioni e depurazione		5'203.70		5'000.00		2'222.65
773.421.11 Contributi di miglioria		3'207.80		5'000.00		5'435.30
<i>Totale ricavi correnti</i>		10'957.30		15'200.00		11'678.50
<i>Totale spese correnti</i>	186'753.59		188'800.00		199'782.15	
<b>Saldo</b>		<b>175'796.29</b>		<b>173'600.00</b>		<b>188'103.65</b>
<b>774 AMMORTAMENTI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
774.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi	694'074.65		717'047.60		724'040.10	
774.332.00 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi					137'198.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
774.490.00 Ammortamenti amministrativi canalizzazioni		58'249.65				
<i>Totale ricavi correnti</i>		58'249.65		717'047.60		861'238.10
<i>Totale spese correnti</i>	694'074.65		717'047.60		861'238.10	
<b>Saldo</b>		<b>635'825.00</b>		<b>717'047.60</b>		<b>861'238.10</b>
<b>775 CONTRIBUTI A CONSORZI E ENTI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
775.362.00 Contributo Ente Turistico del Luganese	10'954.05		10'300.00		10'575.75	
775.365.00 Contributo ERS-L	5'280.00		6'000.00		9'051.00	
775.365.01 Contributo anziani	3'079.70		5'000.00		3'870.25	
775.365.10 Contributi vari	4'222.30		6'000.00		3'389.40	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	23'536.05		27'300.00		26'886.40	
<b>Saldo</b>		<b>23'536.05</b>		<b>27'300.00</b>		<b>26'886.40</b>
<b>776 CONTRIBUTI DIVERSI</b>						

**CONSUNTIVO 2013**

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
776.410.00 Contributo annuo AIL		118'448.10		110'000.00		114'013.40
776.410.10 Tasse varie				15'000.00		15'000.00
776.436.00 Contributo AIL (montante K)						137'198.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		118'448.10		125'000.00		266'211.40
<i>Totale spese correnti</i>					266'211.40	
<b>Saldo</b>	<b>118'448.10</b>					
Totali dicastero	990'139.61	3'780'904.12	1'009'147.60	507'200.00	1'188'088.95	3'708'247.74
Saldo	2'790'764.51			501'947.60	2'520'158.79	

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - COMUNE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2013	Investimenti netti effettuati nel 2013	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2013	Valori a bilancio al 31.12.2013
<b><u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	213'371.45	0.00	213'371.45	2%	4'267.40	209'104.05
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	3'571'532.19	101'301.25	3'672'833.44	10%	357'153.20	3'315'680.24
143.00	Casa comunale	226'942.75	0.00	226'942.75	6%	13'616.55	213'326.20
143.10	Centro scolastico e Pci scuole	2'311'677.65	74'729.60	2'386'407.25	5%	115'583.90	2'270'823.35
143.11	PCi e infrastr. campo sportivo	767'795.80	0.00	767'795.80	6%	46'067.75	721'728.05
143.20	Impianti sportivi	159'518.15	0.00	159'518.15	6%	9'571.10	149'947.05
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	378'171.70	46'450.85	424'622.55	6%	22'690.30	401'932.25
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.00	Mobilita, macchine ed attrezz. ufficio	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.10	Veicoli ed attrezz. lavoro	20'637.15	0.00	20'637.15	25%	5'159.30	15'477.85
146.20	Attrezzature pubbliche	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
149.00	Altri investimenti in beni amministr.	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
162.00	Contr. Cons. Depurazione Acque	306'861.45	0.00	306'861.45	10%	30'686.15	276'175.30
162.01	Contr. Piano Trasporti Luganese	223'409.80	0.00	223'409.80	10%	22'341.00	201'068.80
162.90	Contr. Comuni e Consorzi comunali	32'314.70	0.00	32'314.70	10%	3'231.45	29'083.25
166.00	Contributi per investimenti	1.00	35'000.00	35'001.00		0.00	35'001.00
171.00	Studi pianificatori	144'572.19	13'319.10	157'891.29	25%	36'143.05	121'748.24
179.00	Altre uscite attivate	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
179.10	Spese emissioni prestiti	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
<b>Totale sostanza ammort. con aliquote in percentuale</b>		<b>8'356'810.98</b>	<b>270'800.80</b>		<b>8.0%</b>	<b>666'511.15</b>	<b>7'961'100.63</b>

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2013 prima dell'ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2013	Valore a bilancio al 31.12.2013
<b>Sostanza ammortizzabile con importi costanti</b>									
141.10	Canalizzazioni (fino a fine 2009)		*)	557'197.40	25	2010	2034	25'327.15	531'870.25
141.11	Canalizzazione zona Cimitero	548	73'800.00	73'800.00	33	2013	2045	2'236.35	71'563.65
141.12	Canalizzazione Soriscio (rifacimento)	623	non concluso	18'833.36				0.00	18'833.36
141.13	Canalizzazione Prelongo (rifacimento)	da votare	non concluso	21'826.80				0.00	21'826.80
<b>Totale sostanza ammort. con importi costanti</b>									644'094.06
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>									8'605'194.69

\*) Le nuove disposizioni LOC prevedono che, a partire dal 2010, le opere di canalizzazione siano ammortizzate sul valore iniziale con un importo costante, su un arco massimo di 33 anni. A differenza delle opere che vengono ammortizzate con aliquote percentuali (riportate a bilancio ed ammortizzate di anno in anno), le opere che vengono ammortizzate con importi costanti iniziano ad essere ammortizzate a investimento concluso.

