



Comune di

PURA

Consuntivo 2014



Lupus in fabula

Così si intitola l'installazione che la giovane artista **Livia Rei Dagostino** ha presentato, sabato 18 ottobre, nella radura del Gasg, sul Monte Mondini. L'opera è stata realizzata con materiali raccolti in loco. Il titolo fa pensare al lupo, animale inquietante che nelle tradizioni fiabesche simboleggiava quasi sempre una potenza oscura e temibile. Ora, invece, nei confronti di questo canide si manifesta rispetto. Per raggiungere il luogo dove sorge l'opera occorre camminare lungo la forestale e poi su per un sentiero. Infine appare questo "totem", uno slanciato palo che sembra collegare la terra al cielo. Leggendo il commento del prof. Vittorio Santoni (docente presso la scuola di decorazione dell'Accademia di Belle Arti di Firenze) abbiamo scoperto che l'opera di Livia ricorda sia le lùere, antiche trappole usate anche a Pura per catturare i predatori, sia i monumenti edificati da antichissime civiltà. Livia è nata nel 1990 e si appresta a concludere il biennio specialistico di grafica presso l'Accademia di Belle Arti di Firenze. Ha già presentato le sue opere in mostre personali e collettive, in Ticino e in Italia.

Indice

Messaggio Municipale

Messaggio municipale	pag.	1
Commento generale	pag.	2 - 14
Commento gestione corrente Comune	pag.	15 - 22
Commento gestione corrente A.A.P.	pag.	22
Risoluzione municipale	pag.	23

Consuntivo Comune

Riassunto conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	24
Riassunto conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	25
Dettaglio conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	26 - 29
Ripartizione funzionale cantonale per Dicasteri	pag.	30
Dettaglio conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	31 - 54
Tabella ammortamenti	pag.	55 - 56
Conto investimenti	pag.	57 - 59
Tabella controllo crediti	pag.	60 - 61
Riassunto conti di bilancio	pag.	62
Dettaglio conti di bilancio	pag.	63 - 67

Consuntivo Azienda Acqua Potabile

Dettaglio conti di gestione corrente	pag.	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

**Accompagnante i conti consuntivi del Comune e
dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2014**

Pura, marzo 2015

**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:

<u>COMUNE</u>	<u>Spese</u>	<u>Ricavi</u>
1. Amministrazione generale	534'012.68	48'291.00
2. Polizia e Militare	119'281.05	17'560.00
3. Educazione, Culto e Attività culturali	1'047'465.63	317'300.00
4. Opere sociali	943'314.94	9'873.65
5. Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche	958'901.07	389'536.75
6. Ambiente	264'357.57	172'476.00
7. Finanze	1'023'085.69	4'212'261.45
Totale	4'890'418.63	5'167'298.85
Avanzo d'esercizio	276'880.22	

<u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u>	<u>Spese</u>	<u>Ricavi</u>
1. Amministrazione generale	192'384.50	169'178.65
Disvanzo d'esercizio		23'205.85

Commento **Generale**

1. Situazione finanziaria

Il risultato dell'esercizio 2014 è da considerarsi ottimo. Infatti, a fronte di una preventivata perdita di fr. 268'956.25, il consuntivo ha chiuso con un avanzo d'esercizio di fr. 276'880.22, che va in aumento del capitale proprio, il cui nuovo saldo ammonta a fr. 2'464'741.80 pari a circa il 18% del totale del passivo (l'ideale è di almeno il 10%). L'autofinanziamento registrato è ammontato a fr. 972'532.62. Il conto di chiusura presenta una diminuzione del debito pubblico per fr. 496'198.50.

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
	(molt. 95%)	(molt. 95%)	(molt. 95%)
Gestione corrente			
Uscite correnti	4'194'766.23	4'065'887.71	3'952'228.97
Ammortamenti amministrativi	695'652.40	694'074.65	861'238.10
Totale uscite correnti	4'890'418.63	4'759'962.36	4'813'467.07
Entrate correnti	1'977'298.85	1'755'920.67	1'871'893.09
Imposte su reddito e sostanza PF + PG	3'190'000.00	2'970'500.00	2'961'000.00
Totale entrate correnti	5'167'298.85	4'726'420.67	4'832'893.09
Avanzo d'esercizio	276'880.22		19'426.02
Disavanzo d'esercizio		33'541.69	
Investimenti			
Uscite	1'221'659.82	348'889.16	328'761.50
Entrate	745'325.70	37'428.20	131'993.35
Onere netto	476'334.12	311'460.96	196'768.15
Conto di chiusura			
Onere netto per investimenti	476'334.12	311'460.96	196'768.15
Ammortamenti amministrativi	695'652.40	694'074.65	861'238.10
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	276'880.22	33'541.69	19'426.02
Diminuzione debito pubblico	496'198.50	349'072.00	683'895.97
Aumento debito pubblico			

2. Risultato d'esercizio

La gestione corrente ha fatto registrare un avanzo di fr. 276'880.22 a fronte di un preventivato disavanzo di fr. 268'956.25. Nella stragrande maggioranza dei casi, le uscite e le entrate di gestione corrente rispecchiano quanto preventivato. Le più importanti differenze tra consuntivo e preventivo che hanno portato a questo ottimo risultato sono le seguenti:

- Un minor costo per la gestione degli anziani pari a fr. 58'000.--,
- Maggiori tasse per uso canalizzazioni per fr. 58'000,
- Maggior valutazione di imposte PF + PG per fr. 42'000.--,
- Una sopravvenienza per imposte per oltre fr. 221'000.--,
- Maggior entrata quale imposizioni di utili immobiliari per fr. 41'000.--,
- Maggior contributo ricevuto quale fondo di livellamento per fr. 32'000.--,
- Maggiori entrate per ex privativa AIL e concessione strade per fr. 65'000.--.

3. Gettito comunale d'imposta 2014

Senza imposte alla fonte

Conto 770.400.00	Imposta su reddito e sostanza Persone Fisiche con moltiplicatore al 95%	fr. 2'928'000.—
	Imposta immobiliare Persone Fisiche	fr. 172'000.—
	Imposta personale Persone Fisiche	fr. 22'000.—
		<u>fr. 3'122'000.—</u>
Conto 770.401.00	Imposta su utile e capitale Persone Giuridiche con moltiplicatore al 95%	fr. 60'000.—
	Imposta immobiliare Persone Giuridiche	fr. 8'000.—
		<u>fr. 68'000.—</u>
	Totale imposte comunali PF + PG	<u>fr. 3'190'000.—</u>

4. Evoluzione gettito d'imposta

Evidenziamo, di seguito, l'evoluzione del gettito d'imposta PF e PG tra il 2011 ed il 2014, nell'anno di riferimento e con gli ultimi dati a disposizione (31.12.2014).

Anno	Gettito PF+PG al 95% contabilizzate nell'anno di riferimento	Gettito PF+PG al 95% con dati al 31.12.2014	Abitanti
2011	fr. 2'910'900.—	fr. 3'105'000.—	1331
2012	fr. 2'961'000.—	fr. 3'103'000.—	1394
2013	fr. 2'970'500.—	fr. 3'187'000.—	1420
2014	fr. 3'190'000.—	fr. 3'190'000.—	1438

5. Debito pubblico

L'obiettivo del Municipio, per il quadriennio 2012-2016, rimane quello di diminuire il debito pubblico. Nel periodo 2012-2014 lo stesso è già stato ridotto di circa 1,5 milioni di franchi.

Le opere previste sono molteplici: dalle canalizzazioni a nuovi tronchi stradali, al risanamento di strade esistenti, alla ricucitura e migliorie del nucleo, alla 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. Come già detto, fondamentale diventerà la scelta delle priorità, che dovrà essere fatta con la partecipazione di tutte le forze politiche.

Per l'anno 2014 il debito pubblico si riassume come segue:

Comune

Capitale di terzi e Finanziamenti speciali (gruppi di bilancio 20-21-22-23-25-28)	fr.	10'870'580.02
./. Beni patrimoniali (gruppi di bilancio 10-11-12-13)	fr.	<u>4'949'445.41</u>
Debito pubblico al 31.12.2014	fr.	5'921'134.61
./. Debito pubblico al 31.12.2013	fr.	<u>6'417'333.11</u>
Diminuzione debito pubblico	fr.	<u>496'198.50</u>

Azienda Acqua Potabile

Il debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile, al 31 dicembre 2014, ammonta a fr. 1'880'908.81 (31.12.2013 = fr. 1'207'064.17).

Pro-capite

	2012 Abit. 1394	2013 Abit. 1420	2014 Abit. 1438
Debito pubblico pro-capite Comune	4'854.—	4'519.—	4'118.—
Debito pubblico pro-capite AAP	919.—	850.—	1'308.—

6. Autofinanziamento e necessità di capitali di terzi

Gestione corrente		Investimenti	
Uscite senza ammortamenti	Totale imposte PF	Sussidi e contributi incassati	Investimenti lordi
4'194'766.23	3'122'000.00	745'325.70	1'221'659.82
	Totale imposte PG	Investimenti netti	
	68'000.00	476'334.12	
	Altri ricavi		
	1'977'298.85		
Ammortamenti amministrativi	Autofinanziamento (ammortamenti +/- disavanzo d'esercizio) e relativa copertura degli investimenti con mezzi liquidi propri		
695'652.40			
Avanzo d'esercizio			Diminuzione debito pubblico
276'880.22	972'532.62		496'198.50

Nessuna necessità di capitali di terzi.

7. Contributo dal Fondo per le Energie Rinnovabili (FER)

Come già indicato in recenti consuntivi e preventivi, a partire dal 2014 è stata abolita la ex privativa AIL che rendeva annualmente al Comune di Pura circa fr. 120'000.--. Per compensare il mancato introito, le autorità cantonali hanno deciso di istituire delle nuove fonti d'entrata in favore dei Comuni. Per Pura osserviamo quanto segue:

- a) Tassa per uso speciale delle strade comunali: fr. 50'400.--,
- b) Contributo dal Fondo per le Energie Rinnovabili (FER): fr. 69'464.--.

In apparenza sembrerebbe quindi che il saldo rimanga sostanzialmente invariato e che il Comune non subisca perdite. Tuttavia i ricavi provenienti dal contributo FER sono vincolati ad un utilizzo in favore del risparmio energetico ed il Comune non può quindi disporre liberamente della somma proveniente dal FER.

Le modalità ed i parametri per l'utilizzo del contributo sono stabiliti dall'art.30 del Regolamento cantonale sul Fondo per le Energie Rinnovabili (RFER), che dice quanto segue:

Art. 30¹ Ai Comuni, per l'ottenimento dei contributi calcolati in base alla chiave di riparto ai sensi dell'art. 4 cpv. 1, vengono riconosciuti attività ed investimenti nei seguenti ambiti:

- a) risanamento del proprio parco immobiliare e di quello in comproprietà;*
- b) costruzione di nuovi edifici ad alto standard energetico;*
- c) interventi sulle proprie infrastrutture;*
- d) realizzazione di reti di teleriscaldamento alimentate prevalentemente con energie rinnovabili;*
- e) implementazione di reti intelligenti (smartgrid);*
- f) incentivi in ambito di efficienza e di risparmio energetico a favore dei privati, delle aziende e degli enti pubblici;*
- g) altri provvedimenti adottati per promuovere un'utilizzazione più parsimoniosa e razionale dell'energia elettrica.*

²Possono essere riconosciuti anche investimenti già realizzati o in corso d'opera, attivati a bilancio dopo il 1° gennaio 2009, nella misura massima del valore residuo allibrato a bilancio.

³I Comuni accantonano e utilizzano i contributi a loro assegnati secondo le modalità contabili stabilite dalla Sezione degli enti locali.

⁴Un anno prima della scadenza del quadriennio, ogni Comune dovrà presentare alla SPAAS un rapporto consuntivo delle attività svolte indicate al cpv. 1 e la pianificazione di quelle future. Sulla base di questi documenti verranno confermati i contributi calcolati in base alla chiave di riparto ai sensi dell'art. 4 cpv. 1.

Si evince che il margine di manovra del Comune non è molto ampio e che l'impiego delle risorse del FER è limitato ad un certo numero di misure. Diversi Comuni si stanno dotando di un Piano Energetico Comunale (PECo) in modo da progettare a medio termine l'impiego delle risorse. È importante attuare un piano di utilizzazione dei fondi, altrimenti la SPAAS potrà richiedere al Comune la restituzione del contributo, negando inoltre la concessione dello stesso per gli anni futuri.

Il Comune di Pura può disporre di risorse per circa fr. 70'000.-- l'anno, o di fr. 280'000.-- per ogni legislatura. Questa somma dovrà essere investita in progetti che rientrano nella lista da a-g) dell'articolo 30 RFER.

In occasione di un pomeriggio informativo la SPAAS ha specificato che non è sufficiente investire in una sola misura di intervento, ma che i Comuni devono dotarsi di un piano d'azione che comprenda misure diverse.

Va sottolineato che in caso di mancata progettualità da parte del Comune, converrà almeno dotarsi di un regolamento comunale per la concessione di incentivi alla popolazione (lettera f); in questo modo se il Comune non è in grado di utilizzare il contributo, potrà almeno riversarlo alla popolazione.

Siccome l'art.30 RFER dà la possibilità di far valere gli investimenti effettuati e contabilizzati a bilancio dal 1° gennaio 2009 in avanti, si può allestire la seguente lista di opere che il Comune ha realizzato e che rientrano nelle misure stabilite alle lettere a-g:

MM 562: Progetto illuminazione LED Lavatoio-Cimitero	fr. 42'621.15
<i>Commento: il sistema LED permette di ridurre il consumo di energia elettrica</i>	
MM 586: Risanamento sorgente Barbada	fr. 45'425.70
<i>Commento: l'uso di acqua di sorgente riduce il pompaggio da Caslano, con meno consumo d'energia</i>	
MM 608: Impianto illuminazione LED via Löggh	fr. 18'981.60
<i>Commento: il sistema LED permette di ridurre il consumo di energia elettrica</i>	
MM 615: Risanamento sorgente Piazzano	fr. 255'620.00
<i>Commento: l'uso di acqua di sorgente riduce il pompaggio da Caslano, con meno consumo d'energia</i>	
MM 621: Nuovo riscaldamento in Casa comunale con termopompa	fr. 37'488.35
MM 623: Impianto illuminazione LED via Sorisc	fr. 4'480.20
<hr/>	
Costo totale delle opere finanziabili dal contributo FER attivate a bilancio	fr. 404'617.00

Visto quanto precede, il contributo FER spettante al Comune di Pura potrà essere utilizzato interamente per ammortizzare gli investimenti iscritti a bilancio. Indirettamente il contributo andrà ad incidere sulla gestione corrente attraverso un minor onere per ammortamenti.

Si può concludere che, a medio termine, il Comune di Pura non avrà difficoltà a "smaltire" il contributo ricevuto. Cionondimeno bisognerà attivarsi per tempo affinché, a cavallo tra il 2015 e il 2016, venga elaborato un Piano Energetico Comunale per pianificare ed organizzare un uso razionale del contributo ricevuto.

Il contributo ricevuto nel 2014 verrà momentaneamente trasferito a bilancio, in attesa di decidere, nel corso del 2015, come utilizzarlo.

8. 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.

9. Aggravi cantonali 2014

Come da indicazioni dell'Amministrazione cantonale, per il 2014 i Comuni ticinesi dovevano essere caricati di maggiori oneri per quanto si riferiva al finanziamento trasporti pubblici, sussidi docenti SI + SE, finanziamento assicurazioni sociali e finanziamento assistenza pubblica (vedi pag. 4 preventivo 2014).

In un secondo tempo, per maggior trasparenza, il CdS ha deciso di procedere diversamente, sulla falsariga del 2013, annullando questi maggiori contributi ma richiedendo una partecipazione al risanamento finanziario del Cantone pari a 25 milioni di franchi (per Pura fr. 64'746.--). Questo importo è stato registrato sul conto 440.361.01.

10. 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)

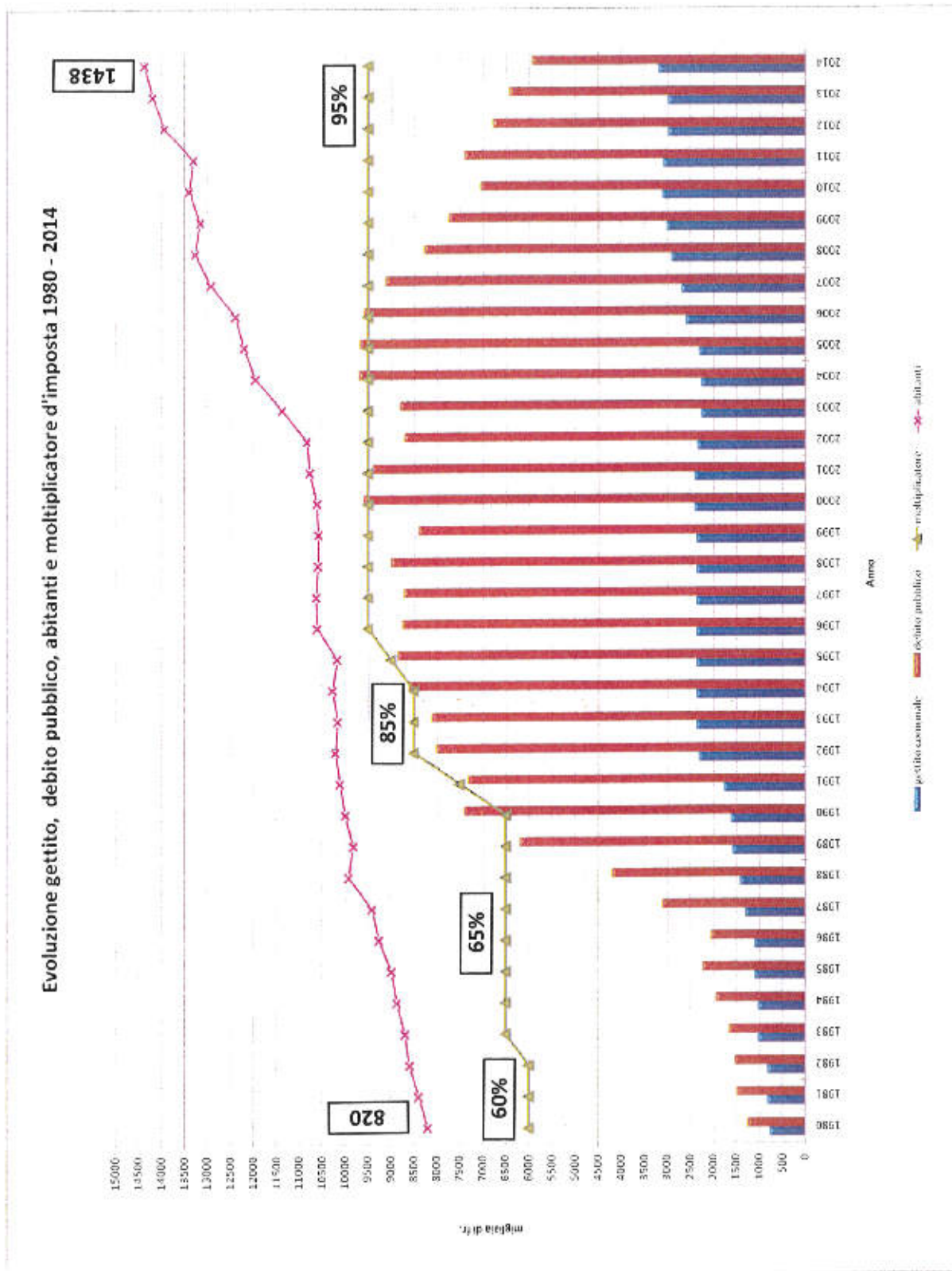
Qual è il loro impiego?