Per quanto concerne le opere di canalizzazione eseguite fino al 2009 è stato considerato un ammortamento costante con scadenza 2034.

N.B.: La nuova LOC prevede che gli ammortamenti non siano inferiori al 10% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente. Questa percentuale minima di ammortamento dovrà essere raggiunta come segue:

- fino al 2016 non dovrà essere inferiore al 5%.
- dal 2017 non dovrà essere inferiore all'8% (come da circolare SEL del 15 gennaio 2013 - finora 2014)
- dal 2019 non dovrà essere inferiore al 10%.



Conto

**degli Investimenti Comune**

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 348'889.16 ed entrate per fr. 37'428.20. Investimenti netti per fr. 311'460.96. La tabella degli investimenti evidenzia le entrate e le uscite effettuate nel corso dell'anno, non dimenticando quanto già speso o incassato per le medesime opere negli anni precedenti. A fine 2013 si è provveduto a chiudere i seguenti conti:

**MM 576 – Posa cartelli strade e N. civici***Concessione credito: 11.10.2010*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	40'000.00	37'559.45
		<u>2'440.55</u>
	<u>40'000.00</u>	<u>40'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 593 – Sistemazione posteggi Gesora***Concessione credito: 31.10.2011*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	40'000.00	37'257.05
		<u>2'742.95</u>
	<u>40'000.00</u>	<u>40'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 606 – Sostituzione caldaia Centro scolastico***Concessione credito: 22.10.2012*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	98'000.00	59'480.00
		<u>38'520.00</u>
	<u>98'000.00</u>	<u>98'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 607 – Studio fattibilità teleriscaldamento cippato***Concessione credito: 22.10.2012*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Maggior spesa	26'100.00	33'691.70
	<u>7'591.70</u>	
	<u>33'691.70</u>	<u>33'691.70</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)*

**MM 613 – Contributo Football Club Pura***Concessione credito: 17.12.2012*

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
35'000.00	35'000.00
<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>35'000.00</u>	<u>35'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 621 – Sostituzione riscaldamento Casa comunale***Concessione credito: 18.11.2013*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	46'000.00	37'488.35
		<u>8'511.65</u>
	<u>46'000.00</u>	<u>46'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***Senza MM – Strada Regina (smaltimento acque meteoriche)**

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Maggior spesa	0.00	29'220.60
	<u>29'220.60</u>	
	<u>29'220.60</u>	<u>29'220.60</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)*

## TABELLA CONTROLLO CREDITI - COMUNE

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2013	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2013	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
<b>141.00 - Strade, piazze, posteggi e servizi</b>								
431	Progetto e lavori sistem. fiume Magliasina	10.04.2000	450'000.00	0.00	618'277.05	0.00	498'590.10	-168'277.05
441	Strada ai Mött - acquisizione terreni	30.10.2000	224'032.00					
456	Strada ai Mött - tratta 1	25.06.2001	560'000.00					
477	Strada ai Mött - completazione sezione 23-27	18.11.2002	20'000.00					
489	Strada ai Mött - tratta 2	10.06.2003	255'000.00					
489	Strada ai Mött - collettore acque	10.06.2003	75'000.00					
502	Strada ai Mött - sost. tubazioni acque luride	04.10.2004	35'000.00					
502	Strada ai Mött - completazione tappa 2	04.10.2004	35'000.00					
			1'204'032.00	0.00	1'294'335.85	0.00	603'860.25	-90'303.85
486	Risanamento riali contro rischi idrogeologici	10.06.2003	1'500'000.00	0.00	1'281'758.46	0.00	590'706.55	218'241.54
534	Marciapiede Caravello - 1. fase	17.12.2007	273'000.00	4'628.80	274'943.55	37'428.20	169'421.55	-1'943.55
571	Progettazione strada Valcaldana	11.10.2010	35'000.00	36'359.75	36'359.75	0.00	0.00	-1'359.75
572	Progettazione Salita Ronchetto-Salone	11.10.2010	25'000.00	0.00	33'958.10	0.00	0.00	-8'958.10
573	Riqualifica strada cantonale nell'abitato	11.10.2010	45'000.00	0.00	20'846.20	0.00	0.00	24'153.80
576	Posa cartelli vie e N. civici	11.10.2010	40'000.00	1'897.35	37'559.45	0.00	0.00	2'440.55
592	Marciapiede Poschiesia-Caravello	31.10.2011	148'000.00	25'722.70	31'770.70	0.00	0.00	116'229.30
593	Sistemazione posteggi Gesora	31.10.2011	40'000.00	37'257.05	37'257.05	0.00	0.00	2'742.95
608	Nuova strada Lögh (Roncàsc)	22.10.2012	863'000.00	3'643.20	3'643.20	0.00	0.00	859'356.80
	Marciapiede Caravello - 2. fase			0.00	11'245.35	0.00	0.00	-11'245.35
	Progr. strade Paladina-Selvaccia-Bièe-Ronchetto			0.00	22'619.80	0.00	0.00	-22'619.80
	Strada privata via Prüssiana (Steiner)			0.00	4'666.55	0.00	0.00	-4'666.55
	Strada Regina			29'220.60	29'220.60	0.00	0.00	-29'220.60
<b>141.10 - Canalizzazioni</b>								
608	Canalizzazione nuova strada Lögh (Roncàsc)	22.10.2012	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
623	Canalizzazione Sortiscio (rifacimento)	16.12.2013	142'000.00	18'833.36	18'833.36	0.00	0.00	123'166.64
	Canalizzazione Prelongo (ricacimento)			21'826.80	21'826.80	0.00	0.00	-21'826.80