Generato dalla gestione corrente (uscite per spese)

Generato dalla gestione investimenti (uscite per investimenti)

<u>Origine dei mezzi liquidi</u>		
<u>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</u>		
Avanzo-Disavanzo d'esercizio	276'880.22	
Ammortamenti amministrativi	695'652.40	
Autofinanziamento		972'532.62
<u>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</u>		
Diminuzione crediti	-	
Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	25'064.78	
Diminuzione transitori attivi	200.00	
		25'264.78
<u>Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi</u>		
Aumento impegni correnti	172'090.00	
Aumento debiti a breve termine	-	
Aumento debiti a medio e lungo termine	-	
Aumento debiti gestioni speciali	-	
Aumento accantonamenti	-	
Aumento transitori passivi	-	
Aumento finanziamenti speciali	12'057.00	
		184'147.00
Mezzi liquidi affluti come entrate per investimenti		745'325.70
Totale origine dei mezzi liquidi		1'927'270.10
<u>Impiego dei mezzi liquidi</u>		
<u>Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali</u>		
Aumento crediti	8'620.36	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	-	
Aumento transitori attivi	-	
		8'620.36
<u>Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi</u>		
Diminuzione impegni correnti	-	
Diminuzione debiti a breve termine	-	
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	49'900.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	25'064.78	
Diminuzione accantonamenti	-	
Diminuzione transitori passivi	31'557.25	
Diminuzione finanziamenti speciali	-	
		106'522.03
Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti		1'221'659.82
Totale impiego dei mezzi liquidi		1'336'802.21
Aumento dei mezzi liquidi		590'467.89
Diminuzione dei mezzi liquidi		-

11. Storia finanziaria



12. Commesse pubbliche superiori a fr. 5'000.-- (senza IVA)

Publicazione ai sensi dell'art. 7 cpv. 3 LCPubb

Ditta	Oggetto	Valore totale della commessa	Tipo di procedura	Genere di prestazione	Osservazioni
AIL SA	Impianto di illuminazione di via Lögh	fr. 9'450.00	Incarico diretto	Commessa edile	
BRC	Progetto di moderazione del traffico sulla Strada Cantonale	fr. 7'407.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Canepa	Griglia di valutazione rifiuti e progetto interrati	fr. 12'962.96	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Cereghetti Legal	Esame delle varianti di piano regolatore - PPN	fr. 8'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Dick e figli	Acquisto di tavoli e sedie per la Cancelleria comunale	fr. 7'879.50	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Diesys SA	Assistenza e fornitura di materiale informatico	fr. 7'855.15	Incarico diretto	Commessa di servizio	12 prestazioni in un anno
Ditta Scioli Nicola	Lavori per spostamento di un idrante in via Mistorni	fr. 6'378.75	Incarico diretto	Commessa edile	
Etertub	Camera Guglielmoni a Piazzano - Curio - Progetto PGA	fr. 22'500.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Etertub	Nuovo serbatoio Foggia - AAP - Progetto PGA	fr. 42'876.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Etertub	Porte in acciaio inox nell'ambito dei lavori del progetto PGA	fr. 10'800.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Generali assicurazioni	Assicurazione perdita guadagno malattia per docenti	fr. 9'433.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	Rinnovo tacito per un anno
Geosistema SA	Manutenzione annua mappa digitale	fr. 5'800.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Implenia SA	Manutenzione stradale via Selva	fr. 7'900.00	Incarico diretto	Commessa edile	
Ing. Luvini	Prove a futura memoria per nuova via Logh	fr. 5'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
ISS Bernasconi	Epurazione di pozzetti vari su strade comunali	fr. 5'450.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Montemarano	Servizio calla neve e spandimento sale	fr. 30'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	Stima - fino al 30.06.2016
Revigroup	Revisione contabile 2013	fr. 5'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Righetti SA	Gasolio per il centro scolastico	fr. 19'788.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	2 forniture in un anno
Rittmayer	Telecomando per l'acquedotto - zona alta - Progetto PGA	fr. 9'170.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Rittmayer	Impianto di telegestione AAP - Progetto PGA	fr. 59'480.00	Incarico diretto	Commessa edile	
Sitisa SA	Acquisto sacchi dei rifiuti ufficiali	fr. 5'850.00	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Spalu SA	Interventi di manutenzione per strade comunali	fr. 16'124.00	Incarico diretto	Commessa edile	
SUVA	Assicurazione infortuni operai comunali	fr. 11'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	Stima annua
Zanetti	Taglio alberi a fianco della Strada Cantonale	fr. 5'680.00	Incarico diretto	Commessa edile	
Zanetti SA	Servizio di raccolta dei vegetali	fr. 70'500.00	Concorso su invito	Commessa di servizio	Per 2 anni

13. 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, praticamente tutti rientrano nei valori "ideali".

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 2014 chiude con una percentuale pari al 5.7%.

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'8.3% (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. Gli attuali tassi favorevoli comportano un basso costo di interessi passivi. La quota degli interessi netti con il consuntivo 2014 è del 3.1%.

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 2014 questo indicatore è del 16.6%.

Grado di autofinanziamento (ideale > 50%)

*Autofinanziamento
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%)

*Autofinanziamento
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 2014 presenta una capacità di autofinanziamento pari al 18.8%.

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

*Debito totale
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 2014 chiude con un debito pubblico pro-capite di fr. 4'118.--.

Quota di capitale proprio (ideale > 10%)

*Capitale proprio
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 2014 presenta una quota di capitale proprio pari a circa il 18% 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 €	Debito pubblico pro-capite in €	Quota di capitale proprio in %	Moltipli- 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
Media	1092	2.1	10.2	1.4	12.1	596.5	13.8	4'679.05	4'581.53	15.1	88.5
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
Pura (consuntivo 2013)	1420	-0.7	8.0	3.9	18.8	212.1	14.3	6'417.3	4'519.0	16.8	95
Pura (consuntivo 2014)	1438	5.7	8.3	3.1	16.6	204.1	18.8	5'921.1	4'118.0	18.0	95
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	48'291.00	9'700.00
Uscite	<u>534'012.68</u>	<u>578'300.00</u>
Maggiore uscita	<u>485'721.68</u>	<u>568'600.00</u>

Il totale delle spese del Dicastero Amministrazione sono inferiori di circa fr. 83'000.-- rispetto a quanto messo a preventivo.

111. Municipio

Nessun importo speso per consulenze e perizie municipali (a preventivo previsti fr. 8'000.--).

113. Amministrazione

Leggermente inferiori i costi per contributi alla Cassa pensioni, materiale d'ufficio, spese postali e spese diverse. Per contro sono stati spesi fr. 19'333.15 (+ fr. 4'333.15) per programmi, abbonamenti e macchine riferite all'Elaboratore.

Il conto 113.308.01 "Prestazioni esterne" presenta un saldo di fr. 4'500.-- contro fr. 20'000.-- di preventivo. Questo importo era la cifra pattuita con il consulente esterno Gabriele Serena per eventuali aiuti al nuovo Segretario. Di fatto l'importo speso si riferisce unicamente all'onorario per l'elaborazione del nuovo ROD.

Il conto 113.436.01 "Recupero bonus e partecipazione premi assicurativi" presenta un importo di fr. 10'828.-- non inserito a preventivo.

Sul conto 113.439.00 "Altri ricavi diversi", tra alcuni piccoli importi, sono stati registrati fr. 25'763.50 riversatoci dalla Banca Raiffeisen e dalla Banca dello Stato per la chiusura dei Legati Luvini-Ferregutti-Pironi e del Fondo Gutzwiller.



Polizia, Militare e PCI

Responsabile: Elio Sciolti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	17'560.00	18'300.00
Uscite	119'281.05	155'300.00
Maggiore uscita	101'721.05	137'000.00

Il Dicastero Polizia e Militare chiude con un costo netto inferiore di circa fr. 35'000.-- rispetto al preventivo.

221. Polizia

In seguito al ritardo sull'entrata in vigore del servizio di polizia strutturata, previsto per il 1. luglio 2014, si è fatto capo, per tutto l'anno, al servizio di sicurezza pubblico svolto dal Corpo di Polizia comunale di Caslano. Pertanto l'importo inserito a preventivo per fr. 35'000.-- sul conto 221.352.01 "Servizio polizia strutturata" non è stato speso. Ovviamente l'importo preventivato sul conto 221.352.00 "Servizio sicurezza pubblica" per fr. 8'000.-- è lievitato a fr. 15'630.--.

225. regolamentazione della circolazione

Il conto 225.352.01 "Finanziamento trasporti pubblici" beneficia di quanto spiegato nel commento generale, punto 9, "Aggravi cantonali 2014".



Educazione, Culto e Attività culturali

Responsabile: Fiorentino Soldati

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	317'300.00	274'900.00
Uscite	1'047'465.63	1'007'750.00
Maggiore uscita	730'165.63	732'850.00

Il totale delle spese del Dicastero Educazione, Culto e Attività culturali è in linea con il preventivo, chiudendo praticamente alla pari.

330. Scuola dell'infanzia

Il conto 330.302.09 "Gratifiche anzianità di servizio" (fr. 6'700.-- inseriti a preventivo quale gratifica per la docente Viviana Tavoli) non presenta nessun saldo. Visto l'obbligo per i docenti di accettare questa gratifica sotto forma di vacanza (quattro settimane da farsi entro i successivi quattro anni) questo importo andrà, gradatamente, a carico del conto "Stipendi per supplenze".

Maggiori entrate per sussidio cantonale docenti, sul conto 330.461.00. I sussidi cantonali beneficiano di quanto spiegato nel commento generale, punto 9, "Aggravi cantonali 2014".

331. Scuola elementare

Nel corso del 2013 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%).

Il preventivo prevedeva un importo di fr. 26'000.-- in quanto questo servizio doveva cessare nel mese di agosto, con la conclusione dell'anno scolastico 2013-2014. Il Municipio ha però ritenuto di prolungare il servizio anche per l'anno scolastico 2014-2015. Pertanto l'importo per lo stipendio ed i relativi oneri sociali sono lievitati a fr. 46'149.95.

La quota-parte di spesa per lo stipendio e gli oneri sociali della docente di attività creative, vedi conto 331.352.07, sono aumentati di fr. 7'147.65 rispetto ai fr. 31'000.-- preventivati. Questo perchè nel corso del 2014 si è provveduto a fare un assestamento per una parte di stipendio riferito ad anni precedenti e dovuti al Comune di Agno, che sono andati a carico dell'anno di gestione.

Per quanto concerne le maggiori entrate per sussidio cantonale docenti, vale quanto riportato per i docenti di SI.

332. Mensa scolastica

Gli stipendi per il personale della mensa scolastica sono ammontati a fr. 44'899.-- più i relativi oneri sociali, con un maggior costo di oltre fr. 6'000.-- rispetto al preventivo ed al consuntivo 2013.

Da segnalare che, oltre alla cuoca (dapprima la signora Monica Moriggia, in seguito la signora Luana Zarrella) ed alle signore Myriam Albisetti ed Irene Aprile, nel corso dell'anno, visto l'aumento dei bambini che usufruiscono di questo servizio, si è dovuto far capo ad un'ulteriore persona, la signora Daniela Germani Aus der Beek.

Per pasti e materiale si sono spesi fr. 14'846.25 (+ fr. 1'346.25), mentre le tasse di refezione si sono fissate in fr. 22'771.-- (+ fr. 1'771.--).



Opere sociali

Responsabile: Elio Sciolti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	9'873.65	6'500.00
Uscite	943'314.94	963'200.00
Maggiore uscita	933'441.29	956'700.00

Le spese al netto del Dicastero Opere sociali sono inferiori di circa fr. 23'000.-- rispetto a quanto messo a preventivo.

440. Contributi diversi

Come spiegato nel commento generale, punto 9, "Aggravi cantonali 2014", il Cantone ha deciso di non caricare i Comuni di maggiori oneri su alcune poste (finanziamento trasporti pubblici, sussidi docenti, finanziamento assicurazioni sociali ed assistenza pubblica) ma di procedere alla richiesta di un unico contributo per finanziare il risanamento delle finanze cantonali, per maggiore trasparenza. Questo contributo, ammontante a fr. 64'746.-- (+ fr. 11'441.-- rispetto allo scorso anno) è stato registrato, come per il 2013, sul conto 440.361.01 "Partecipazione risanamento finanziario del Cantone".

Il contributo CM-AVS-AI-PC presenta un saldo di fr. 289'825.95 (a preventivo fr. 307'000.--), mentre i costi per anziani ospiti in istituti, per case anziani e per servizi pubblici di assistenza e cura a domicilio pubblica e privata, nonché per servizi di appoggio, si sono fissati in fr. 441'020.80 (- fr. 57'979.20 rispetto al preventivo).

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 2014, è ammontata a fr. 6'840.--. Il ricavato dalla vendita dei biglietti ha raggiunto il medesimo importo. Si può pertanto affermare che l'operazione non presenta costi aggiuntivi per il nostro Comune ma è da considerarsi neutra.

443. Tutele e curatele

Nessun costo a carico del Comune per mercedi da versare a tutori e curatori in quanto l'Autorità Regionale di Protezione 6 di Agno nel corso del 2014 non ha approvato nessun rendiconto finanziario concernente il nostro Comune, in quanto in ritardo con le revisioni dei conteggi.



Costruzioni, PR e Opere pubbliche

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

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	389'536.75	292'600.00
Uscite	958'901.07	889'400.00
Maggiore uscita	569'364.32	596'800.00

Le spese al netto del Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche sono inferiori di circa fr. 27'000.-- rispetto a quanto messo a preventivo.

550. Amministrazione

Come già avvenuto per il consuntivo 2013 ma non inserito nel preventivo 2014, anche quest'anno, in base al principio della copertura dei costi di gestione e di una contabilità più analitica, si è ritenuto opportuno girare una quota-parte dello stipendio e relativi oneri sociali degli operai comunali sotto il Dicastero Ambiente, ramo "660. Rifiuti". Giornalmente gli operai consegnano un resoconto delle ore di lavoro effettuate per questo servizio. Nel 2014 il tempo trascorso unicamente per la gestione dei rifiuti è stato del 20%. Grazie a questo dato è stato possibile calcolare la quota-parte del relativo stipendio ed oneri sociali da contabilizzare tra i costi dello smaltimento rifiuti.

551. Manutenzioni stabili e manufatti

Maggiori uscite per olio riscaldamento al centro scolastico in quanto nel 2014 sono stati effettuati due rifornimenti, avvenuti in gennaio ed in dicembre, contrariamente al 2013, anno nel quale non si è fatto nessun approvvigionamento.

L'eliminazione, avvenuta nel corso dell'estate 2013, della termopompa del centro scolastico e relativa sostituzione della vecchia caldaia con una di nuova generazione a condensazione, ha permesso una sensibile diminuzione di consumo di energia elettrica. Infatti si è passati da 88'000 kWk consumati nel periodo novembre 2012-ottobre 2013 a poco più di 30'000 kWk per il periodo novembre 2013-ottobre 2014. Questo ha permesso un risparmio di energia elettrica pari a circa fr. 10'000.-- rispetto all'anno precedente.

552. Manutenzioni esterne

Maggiori costi per manutenzione e consumo illuminazione pubblica (+ fr. 5'931.90) e per manutenzione strade, sentieri e boschi (+ fr. 28'773.14).

555. Canalizzazioni e depurazione

Il rimborso al Consorzio depurazione acque della Magliasina, conto 555.352.00, è ammontato a fr. 94'534.06 (a preventivo fr. 120'000.--).

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

Per il 2014 il Consiglio comunale ha deciso di modificare la base di calcolo delle tasse per uso fognatura. Questo ha permesso di incassare fr. 187'371.45 a fronte di fr. 128'000.-- messi a preventivo e di coprire interamente i costi che genera questo servizio. Nel corso del 2015 il contributo dovuto al Consorzio depurazione acque aumenterà di fr. 60-70'000.-- a copertura delle spese di ampliamento e risanamento delle infrastrutture.



Ambiente

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	172'476.00	195'700.00
Uscite	264'357.57	217'200.00
Maggiore uscita	91'881.57	21'500.00

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. 36'000.-- circa rispetto al preventivo. Questa maggior spesa riguarda unicamente il ramo Rifiuti.

660. Rifiuti

Il ramo rifiuti ha chiuso con entrate per fr. 169'697.20 e costi per fr. 221'367.37 (+ fr. 34'120.-- quale quota-parte stipendi e oneri sociali operai comunali). Senza considerare questa quota-parte, l'onere netto per questo ramo ammonta a fr. 51'670.17 (fr. 16'500.-- onere preventivato).

I ricavi si attestano per circa fr. 10'000.-- al di sotto di quanto preventivato mentre i costi subiscono un aumento di spesa per la raccolta "altri rifiuti", per l'eliminazione degli scarti vegetali e per altre spese diverse.



Finanze

Responsabile: Paolo Ruggia

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	1'022'261.45	569'200.00
Uscite	1'023'085.69	972'706.25
Maggiore uscita	824.24	403'506.25
Imposte comunali PF + PG	3'190'000.00	3'148'000.00
Maggior entrata	3'189'175.76	2'744'493.75

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

770. Imposte

Il conto 770.400.01 "Sopravvenienze imposte" beneficia di entrate per fr. 221'381.60.