M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2013	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2013	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
<b>143.10 - Centro Scolastico e Pci</b>								
606	Sostituzione caldaia ad olio combustibile	22.10.2012	98'000.00	59'480.00	59'480.00	0.00	0.00	38'520.00
607	Teleriscaldamento cippato	22.10.2012	26'100.00	15'249.60	33'691.70	0.00	0.00	-7'591.70
<b>143.90 - Altri immobili e costruzioni edili</b>								
603	Risanamento cucina PT al Salone comunale	22.10.2012	28'500.00	8'962.50	8'962.50	0.00	0.00	19'537.50
621	Sostituzione riscaldamento Casa comunale	18.11.2013	46'000.00	37'488.35	37'488.35	0.00	0.00	8'511.65
<b>162.01 - Contributo PTL</b>								
409	Piano trasporto del luganese	31.05.1999	375'000.00	0.00	353'250.00	0.00	0.00	21'750.00
<b>166.00 - Contributi per investimenti</b>								
613	Contributo FC Pura (migliore campo sportivo)	17.12.2012	35'000.00	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>171.00 - Studi pianificatori</b>								
547	Sistema informativo territoriale SIT	17.11.2008	35'000.00	4'147.20	33'679.20	0.00	0.00	1'320.80
	Studio sistemazione terreno ex Roth			0.00	10'456.00	0.00	0.00	-10'456.00
	Adeguamento Piano Regolatore e PPN			9'171.90	9'171.90	0.00	0.00	-9'171.90
						<b>37'428.20</b>		
						<b>311'460.96</b>		

### Investimenti netti effettuati

In blu = Opere aperte che non hanno avuto movimenti nel corso del 2013.



RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>13'013'631.87</b>	<b>12'276'013.26</b>	<b>12'275'286.81</b>	<b>13'014'358.32</b>
	BENI PATRIMONIALI	4'025'823.49	11'893'582.41	11'543'783.96	4'375'621.94
10	LIQUIDITA'	1'325'436.31	4'563'146.33	4'216'180.84	1'672'401.80
11	CREDITI	2'642'363.58	4'165'960.27	4'166'694.96	2'641'628.89
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	58'023.60	66.55	18.90	58'071.25
13	TRANSITORI ATTIVI		3'164'409.26	3'160'889.26	3'520.00
	BENI AMMINISTRATIVI	8'987'808.38	348'889.16	731'502.85	8'605'194.69
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'280'648.24	300'570.06	639'101.20	7'942'117.10
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	562'586.95	35'000.00	56'258.60	541'328.35
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	144'573.19	13'319.10	36'143.05	121'749.24
	ECCEDENZIA PASSIVA		33'541.69		33'541.69
19	ECCEDENZIA PASSIVA		33'541.69		33'541.69
	<b>PASSIVO</b>	<b>13'013'631.87</b>	<b>2'186'373.92</b>	<b>2'185'647.47</b>	<b>13'014'358.32</b>
	CAPITALE DI TERZI	10'571'903.00	2'120'647.90	2'143'301.45	10'549'249.45
20	IMPEGNI CORRENTI	149'489.90	1'241'525.90	1'268'907.65	122'108.15
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	10'342'900.00	800'000.00	849'900.00	10'293'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	58'022.60	66.55	18.90	58'070.25
25	TRANSITORI PASSIVI	21'490.50	79'055.45	24'474.90	76'071.05
	FINANZIAMENTI SPECIALI	220'325.60	46'300.00	22'920.00	243'705.60
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	220'325.60	46'300.00	22'920.00	243'705.60
	CAPITALE PROPRIO	2'221'403.27	19'426.02	19'426.02	2'221'403.27
29	CAPITALE PROPRIO	2'221'403.27	19'426.02	19'426.02	2'221'403.27

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
<b>ATTIVO</b>	<b>13'013'631.87</b>	<b>12'276'013.26</b>	<b>12'275'286.81</b>	<b>13'014'358.32</b>
<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>4'025'823.49</b>	<b>11'893'582.41</b>	<b>11'543'783.96</b>	<b>4'375'621.94</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>1'325'436.31</b>	<b>4'563'146.33</b>	<b>4'216'180.84</b>	<b>1'672'401.80</b>
Cassa	1'131.15	29'215.75	28'015.25	2'331.65
Conto corrente postale 69-1012-1	1'279'459.47	4'288'575.23	3'961'412.00	1'606'622.70
Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	2'230.06	130'000.00	116'136.69	16'093.37
Conto corrente UBS 842.758.B1F	36'845.43		72.50	36'772.93
Conto corrente BR 20313.48	5'770.20	115'355.35	110'544.40	10'581.15
<b>CREDITI</b>	<b>2'642'363.58</b>	<b>4'165'960.27</b>	<b>4'166'694.96</b>	<b>2'641'628.89</b>
Anticipo a scuole comunali (ccp 69-3551-1)	5'845.43	55'000.00	53'487.02	7'358.41
Conto corrente AAP-Comune	234'822.17	12'194.90	14'893.80	232'123.27
Imposte 2008 e precedenti	47'676.75		47'676.75	
Imposte 2009	25'445.38	258'068.22	283'513.60	100'426.70
Imposte 2010	213'969.55	13'205.80	126'748.65	292'170.06
Imposte 2011	662'264.85	143'778.05	513'872.84	569'607.25
Imposte 2012	943'656.65	119'845.20	493'894.60	904'473.65
Imposte 2013		2'988'307.00	2'083'833.35	4'693.25
Imposta preventiva da recuperare	3'873.50	819.75		
Debitori: tasse diverse di cancelleria		3'400.00	3'400.00	56'591.00
Debitori: tasse edilizie	67'482.60	151'020.95	161'912.55	
Debitori: tasse mensa	10'031.00		10'031.00	
Debitori: controllo impianti di combustione		21'291.60	19'482.00	1'809.60
Debitori: tasse base rifiuti	4'811.50	109'327.95	106'016.90	8'122.55
Debitori: tassa sul sacco rifiuti	1'405.00	35'030.00	33'005.00	3'430.00
Debitori: tasse allacciamento canalizzazione	1'265.00	900.00	1'865.00	300.00
Debitori: tasse uso canalizzazioni	658.50	125'418.90	35'486.65	90'590.75
Debitori: tasse aggiornamento catastale	2'430.95	14'115.35	16'399.95	146.35
Debitori: altre tasse diverse	15'695.55	54'098.30	56'566.85	13'227.00
Debitori: contributi miglitoria Caravello		37'428.20	6'140.70	31'287.50
Debitori: controllo fumi	2'100.00		2'100.00	
Debitori: cassa pensioni	4'367.60		4'367.60	
Altri debitori	23'134.00	14'298.60	23'134.00	14'298.60
Contributi: miglitoria strada Mött	65'301.00	2'340.85	18'104.50	49'537.35

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
		aumento	diminuzione	
119.14	Contributi: miglioria piazza giro Olcia			
119.15	Contributi: 5.emissione contr. canalizzazioni	118.90	1'320.00	221'074.80
119.16	Contributi: miglioria strada Nucelli	5'203.70 748.05	42'910.50 6'531.15	40'360.80
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			
120.00	LD BS 2.038.901(Fondo disposizione giovani)	66.55	18.90	58'071.25
120.04	Conto corrente BR (Legati e Fondi)	59.85		32'511.63
120.10	BS (Fondo Gutzwiller)		18.90	12'206.65
121.00	Titoli	6.70		13'351.97
				1.00
13	TRANSITORI ATTIVI			
139.01	Partite di giro (PVR imposte comunali)	3'164'409.26	3'160'889.26	3'520.00
139.09	Partite di giro (diversi)	3'160'889.26	3'160'889.26	
		3'520.00		3'520.00
	<b>BENI AMMINISTRATIVI</b>			
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	348'889.16	731'502.85	8'605'194.69
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	300'570.06	639'101.20	7'942'117.10
141.10	Canalizzazioni	138'729.45	4'267.40	209'104.05
141.11	Canalizzazione zona Cimitero (MM548)		394'581.40	3'315'680.24
141.12	Rifacimento canalizzazione Soriscio (MM 623)		25'327.15	531'870.25
141.13	Rifacimento Canalizzazione Prelongo (MM da votare)		2'236.35	71'563.65
143.00	Casa comunale	18'833.36		18'833.36
143.10	Centro scolastico e PCi	21'826.80		21'826.80
143.11	PCi campo sportivo	74'729.60	13'616.55	213'326.20
143.20	Impianti sportivi		115'583.90	2'270'823.35
143.90	Altri immobili e costruzioni edili		46'067.75	721'728.05
145.00	Selve, boschi e sentieri	46'450.85	9'571.10	149'947.05
146.00	Mobilio, macchine e attrezzature ufficio		22'690.30	401'932.25
146.10	Veicoli e attrezzature lavoro			1.00
146.20	Attrezzature pubbliche			1.00
149.00	Altri investimenti in beni amministrativi		5'159.30	15'477.85
				1.00
				1.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	35'000.00		56'258.60
				541'328.35

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
162.00				
162.01	306'861.45		30'686.15	276'175.30
162.90	223'409.80		22'341.00	201'068.80
166.00	32'314.70		3'231.45	29'083.25
	1.00	35'000.00		35'001.00
17	144'573.19	13'319.10	36'143.05	121'749.24
171.00	144'572.19	13'319.10	36'143.05	121'748.24
179.00	1.00			1.00
		33'541.69		33'541.69
19		33'541.69		33'541.69
191.00		33'541.69		33'541.69



	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
		aumento	diminuzione	
<b>PASSIVO</b>	<b>13'013'631.87</b>	<b>2'186'373.92</b>	<b>2'185'647.47</b>	<b>13'014'358.32</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>10'571'903.00</i>	<i>2'120'647.90</i>	<i>2'143'301.45</i>	<i>10'549'249.45</i>
20	149'489.90	1'241'525.90	1'268'907.65	122'108.15
200.00	39'316.95	193'328.35	188'792.00	43'853.30
200.01		222'450.40	198'728.00	23'722.40
200.02		42'736.50	42'736.50	
200.10	107'701.85	52'061.35	107'701.85	52'061.35
200.15	2'471.10			2'471.10
206.00		730'949.30	730'949.30	
22	10'342'900.00	800'000.00	849'900.00	10'293'000.00
221.57	800'000.00		800'000.00	3'500'000.00
221.59	3'500'000.00			5'500'000.00
221.61	5'500'000.00	800'000.00		800'000.00
221.62	270'900.00		33'900.00	237'000.00
229.02	272'000.00		16'000.00	256'000.00
229.03				
23	58'022.60	66.55	18.90	58'070.25
233.00	32'451.78	59.85		32'511.63
233.01	3'965.80		6.90	3'958.90
233.02	1'750.55		6.00	1'744.55
233.03	6'509.20		6.00	6'503.20
233.10	13'345.27	6.70		13'351.97
25	21'490.50	79'055.45	24'474.90	76'071.05
259.00	7'490.50	9'119.45	6'038.90	10'571.05
259.05		4'436.00	4'436.00	
259.10	14'000.00	65'500.00	14'000.00	65'500.00
	220'325.60	46'300.00	22'920.00	243'705.60
	220'325.60	46'300.00	22'920.00	243'705.60