Il conto 770.400.02 "Imposte alla fonte" ha fatto registrare entrate per fr. 119'111.10. 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.

Rispetto a quanto preventivato, minori entrate registrate per imposte su vincite, liquidazioni, ecc. (il calcolo anticipato di queste entrate è praticamente impossibile da valutare).

771. Compensazione finanziaria

Nel 2014 il nostro Comune è stato chiamato a versare un importo di fr. 7'809.-- quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di fr. 182'620.--.

772. - Partecipazioni

Sul conto 772.441.01 "Quota-parte imposizioni utili immobiliari" sono stati accreditati fr. 121'635.35. 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. 162'030.42. Gli interessi passivi ammontano a fr. 181'669.62.

774. Ammortamenti

Gli "Ammortamenti su beni amministrativi" si fissano in fr. 695'652.40, di cui fr. 658'446.50 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (8.3%) e fr. 37'205.90 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

776. Contributi diversi

Per quanto attiene ai contributi AIL, concessione uso speciale strade comunali e fondo energie rinnovabili rimandiamo al commento generale, punto 7. "Contributo dal Fondo per le Energie Rinnovabili".

Gestione

corrente A.A.P.



Amministrazione generale

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	169'178.65	140'100.00
Uscite	192'384.50	122'676.40
Maggiore entrata		17'423.60
Maggiore uscita	23'205.85	

La gestione corrente dell'Azienda Acqua Potabile chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 23'205.85 contro un previsto avanzo pari a fr. 17'423.60.

Gli ammortamenti 2014 sono stati di fr. 103'841.90 di cui fr. 14'549.30 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (pari al 14.7%) e fr. 89'292.60 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Segnaliamo maggiori costi per manutenzioni straordinarie, segnatamente per quanto si riferisce alla via Prelongo.

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 2014.
2. Per le opere d'investimento del Comune chiuse nell'anno 2014 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio. Elenco delle opere concluse:¹
 - *MM 548 Canalizzazione zona Cimitero: minor costo di fr. 17'829.-- pari al 28.8% del credito*
 - *MM 409 Piano Trasporto Luganese: minor costo di fr. 21'750.-- pari al 5.8% del credito*
 - *MM 547 Sistema informativo SIT: minor costo di fr. 320.80 pari allo 0.9% del credito*
3. Per le opere d'investimento del Comune chiuse nell'anno 2014 con un sorpasso di credito non superiore al 10% e a fr. 20'000.-- (art.168 cpv.2 LOC) se ne da scarico al Municipio. Elenco delle opere concluse:
 - *MM diversi - Strada ai Mött: sorpasso di fr. 90'303.85 pari al 7.5% del credito*
 - *MM 534 Marciapiede Caravello – fase 1: sorpasso di fr. 1'943.55 pari allo 0.7% del credito*
 - *MM 571 Progettazione strada Valcaldana: sorpasso di fr. 1'359.75 pari al 3.9% del credito*
 - *MM 572 Progettazione salita Ronchetto/Salone: sorpasso di fr. 8'958.10 pari al 35.8 % del credito*
 - *MM 623 Rifacimento tratto via Sorisc: sorpasso di fr. 990.11 pari al 2.5% del credito*
 - *MM 623 Canalizzazione via Sorisc: sorpasso di fr. 3'175 pari al 3.1% del credito*
4. Sono approvati, dandone scarico al Municipio, i consuntivi ed il bilancio patrimoniale dell'Azienda comunale acqua potabile, per l'anno 2014.
5. Per le opere d'investimento dell'Azienda comunale acqua potabile chiuse nell'anno 2014 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio. Elenco delle opere concluse:
 - *MM 601/605 PGA piano generale acquedotto: minor costo di fr. 4'683.70 pari al 9.4% del credito*

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco:

Paolo Ruggia

Il Segretario:

Andrea Sciolli

R.M. N. 3396 - 16 marzo 2015

¹A partire da quest'anno le risoluzioni d'approvazione dei conti contengono dei dispositivi specifici per gli investimenti conclusi, in modo da conformarsi a quanto prescritto dall'art.168 cpv.2 LOC e 155 cpv. 3 LOC

Consuntivo **Comune**



GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	534'012.68	48'291.00 485'721.68	578'300.00	9'700.00 568'600.00	496'636.96	22'664.45 473'972.51
2 POLIZIA E MILITARE netto costi	119'281.05	17'560.00 101'721.05	155'300.00	18'300.00 137'000.00	133'803.50	24'570.00 109'233.50
3 EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI netto costi	1'047'465.63	317'300.00 730'165.63	1'007'750.00	274'900.00 732'850.00	983'648.92	309'673.00 673'975.92
4 OPERE SOCIALI netto costi	943'314.94	9'873.65 933'441.29	963'200.00	6'500.00 956'700.00	891'840.73	3'385.00 888'455.73
5 COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE netto costi	958'901.07	389'536.75 569'364.32	889'400.00	292'600.00 596'800.00	978'111.29	394'300.60 583'810.69
6 AMBIENTE netto costi	264'357.57	172'476.00 91'881.57	217'200.00	195'700.00 21'500.00	285'781.35	190'923.50 94'857.85
7 FINANZE netto ricavi	1'023'085.69 3'189'175.76	4'212'261.45	972'706.25	569'200.00 403'506.25	990'139.61 2'790'764.51	3'780'904.12
TOTALE SPESE E RICAVI	4'890'418.63	5'167'298.85	4'783'856.25	1'366'900.00 3'416'956.25	4'759'962.36	4'726'420.67
FABBISOGNO	276'880.22					33'541.69
RISULTATO D'ESERCIZIO	5'167'298.85	5'167'298.85	4'783'856.25	4'783'856.25	4'759'962.36	4'759'962.36
TOTALI						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	SPESE CORRENTI	4'890'418.63	4'783'856.25	4'759'962.36
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'650'106.75	1'649'400.00	1'562'492.35
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	702'741.54	730'300.00	727'928.42
32	INTERESSI PASSIVI	187'357.17	191'600.00	196'070.34
33	AMMORTAMENTI	710'346.05	708'506.25	717'622.55
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	475'631.48	489'800.00	484'229.17
36	CONTRIBUTI PROPRI	982'768.19	989'250.00	903'519.88
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	82'524.00	25'000.00	69'220.00
39	ADDEBITI INTERNI	98'943.45		98'879.65
4	RICAVI CORRENTI	5'167'298.85	1'366'900.00	4'726'420.67
40	IMPOSTE	3'560'025.35	200'000.00	3'295'562.07
41	REGALIE E CONCESSIONI	175'074.00	111'300.00	118'448.10
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'424.70	33'200.00	36'543.65
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	505'226.01	423'200.00	507'812.60
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA	314'798.75	237'600.00	283'680.50
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	110'503.49	111'400.00	100'541.35
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	361'303.10	250'200.00	284'952.75
49	ACCREDITI INTERNI	98'943.45		98'879.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
3	SPESE CORRENTI	4'890'418.63	4'783'856.25	4'759'962.36
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'650'106.75	1'649'400.00	1'562'492.35
300	Onerari ed indennità a autorità e commissioni	26'400.00	29'700.00	24'643.70
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	744'266.25	729'600.00	683'743.25
302	Stipendi ed indennità a docenti	574'690.25	582'500.00	569'851.90
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	118'274.75	113'800.00	111'784.50
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	137'554.20	133'000.00	133'417.10
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	38'996.30	33'800.00	36'051.90
308	Compensi a terzi per personale avventizio	4'500.00	20'000.00	
309	Altre spese per il personale	5'425.00	7'000.00	3'000.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	702'741.54	730'300.00	727'928.42
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	45'954.75	56'500.00	47'438.75
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	13'324.06	14'000.00	13'651.30
312	Acqua, energia e combustibili	55'870.75	60'000.00	45'065.35
313	Materiale di consumo	9'346.59	9'000.00	7'006.20
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	207'810.86	186'000.00	206'046.74
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	25'464.05	26'500.00	30'677.88
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	27'566.50	26'800.00	25'823.55
317	Rimborso spese	21'975.25	25'000.00	20'452.60
318	Servizi ed onorari	262'558.58	291'800.00	284'027.78
319	Altre spese per beni e servizi	32'870.15	34'700.00	47'738.27
32	INTERESSI PASSIVI	187'357.17	191'600.00	196'070.34
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	214.33		218.15
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	181'455.29	181'600.00	186'535.44
329	Altri interessi passivi	5'687.55	10'000.00	9'316.75
33	AMMORTAMENTI	710'346.05	708'506.25	717'622.55
330	Su beni patrimoniali	14'893.65	13'000.00	23'547.90
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	695'652.40	695'506.25	694'074.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	475'631.48	489'800.00	484'229.17
351	Cantone	109'264.72	94'600.00	114'652.85
352	Comuni e consorzi comunali	366'366.76	395'200.00	369'576.32
36	CONTRIBUTI PROPRI	982'768.19	989'250.00	903'519.88
361	Cantone	432'705.74	384'000.00	370'791.38
362	Comuni e consorzi	357'911.06	405'600.00	356'264.10
365	Istituzioni private	183'681.39	189'150.00	167'170.40
366	Economie private	8'470.00	10'500.00	9'294.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	82'524.00	25'000.00	69'220.00
382	Contributi sostitutivi per posteggi	5'000.00	10'000.00	47'500.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	8'060.00	15'000.00	21'720.00
385	Riversamento al FER	69'464.00		
39	ADDEBITI INTERNI	98'943.45		98'879.65
390	Addebiti interni	98'943.45		98'879.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
4	RICAVI CORRENTI	5'167'298.85	1'366'900.00	4'726'420.67
40	IMPOSTE	3'560'025.35	200'000.00	3'295'562.07
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	3'462'492.70	130'000.00	3'208'873.52
401	Imposte sull'utile e sul capitale	68'000.00		65'300.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	29'532.65	70'000.00	21'388.55
41	REGALIE E CONCESSIONI	175'074.00	111'300.00	118'448.10
410	Regalie e concessioni	175'074.00	111'300.00	118'448.10
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	41'424.70	33'200.00	36'543.65
420	Interessi da banche	3'236.20	5'000.00	2'345.80
421	Crediti	25'568.50	18'200.00	22'857.85
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	12'620.00	10'000.00	11'340.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	505'226.01	423'200.00	507'812.60
430	Tasse d'esenzione	13'060.00	25'000.00	69'220.00
431	Tasse per servizi amministrativi	19'235.15	21'000.00	22'671.80
432	Ricavi ospedalieri, di cure e refezioni in genere	22'771.00	21'000.00	21'773.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	377'544.40	340'000.00	311'461.85
436	Rimborsi	33'831.86	13'100.00	35'406.00
437	Multe	9'500.00	2'000.00	42'350.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	29'283.60	1'100.00	4'929.95
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	314'798.75	237'600.00	283'680.50
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	728.80	1'600.00	239.85
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	131'449.95	86'000.00	111'948.65
444	Contributi cantonali	182'620.00	150'000.00	171'492.00
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	110'503.49	111'400.00	100'541.35