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
282.00	71'500.00	37'500.00	10'000.00	99'000.00
283.00	148'825.60	8'800.00	12'920.00	144'705.60
	2'221'403.27	19'426.02	19'426.02	2'221'403.27
29	2'221'403.27	19'426.02	19'426.02	2'221'403.27
290.00	2'201'977.25	19'426.02		2'221'403.27
291.00	19'426.02		19'426.02	

Contributi sostitutivi posteggi  
Contributi sostitutivi rifugi PCi

**CAPITALE PROPRIO**

**CAPITALE PROPRIO**

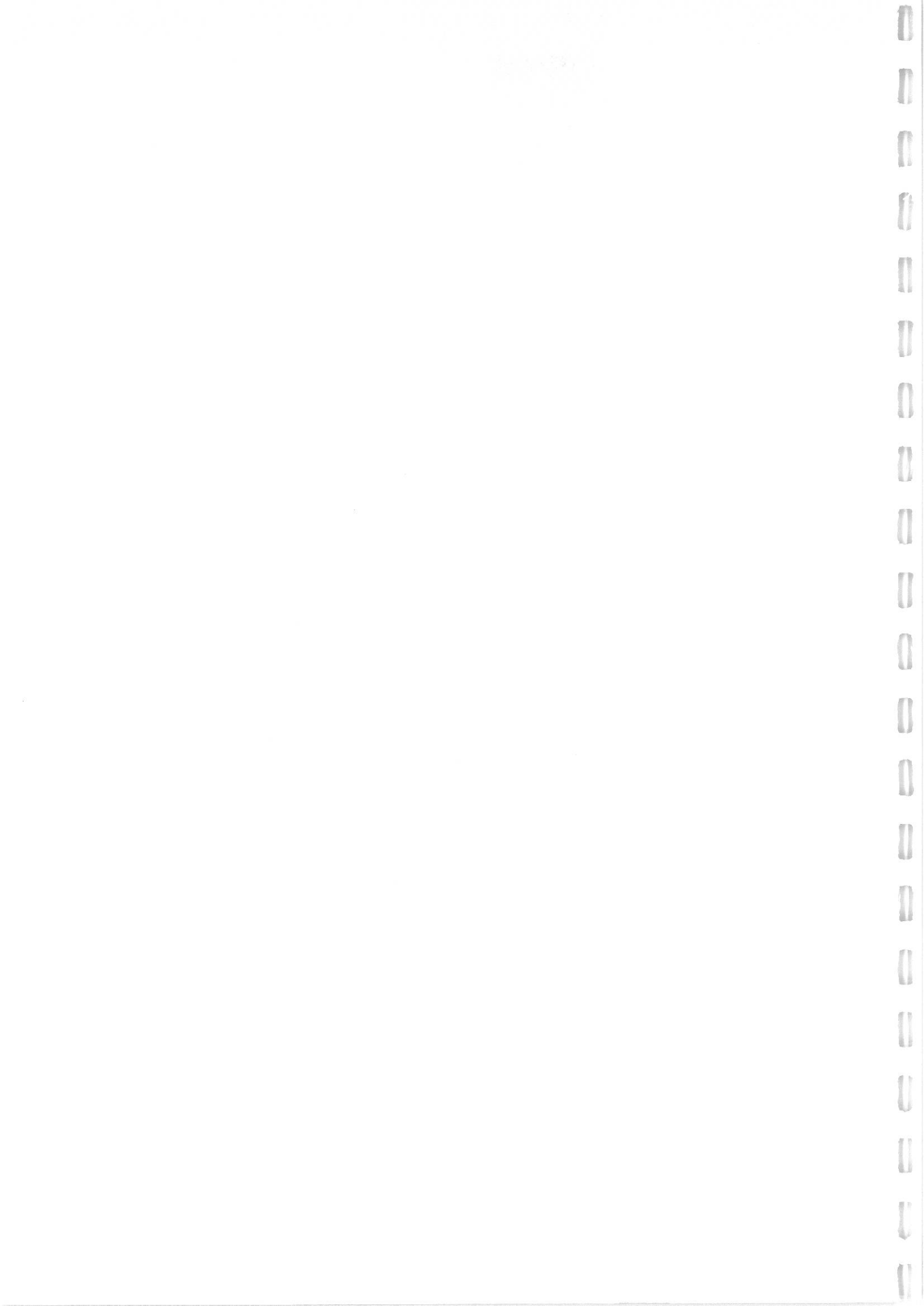
Avanzi d'esercizio anni precedenti  
Avanzo d'esercizio anno di gestione

Azienda Acqua Potabile

**PURA**

Consuntivo 2013







## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>						
<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>110</b>						
<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
110.310.00	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
110.311.01					4'960.55	
110.311.05	25'993.70				54'155.50	
110.312.00	187.91				3'122.70	
110.314.00					8'499.90	
110.314.01	1'605.40				11'798.95	
110.315.00			3'000.00			
110.318.00	783.95		1'000.00		2'599.50	
110.318.01	7'000.00		7'000.00		40'000.00	
110.318.02			500.00			
110.318.03	75.38		500.00		586.12	
110.318.10			1'000.00			
110.319.00	2'701.20		1'000.00		12'622.03	
110.321.00	200.00		200.00		200.00	
110.321.02	29.35					
110.322.13					6'987.95	
110.322.14					18'326.90	
110.322.15	11'069.00		11'100.00		2'929.50	
110.330.00	205.20		500.00			
110.330.01	8'880.25					
110.331.00	101'164.15		119'010.50		100'505.10	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
110.410.00		100'000.00		140'000.00		404.85
110.420.00		303.20		300.00		855.90
110.421.01		735.95		700.00		
110.426.00		33'385.60				283'331.65
110.434.00						30'284.00
110.434.01						14'271.85
110.434.02						

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.434.03 Tasse maggior consumo						8'750.00
110.434.07 Tasse allacciamento e uso temporaneo				20'000.00		16'107.45
110.434.10 Abbonamento acqua Comune						3'000.00
110.436.99 IVA aliquota forfettaria (al netto)		1'206.70				8'459.85
110.439.00 Altri ricavi diversi						56.00
<b>Totale ricavi correnti</b>		135'631.45		161'000.00		365'521.55
<b>Totale spese correnti</b>	160'895.49		145'810.50		269'294.70	
<b>Saldo</b>		<b>25'264.04</b>	15'189.50		96'226.85	

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2013	Investimenti netti effettuati nel 2013	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2013	Valori a bilancio al 31.12.2013
<b><u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreno Piazzano	24'043.75	0.00	24'043.75	1%	240.45	23'803.30
146.00	Contatori	16'914.40	-16'914.40	0.00		0.00	0.00
146.01	Pompe, accessori, telecomando	10'769.70	0.00	10'769.70	7%	753.85	10'015.85
171.00	Rilievo condotte	17'484.55	0.00	17'484.55	25%	4'371.15	13'113.40
171.01	Studi pianificatori	40'450.15	19'299.60	59'749.75	20%	8'090.05	51'659.70
<b>Totale sostanza ammort. con aliquote in percentuale</b>		109'662.55	2'385.20		<b>12.3%</b>	<b>13'455.50</b>	<b>98'592.25</b>

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2013 prima dell'ammortamento	Durata in anni amm.	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2013	Valore a bilancio al 31.12.2013
<b><u>Sostanza ammortizzabile con importi costanti</u></b>									
141.00									
	Infrastrutture acquisite (fino a fine 2009)		*)	1'222'464.70	18	2010	2027	81'497.65	1'140'967.05
141.01	Condotta AP Cùché	569	21'799.90	19'818.10	33	2010	2042	660.60	19'157.50
141.02	Condotta "Prezemoli"	575	20'407.05	19'788.65	33	2012	2044	618.40	19'170.25
141.03	Sorgente Barbada	586	162'755.75	157'823.75	33	2012	2044	4'932.00	152'891.75
<b>Totale sostanza ammort. con importi costanti</b>									<b>1'332'186.55</b>
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>									<b>1'430'778.80</b>

\*) Le nuove disposizioni LOC prevedono che, a partire dal 2010, le opere di approvvigionamento dell'acqua potabile siano ammortizzate sul valore iniziale con un importo costante, su un arco massimo di 25 anni per gli edifici e 33 anni per le condotte. A differenza delle opere che vengono ammortizzate con aliquote percentuali (riportate a bilancio ed ammortizzate di anno in anno), le opere che vengono ammortizzate con importi costanti iniziano ad essere ammortizzate a investimento concluso.

Per quanto concerne le opere eseguite fino al 2009 è stato considerato un ammortamento costante con scadenza 2027.

N.B.: La nuova LOC prevede che gli ammortamenti non siano inferiori al 10% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente. Questa percentuale minima di ammortamento dovrà essere raggiunta come segue:

- fino al 2016 non dovrà essere inferiore al 5%,
- dal 2017 non dovrà essere inferiore all'8% (come da circolare SEL del 15 gennaio 2013 - finora 2014)
- dal 2019 non dovrà essere inferiore al 10%.





Conto

## **degli Investimenti A.A.P.**

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 19'299.60 ed entrate per fr. 16'914.40. La tabella degli investimenti evidenzia le entrate e le uscite effettuate nel corso dell'anno, non dimenticando quanto già speso o incassato per le medesime opere negli anni precedenti.

## TABELLA CONTROLLO CREDITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2013	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2013	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	<b>141.00 - Infrastrutture acquedotto</b>							
608	Condotta acqua nuova strada Löggh (Roncasc)	22.10.2012	48'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48'600.00
	<b>146.00 - Contatori</b>							
	Contatori passati a AIL			0.00	0.00	16'914.40	0.00	0.00
	<b>171.01 - Studi pianificatori</b>							
601	Piano generale acquedotto PGA	22.10.2012	25'000.00					
605	Progetto definitivo opere priorità 0 PGA	22.10.2012	25'000.00	19'299.60	45'316.30	0.00	0.00	4'683.70
			50'000.00	19'299.60		16'914.40		
	<b>Investimenti netti effettuati</b>							
							2'385.20	