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2014	Preventivo 2014	Consuntivo 2013
451	Cantone	2'834.00	2'700.00	2'771.00
452	Comuni e consorzi comunali	107'669.49	108'700.00	97'770.35
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	361'303.10	250'200.00	284'952.75
461	Cantone	361'303.10	250'000.00	284'952.75
469	Altri contributi per spese correnti		200.00	
49	ACCREDITI INTERNI	98'943.45		98'879.65
490	Accreditati interni	98'943.45		98'879.65

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amministrazione 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	867'169		767'569		1'137			14'232			1'650'107
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	204'068	27'371	159'068	21'553	20'433	349	141'436	128'463			702'742
32	INTERESSI PASSIVI										187'357	187'357
33	AMMORTAMENTI	423									709'923	710'346
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		74'808	126'074		8'154	22'422	41'208	202'965			475'631
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'150	2'559	7'970	58'095		802'830	17'825	1'800	16'986	72'555	982'768
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		8'060					5'000		69'464		82'524
39	ADDEBITI INTERNI								98'943			98'943
3	SPESE CORRENTI	1'073'811	112'798	1'060'681	79'648	29'723	825'601	205'469	446'404	86'450	969'835	4'890'419
40	IMPOSTE										3'560'025	3'560'025
41	REGALIE E CONCESSIONI									175'074		175'074
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	12'620									28'805	41'425
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	63'605	38'306	26'801				15'668	360'847			505'226
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										314'799	314'799
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	100'229		600			2'834	6'840				110'503
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'940	289'899								361'303
49	ACCREDITI INTERNI	34'120							64'823			98'943
4	RICAVI CORRENTI	210'574	40'246	317'300			2'834	22'508	425'671	244'538	3'903'629	5'167'299
	Minore spesa	-863'236	-72'552	-743'381	-79'648	-29'723	-822'767	-182'961	-20'733	158'088	2'933'794	276'880

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
110	CONSIGLIO COMUNALE						
	SPESE CORRENTI						
110.300.01	Indennità commissioni C.C.	2'550.00		3'500.00		1'643.70	
110.310.00	Stampa bilanci, messaggi, rapporti			1'000.00			
110.319.00	Altre spese diverse	925.30		3'000.00		2'417.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'475.30		7'500.00		4'061.45	4'061.45
	Saldo		3'475.30		7'500.00		
111	MUNICIPIO						
	SPESE CORRENTI						
111.300.00	Onorario corpo municipale	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
111.300.01	Indennità commissioni municipali	1'650.00		4'000.00		800.00	
111.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'963.50		1'800.00		1'936.95	
111.310.00	Stampa regolamenti			500.00			
111.318.00	Spese rappresentanza e ricevimenti	3'715.50		3'000.00		2'800.15	
111.318.01	Consulenze e perizie			8'000.00		3'896.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	29'529.00		39'500.00		31'633.60	31'633.60
	Saldo		29'529.00		39'500.00		
112	VOTAZIONI						
	SPESE CORRENTI						
112.310.00	Materiale per votazioni			3'000.00			

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo			3'000.00	3'000.00		
113 AMMINISTRAZIONE						
SPESE CORRENTI						
113.301.00 Stipendi personale cancelleria	315'750.75				295'231.85	
113.301.08 Personale avventizio	575.00					
113.301.09 Grafiche anzianità di servizio	7'580.85		7'600.00		900.00	
113.301.11 Assegni famigliari (economia domestica)	900.00		900.00		26'116.20	
113.303.00 Contributi AVS-AD-AF	28'860.20		27'500.00		31'171.10	
113.304.00 Contributi Cassa Pensione	30'733.65		35'000.00		5'528.40	
113.305.00 Assicurazioni infortuni e malattia	8'946.00		8'600.00			
113.308.01 Prestazioni esterne	4'500.00		20'000.00			
113.309.00 Formazione personale	4'075.00		3'000.00			
113.310.00 Materiale ufficio e stampati	6'698.90		11'000.00		8'473.10	
113.310.01 Foglio Ufficiale, riviste, volumi	1'880.00		2'000.00		2'689.25	
113.311.00 Acquisto attrezzature	614.75		2'000.00			
113.315.00 Manutenzione attrezzature	374.00		1'000.00		316.20	
113.315.01 Elaboratore (macchine, programmi, abbon.)	19'333.15		15'000.00		21'710.60	
113.316.00 Fotocopiatrice	11'812.30		11'000.00		11'069.35	
113.318.00 Spese postali e tasse ccp	18'571.14		20'000.00		16'590.14	
113.318.01 Spese telefoniche	9'229.00		9'000.00		8'459.15	
113.318.10 Assicurazione RC comunale	8'693.15		8'700.00		8'693.15	
113.318.20 Spese incasso tasse diverse	4'358.69		2'000.00		1'118.12	
113.318.30 Revisioni e consulenze contabili	5'670.00		7'000.00		5'292.00	
113.319.00 Altre spese diverse	11'428.60		20'000.00		17'251.30	
113.330.00 Perdite, condoni e abbandoni tasse diverse	423.25		3'000.00		332.00	
RICAVI CORRENTI						
113.431.00 Tasse di cancelleria		4'360.00		4'000.00		3'415.00
113.431.01 Tasse di naturalizzazione		1'000.00		2'000.00		2'850.00
113.436.00 Recuperi IPG, infortuni e malattia						1'748.50
113.436.01 Recuperi bonus e partecipazione premi assicurativi		10'828.00				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
113.436.10 Indennità AAP per amministrazione e sorveglianza						7'000.00
113.439.00 Altri ricavi diversi		29'269.00		1'000.00		4'879.95
113.451.00 Sussidio cantonale gerenza AVS		2'834.00		2'700.00		2'771.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		48'291.00		9'700.00		22'664.45
<i>Totale spese correnti</i>	501'008.38		528'300.00		460'941.91	
Saldo		452'717.38		518'600.00		438'277.46
Totale dicastero	534'012.68	48'291.00	578'300.00	9'700.00	496'636.96	22'664.45
Saldo		485'721.68		568'600.00		473'972.51

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	POLIZIA E MILITARE						
221	POLIZIA						
	SPESE CORRENTI						
	221.301.00 Stipendio Usciere (Luvini S. 1/3)					4'521.70	
	221.301.09 Grafiche anzianità di servizio					1'720.00	
	221.303.00 Contributi AVS-AD-AF					559.25	
	221.304.00 Contributi Cassa Pensione					397.90	
	221.305.00 Assicurazione infortuni e malattia					203.65	
	221.319.00 Altre spese diverse	238.60		500.00			
	221.352.00 Servizio sicurezza pubblica	15'630.00		8'000.00			
	221.352.01 Servizio polizia strutturata			35'000.00		16'200.00	
	RICAVI CORRENTI						
	221.410.00 Tasse prolungo orari esercizi pubblici				300.00		
	221.410.01 Tasse per balli				1'000.00		
	221.437.00 Multe				2'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		9'500.00				2'850.00
	<i>Totale spese correnti</i>	15'868.60		43'500.00		23'602.50	
	Saldo		6'368.60		40'200.00		20'752.50
222	POMPIERI						
	SPESE CORRENTI						
	222.352.00 Contributo Corpo Pompieri Caslano	11'009.80		11'000.00		10'206.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		11'009.80				10'206.50
	<i>Totale spese correnti</i>	11'009.80		11'000.00		10'206.50	
	Saldo		11'009.80		11'000.00		10'206.50
223	MILITARE						