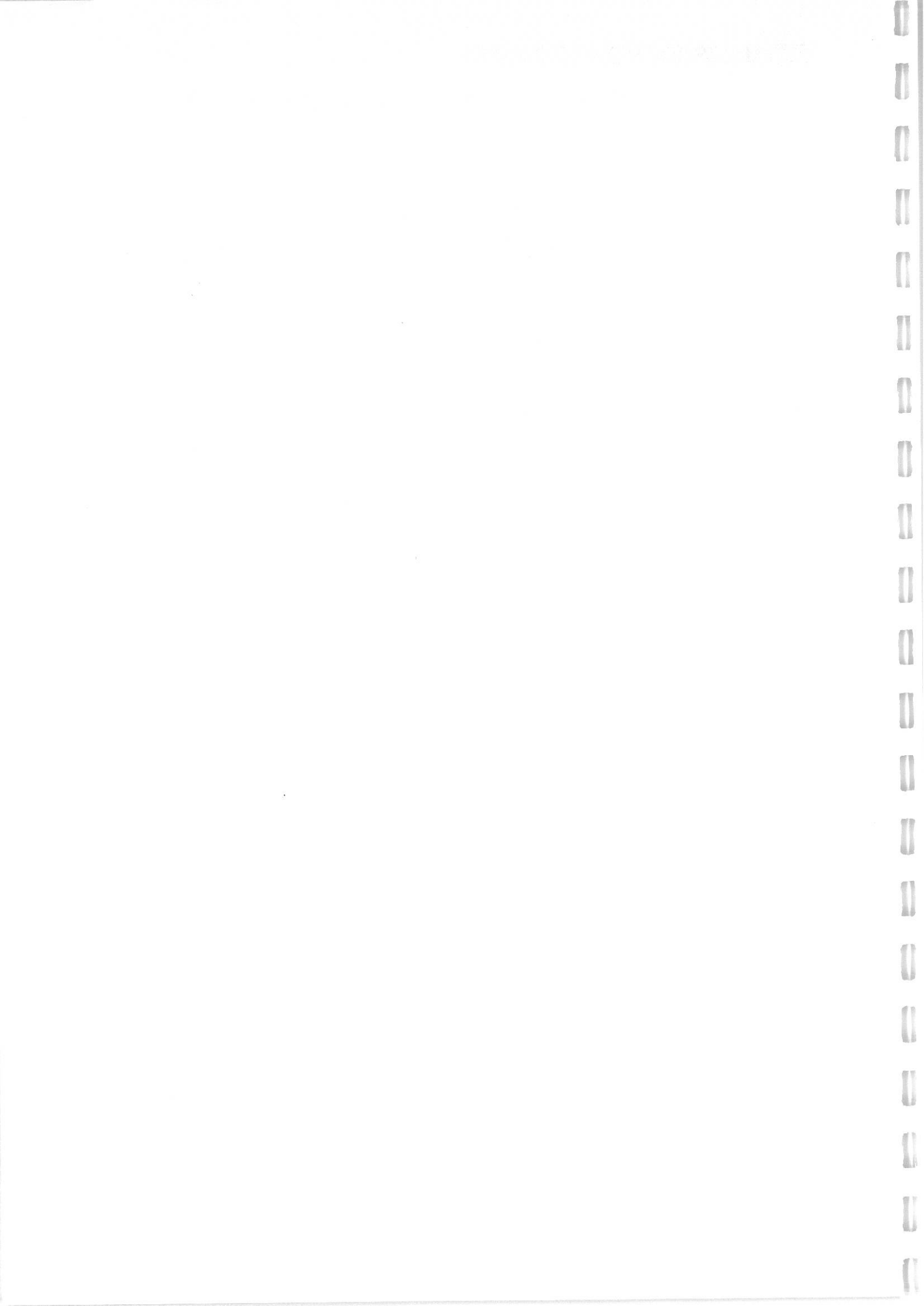
*In blu = Opere aperte che non hanno avuto movimenti nel corso del 2013.*

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
		aumento	diminuzione	
<b>ATTIVO</b>	<b>2'187'377.84</b>	<b>266'427.24</b>	<b>267'623.94</b>	<b>2'186'181.14</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	657'820.09	221'863.60	149'545.39	730'138.30
LIQUIDITA'	594'094.34	69'987.75	87'471.94	576'610.15
Conto corrente postale 69-4929-9	594'023.84	53'987.75	76'373.59	571'638.00
Conto corrente BR 20313.98	70.50	16'000.00	11'098.35	4'972.15
CREDITI	63'725.75	51'875.85	62'073.45	53'528.15
Imposta preventiva da recuperare	313.50	106.10		419.60
Debitori: tasse abbonamenti e piscine	47'772.80	656.90	45'621.15	2'808.55
Debitori: diversi		50'300.00		50'300.00
Debitori: tasse uso temp. e allacciam. (elaborat.)	10'241.65	76.90	10'318.55	
Debitori: tasse uso temp. e allacciam. (manuali)	1'763.45		1'763.45	
Contributi: miglitoria AP Selva	3'634.35	735.95	4'370.30	
TRANSITORI ATTIVI		100'000.00		100'000.00
Transitori diversi (valutati)		100'000.00		100'000.00
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	1'529'557.75	19'299.60	118'078.55	1'430'778.80
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'471'623.05		105'617.35	1'366'005.70
Terreno Piazzano	24'043.75		240.45	23'803.30
Infrastrutture acquedotto (fino al 2009)	1'222'464.70		81'497.65	1'140'967.05
Condotta Cüchée (MM 569)	19'818.10		660.60	19'157.50
Condotta "Prezzemoli" (MM 575)	19'788.65		618.40	19'170.25
Sorgente Barbada (MM 586)	157'823.75		4'932.00	152'891.75
Contatori	16'914.40		16'914.40	
Pompe, accessori e telecomando	10'769.70		753.85	10'015.85
ALTRE USCITE ATTIVATE	57'934.70	19'299.60	12'461.20	64'773.10
Rilievo condotte	17'484.55		4'371.15	13'113.40
Studi pianificatori	40'450.15	19'299.60	8'090.05	51'659.70
<b>ECCEDENZIA PASSIVA</b>		<b>25'264.04</b>		<b>25'264.04</b>

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
		aumento	diminuzione	
19				
	<b>ECCEDENZIA PASSIVA</b>			
191.00	Disavanzo d'esercizio anno di gestione	25'264.04		25'264.04
		25'264.04		25'264.04
	<b>PASSIVO</b>	<b>110'978.90</b>	<b>112'175.60</b>	<b>2'186'181.14</b>
	<b>CAPITALE DI TERZI</b>	14'752.05	15'948.75	1'937'202.47
20	<b>IMPEGNI CORRENTI</b>	12'194.90	15'628.15	232'123.27
200.10	Creditori	734.35	734.35	
206.00	Conto corrente Comune-AAP	12'194.90	14'893.80	232'123.27
22	<b>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</b>	1'700'000.00		1'700'000.00
221.15	Prestito fisso BR 20313.17/1 (1'700'000.--)	1'700'000.00		1'700'000.00
25	<b>TRANSITORI PASSIVI</b>	2'842.65	320.60	5'079.20
259.00	Partite di giro	2'842.65	320.60	5'079.20
	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	96'226.85	96'226.85	248'978.67
29	<b>CAPITALE PROPRIO</b>	96'226.85	96'226.85	248'978.67
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	96'226.85		248'978.67
291.00	Avanzo d'esercizio anno di gestione		96'226.85	248'978.67







# TABELLA DEBITI - COMUNE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2013 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.01	Conto corrente Comune-AAP	-	-	-	Creditore	Creditore	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	Conto corrente BS 1651894 (ex18020)	1972	-	800'000.00	Creditore	Creditore	Per liquidità.
210.01	Conto corrente UBS 842758 B1F	1982	-	Nessua linea di credito	Creditore	Creditore	Per liquidità.
210.10	Conto corrente BR 20313.48	18.11.2010	-	Nessua linea di credito	Creditore	Creditore	Aperto in data 20.12.2010 quale conto di appoggio per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti contratti presso la BR della Magliasina.
221.57	Prestito fisso BS 1651894/403-2639	17.05.2006	17.05.2013	800'000.00	800'000.00	-	Aperto per il finanziamento dell'acquisto del mappale N. 608. Scaduto il 17 maggio 2009 (tasso 2,85%) è stato rinnovato per il periodo 17.05.2009-17.05.2013 al tasso dell'1,74%. Rimborsato in data 17.05.2013.
221.59	Prestito fisso BS 1651894/403-1914	15.02.2008	15.02.2015	3'500'000.00	3'500'000.00	3'500'000.00 3.12%	Aperto per rimborsare il Collocamento privato CCS di fr. 3'500'000.-- in data 20.02.2008.
221.61	Prestito fisso BR 20313.99/1	20.12.2010	19.12.2014	5'500'000.00	5'500'000.00	5'500'000.00 1.25%	Aperto per rimborsare i seguenti prestiti: PF BR 20313.81 (fr. 3'781'519.--), Anticipo AT fisso BR 20313.02 (fr. 699'306.65), PF BS 1651894 (fr. 1'000'000.--). Importo arrotondato, differenza versata sul nuovo Conto corrente BR 20313.48.
221.62	Prestito fisso BR 20313.96/1	17.05.2013	15.05.2015	800'000.00	-	800'000.00 0.35%	Aperto per finanziare il PF 1651894/403.2639 presso la BS, rimborsato in data 17.05.2014.

→ 15 doc. a chiedere  
 Sg.ra Minotti Banca Stato



Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2013 e tasso interesse applicato	Osservazioni
229.02	Prestito LIM 006/9	1991	2021	1'000'000.00	270'900.00	<b>237'000.00</b>	Centro scolastico e P.Ci.
229.03	Prestito LIM 017/1	2005	2029	400'000.00	272'000.00	<b>256'000.00</b>	Centro sportivo e P.Ci.
<b>Totale debiti</b>					10'342'900.00	<b>10'293'000.00</b>	1.84% senza considerare i prestiti LIM.

Debiti a breve (conti correnti)  
Debiti a medio e lungo termine

- Passivo di bilancio (21 Debiti a breve)  
10'293'000.00 Passivo di bilancio (22 Debiti a medio e lungo termine)  
10'293'000.00



## TABELLA DEBITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2013 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.00	Conto corrente Comune-AAP	-	-	-	234'822.17	232'123.27    1.00%	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	Conto corrente BR 20313.98	25.09.2012	-	Nessuna linea di credito	Creditore	Creditore	Aperto quale conto di appoggio per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti contratti presso la BR della Magliasina.
221.15	Prestito fisso BR 20313.17/1	25.09.2012	25.09.2013	1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00    0.65%	Aperto in data 25.09.2012 per rimborsare PF BR 20313.95/1 di fr. 947'806.-- e PF BR 20313.85 di fr. 765'600.--. La differenza di fr. 13'406.-- è stata rimborsata alla BR in contanti. Scaduto in data 25.09.2013 è stato rinnovato per il periodo 25.09.2013-25.09.2014 al tasso dello 0.65%.
<b>Totale debiti</b>					1'934'822.17	1'932'123.27    0.69%	