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	SPESE CORRENTI						
223.365.00	Contributo spese Piazza di tiro	2'558.55		2'900.00		2'394.00	
223.365.01	Partecipazione spese tiro obbligatorio			100.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>			3'000.00		2'394.00	
	<i>Totale spese correnti</i>	2'558.55	2'558.55		3'000.00		2'394.00
	Saldo						
224	PROTEZIONE CIVILE						
	SPESE CORRENTI						
224.352.01	Contributo Ente intercomunale PCi	33'897.15		30'000.00		28'155.65	
224.352.04	Preparativi per il caso di catastrofe e necessità			500.00		278.40	
224.383.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi	8'060.00		15'000.00		21'720.00	
	RICAVI CORRENTI						
224.430.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi		8'060.00		15'000.00		21'720.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		8'060.00		15'000.00		21'720.00
	<i>Totale spese correnti</i>	41'957.15		45'500.00		50'154.05	
	Saldo		33'897.15		30'500.00		28'434.05
225	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE						
	SPESE CORRENTI						
225.311.00	Segnaletica stradale	2'794.95		2'000.00		4'920.15	
225.314.00	Segnaletica stradale orizzontale	3'884.00		2'000.00			
225.352.00	Commissione intercomunale trasporti	1'386.00		1'300.00		2'075.30	
225.352.01	Finanziamento trasporti pubblici	39'822.00		47'000.00		40'451.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	47'886.95	47'886.95	52'300.00	52'300.00	47'446.45	47'446.45
	Saldo						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale dicastero	119'281.05	17'560.00	155'300.00	18'300.00	133'803.50	24'570.00
Saldo		101'721.05		137'000.00		109'233.50

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI						
330	SCUOLA DELL'INFANZIA						
	SPESE CORRENTI						
330.302.00	Stipendi docenti	176'349.80		173'800.00		171'093.40	
330.302.01	Stipendi supplenze	2'396.85		6'000.00		1'548.70	
330.302.09	Gratifiche anzianità di servizio			6'700.00			
330.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'597.20		15'700.00		15'132.35	
330.304.00	Contributi Cassa Pensione	23'418.40		20'000.00		22'962.00	
330.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	3'962.00		3'000.00		4'240.70	
330.310.00	Materiale didattico e giochi	6'998.85		7'000.00		5'289.95	
330.311.00	Acquisto mobili ed attrezzature	2'883.30		1'500.00		732.60	
330.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	357.50		500.00			
330.316.00	Fotocopiatrice	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
330.317.00	Escursioni e manifestazioni	2'153.70		2'000.00		225.95	
330.318.01	Spese trasporto (escursioni e scuola fuori sede)	367.20		1'000.00		687.00	
330.319.00	Altre spese diverse	997.85		1'000.00		987.82	
330.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			3'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
330.452.00	Rimborso frequenza da altri Comuni		600.00				
330.461.00	Sussidio cantonale docenti		86'972.00				
330.469.00	Contributo Fondazione Ruggia				74'000.00		82'943.00
	Totale ricavi correnti		87'572.00		74'200.00		82'943.00
	Totale spese correnti	238'482.65		244'200.00		225'400.47	
	Saldo		150'910.65		170'000.00		142'457.47
331	SCUOLA ELEMENTARE						
	SPESE CORRENTI						
331.301.01	Indennità custode	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
331.302.00	Stipendi docenti	384'031.00		380'600.00		375'992.70	
331.302.01	Stipendi supplenze	5'780.00		6'000.00		12'707.50	

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
331.302.10	Indennità responsabile scuola	4'417.20		4'500.00		4'417.20	
331.302.11	Assegni familiari (economia domestica)	315.40		1'900.00		1'892.40	
331.303.00	Contributi AVS-AD-AF	35'473.20		34'700.00		35'165.05	
331.304.00	Contributi Cassa Pensione	52'405.40		45'000.00		51'388.20	
331.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	8'688.00		7'000.00		9'482.25	
331.310.00	Materiale didattico e scolastico	14'699.00		16'000.00		15'657.40	
331.310.01	Biblioteca scolastica	955.80		1'500.00		1'443.20	
331.311.00	Acquisto mobili, attrezzature (sede + palestra)	3'243.80		3'500.00		3'006.30	
331.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	904.15		1'000.00		544.40	
331.316.00	Fotocopiatrice	6'000.00		6'000.00		5'500.00	
331.317.00	Escursioni e manifestazioni	5'090.30		3'000.00		2'914.40	
331.317.02	Scuola fuori sede	14'731.25		20'000.00		17'312.25	
331.318.01	Trasporto allievi (escursioni fuori sede-dentista)	3'607.10		5'000.00		4'745.80	
331.319.00	Altre spese diverse	3'880.63		3'000.00		1'359.35	
331.352.03	Quota-parte stipendio e oneri docente E.F.	30'772.55		28'500.00		28'500.00	
331.352.06	Quota-parte stipendio e oneri docente E.M.	11'004.25		12'000.00		12'052.25	
331.352.07	Quota-parte stipendio e oneri docente A.C.	38'147.65		31'000.00		30'424.70	
331.352.08	Quota-parte stipendio e oneri docente Allogl.					2'742.75	
331.352.09	Quota-parte stipendio e oneri docente appoggio	46'149.95		26'000.00		15'293.50	
331.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			3'000.00			
RICAVI CORRENTI							
331.436.13	Partecipazione scuola fuori sede		2'800.00		2'500.00		2'670.00
331.452.01	Rimborso frequenza da altri Comuni				1'200.00		
331.461.00	Sussidio cantonale docenti		202'927.00		174'000.00		200'350.00
<i>Totale ricavi correnti</i>			205'727.00		177'700.00		203'020.00
<i>Totale spese correnti</i>		673'296.63		642'200.00		635'541.60	
Saldo			467'569.63		464'500.00		432'521.60
MENSA SCOLASTICA E DOPOSCUOLA							
332	SPESE CORRENTI						
332.301.00	Stipendi personale mensa	44'899.00		38'800.00		38'867.40	
332.302.00	Compenso animatori doposcuola	1'400.00		3'000.00		2'200.00	
332.303.00	Contributi AVS-AD-AF	3'869.50		3'400.00		3'431.00	

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
332.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	1'566.00		1'300.00		763.40	
332.310.00	Materiale uso doposcuola	936.65		1'500.00		1'803.05	
332.310.01	Pasti e materiale mensa scolastica	13'785.55		13'000.00		12'082.80	
332.319.00	Altre spese diverse	1'060.70		500.00			
332.365.00	Contributo Gruppo genitori SI-SE	700.00		700.00		700.00	
RICAVI CORRENTI							
332.432.00	Tassa refezione mensa scolastica		22'771.00		21'000.00		21'773.00
332.436.00	Partecipazione doposcuola (rimborsi)		1'230.00		2'000.00		1'937.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		24'001.00		23'000.00		23'710.00
	<i>Totale spese correnti</i>	68'217.40		62'200.00		59'847.65	
	Saldo		44'216.40		39'200.00		36'137.65
333	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO						
	SPESE CORRENTI						
333.301.00	Indennità profilassi dentaria	1'116.00		1'100.00		1'080.00	
333.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	21.00				22.10	
333.313.00	Materiale di consumo	60.00		200.00			
333.351.00	Servizio medico scolastico			600.00		523.00	
333.351.01	Cura dentaria	8'153.50		5'000.00		6'803.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'350.50		6'900.00		8'428.35	
	Saldo		9'350.50		6'900.00		8'428.35
334	CONTRIBUTI AD ALTRE SCUOLE						
	SPESE CORRENTI						
334.366.00	Contributi scuola media	7'970.00		9'500.00		8'794.00	
334.366.10	Materiale scolastico scuole private			500.00			

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	7'970.00	7'970.00	10'000.00	10'000.00	8'794.00	8'794.00
Saldo						
336 CULTO						
SPESE CORRENTI						
Congrua Parroco	19'836.00		20'000.00		19'836.00	
Contributi AVS-AD-AF	1'754.35		1'700.00		1'754.40	
Contributo Cassa Pensione	1'844.75		2'000.00		1'844.75	
Indennità insegnamento Educazione Religiosa	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
Assicurazione infortuni e malattia	409.00		300.00		408.70	
Contributo Chiesa Evangelica	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	26'844.10	26'844.10	27'000.00	27'000.00	26'843.85	26'843.85
Saldo						
337 ATTIVITA' CULTURALI E SPORTIVE						
SPESE CORRENTI						
Contributi ad associazioni culturali	3'900.00		3'000.00		3'000.00	
Contributi ad associazioni sportive	9'000.00		8'000.00		8'500.00	
Contributi a corsi per la gioventù	2'056.00		1'000.00		120.00	
Contributo a Comitato assemblea genitori	750.00		750.00		750.00	
Contributo per attività sportive e ricreative	7'598.35		2'500.00		6'423.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	23'304.35	23'304.35	15'250.00	15'250.00	18'793.00	18'793.00
Saldo						
Totali dicastero	1'047'465.63	317'300.00	1'007'750.00	274'900.00	983'648.92	309'673.00
Saldo		730'165.63		732'850.00		673'975.92

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
4	OPERE SOCIALI						
	CONTRIBUTI DIVERSI						
	SPESE CORRENTI						
440.318.02	Contributo Croce Verde Lugano	18'304.05		26'000.00		19'162.05	
440.319.00	Altre spese diverse	348.90		500.00		242.05	
440.352.00	Contributo Commissione tutoria regionale	14'271.05		16'000.00		13'678.35	
440.352.10	Quota-parte operatrice sociale	22'422.30		21'500.00		34'027.05	
440.361.01	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	64'746.00				53'305.00	
440.361.02	Contributo CM-AVS-AI-PC	289'825.95		307'000.00		247'606.50	
440.361.03	Contributo sostegno sociale e inserimento	49'444.79		50'000.00		42'691.88	
440.361.04	Contributo sostegno famiglie e minorenni	20'880.00		20'000.00		19'381.00	
440.362.00	Contributi per anziani ospiti in istituti	278'420.11		310'000.00		280'330.15	
440.362.01	Partecipazione Consorzi case anziani	39'043.30		52'000.00		38'136.05	
440.365.01	Contributi SACD (Serv. assist. cura a dom. pubbl.)	61'822.72		69'000.00		58'503.90	
440.365.02	Contributo per servizi di appoggio	32'075.98		31'000.00		26'484.10	
440.365.03	Contributi OACD (Org. assist. cura a dom. privata)	6'748.92		13'000.00		4'909.40	
440.365.04	Mantenimento a domicilio	22'909.77		24'000.00		21'154.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	921'263.84		940'000.00		859'612.38	
	Saldo		921'263.84		940'000.00		859'612.38
441	AZIONI SPECIALI						
	SPESE CORRENTI						
441.365.00	Contributi a Enti e Associazioni diverse	1'658.00		2'000.00		2'862.00	
441.365.01	Contributi abb. mezzi pubblici per studenti e appr.	6'019.10		2'000.00		5'472.60	
441.365.02	Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano	4'152.00		5'000.00		9'389.00	
441.365.03	Contributo abb. campagna "ozono Arcobaleno"	813.50		1'000.00		655.50	
441.365.04	Contributo carte giornaliera FFS	6'840.00		6'500.00		3'270.00	
441.365.10	Contributo gruppo genitori SM			500.00			
441.366.00	Contributo alle colonie			200.00			
441.366.01	Contributo partecipanti colonie			300.00			

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
441.366.10 Omaggio sacchi RSU a famiglie con bambini	500.00				500.00	
RICAVI CORRENTI		6'840.00		6'500.00		3'385.00
441.452.04 Vendita carte giornaliere FFS		6'840.00		6'500.00		3'385.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		6'840.00		6'500.00		3'385.00
<i>Totale spese correnti</i>	19'982.60		17'500.00		22'149.10	
Saldo		13'142.60		11'000.00		18'764.10
SERVIZIO MEDICO E IGIENICO						
SPESE CORRENTI	2'068.50		2'000.00		2'008.50	
442 Servizio medico festivo						
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'068.50		2'000.00		2'008.50
<i>Totale spese correnti</i>	2'068.50		2'000.00		2'008.50	
Saldo		2'068.50		2'000.00		2'008.50
TUTELE E CURATELE						
SPESE CORRENTI					6'944.85	
443.301.00 Mercedi a tutori e curatori			3'000.00		385.60	
443.303.00 Contributi AVS-AD-AF			200.00		122.80	
443.305.00 Assicurazione infortuni e malattia			500.00		617.50	
443.318.01 Spese diverse						
RICAVI CORRENTI		3'033.65				
443.436.00 Recupero mercedi e oneri sociali		3'033.65				
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'033.65				
<i>Totale spese correnti</i>	3'033.65		3'700.00		8'070.75	
Saldo		9'873.65		3'700.00		8'070.75
Totali dicastero	943'314.94	9'873.65	963'200.00	6'500.00	891'840.73	3'385.00
Saldo		933'441.29		956'700.00		888'455.73

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	GESTIONE CORRENTE						
	COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE						
	AMMINISTRAZIONE						
	SPESE CORRENTI						
550.301.00	Stipendio designatore tecnico (Luvini S. 2/3)					9'180.50	
550.301.01	Stipendio operai comunali	132'236.00		132'300.00		130'787.15	
550.301.02	Stipendio personale di pulizia	38'099.80		38'500.00		39'100.10	
550.301.03	Stipendio Tecnici intercomunale					134'749.55	
550.301.08	Gratifiche anzianità di servizio					3'550.00	
550.301.09	Personale avventizio			2'000.00		1'425.00	
550.301.10	Prestazioni straordinarie	5'300.60					
550.301.11	Assegni familiari (economia domestica)	3'600.00		1'800.00		5'400.00	
550.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'799.50		15'000.00		28'331.95	
550.304.00	Contributi Cassa Pensione	14'888.25		16'000.00		27'497.90	
550.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	9'926.20		9'000.00		15'175.45	
550.309.00	Costi formazione personale			1'000.00		3'000.00	
550.316.00	Pigioni e affitti	1'920.00		2'000.00		1'920.00	
550.318.00	Consulenza in materia edilizia pubblica	1'362.95		1'000.00		7'549.55	
550.318.01	Consulenze legali e spese notarili	2'371.65					
550.318.10	Aggiornamento e manutenzione SIT	6'264.00		2'000.00			
550.318.25	Prestazioni esterne	1'484.30					
550.319.00	Altre spese diverse	4'374.95		2'000.00		5'435.85	
	RICAVI CORRENTI						
550.427.00	Tasse e indennità per uso beni comunali		12'620.00		10'000.00		11'340.00
550.431.00	Tasse edilizie						16'406.80
550.431.01	Incasso capitolati		900.00				5'050.50
550.436.00	Recuperi IPG, infortuni e malattia		5'272.70				39'500.00
550.437.00	Multe edilizie						79'385.35
550.452.00	Quota-parte stipendio e oneri sociali Tecnico inter.						40'630.00
550.490.00	Quota-parte stipendi e oneri sociali operai com.		34'120.00				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		52'912.70		10'000.00		192'312.65
<i>Totale spese correnti</i>	237'628.20		222'600.00		413'103.00	
Saldo		184'715.50		212'600.00		220'790.35
551 MANUTENZIONI STABILI E MANUFATTI						
SPESE CORRENTI						
551.312.00 Olio riscaldamento Centro scolastico e PCi			8'000.00			
551.312.01 Olio riscaldamento stabili comunali	21'373.35				3'551.10	
551.312.02 Energia elettrica Centro scolastico e PCi	9'450.85		22'000.00		19'759.00	
551.312.03 Energia elettrica stabili e manufatti comunali	25'046.55		27'000.00		21'755.25	
551.312.04 Abbonamento acqua potabile			3'000.00			
551.313.00 Materiale pulizia Centro scolastico e PCi	5'125.89		3'000.00		3'041.20	
551.313.01 Materiale pulizia stabili e manufatti comunali	530.95		1'000.00		500.10	
551.314.00 Manutenzione Centro scolastico e PCi	37'464.60		50'000.00		47'275.34	
551.314.01 Manutenzione stabili e manufatti comunali	18'775.57		20'000.00		10'543.75	
551.318.00 Assicurazione stabili e contenuto	15'215.70		15'200.00		15'145.60	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	132'983.46		149'200.00		121'571.34	
Saldo		132'983.46		149'200.00		121'571.34
552 MANUTENZIONI ESTERNE						
SPESE CORRENTI						
552.311.00 Acquisto macchine, attrezzi e materiale lavoro	3'160.86		3'000.00		4'992.25	
552.314.00 Manutenzione e consumo illuminazione pubblica	30'931.90		25'000.00		25'806.70	
552.314.01 Manutenzione strade, posteggi, piazze e servizi	59'923.34		40'000.00		59'272.65	
552.314.02 Manutenzione giardini pubblici	7'703.20		5'000.00		5'191.10	
552.314.09 Manutenzione sentieri e boschi	13'849.80		5'000.00			
552.314.10 Servizio calla neve			25'000.00		38'923.20	
552.314.11 Servizio manutenzione invernale	22'283.25					
552.315.00 Manutenzione macchine, attrezzi e materiale lavoro	1'948.65		3'000.00		2'150.85	
552.382.00 Contributi sostitutivi posteggi	5'000.00		10'000.00		47'500.00	

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
552.430.00	Contributi sostitutivi posteggi		5'000.00		10'000.00		47'500.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		10'000.00		47'500.00
	<i>Totale spese correnti</i>	144'801.00		116'000.00		183'836.75	
	Saldo		139'801.00		106'000.00		136'336.75
	MANUTENZIONE VEICOLI						
553	SPESE CORRENTI						
553.313.00	Carburante	2'774.10		4'000.00		2'879.65	
553.315.00	Manutenzioni e riparazioni	1'547.60		4'000.00		2'759.23	
553.318.00	Assicurazioni e tasse	3'197.60		4'000.00		3'769.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	7'519.30		12'000.00		9'408.68	
	Saldo		7'519.30		12'000.00		9'408.68
	REGISTRO FONDARIO						
554	SPESE CORRENTI						
554.318.00	Misurazioni catastali e aggiornamento mappa	27'132.65		20'000.00		20'122.10	
	RICAVI CORRENTI						
554.434.00	Tasse misurazioni catastali		16'711.95		15'000.00		13'968.65
554.461.00	Sussidio misurazioni catastali		1'940.10		2'000.00		1'659.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		18'652.05		17'000.00		15'628.40
	<i>Totale spese correnti</i>	27'132.65		20'000.00		20'122.10	
	Saldo		8'480.60		3'000.00		4'493.70
	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE						
555	SPESE CORRENTI						

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
555.314.00	Manutenzione canalizzazioni					
555.352.00	Rimborso al Consorzio Depurazione Acque		12'000.00		18'194.20	
555.390.00	Ammortamenti amministrativi canalizzazioni		120'000.00		128'170.87	
					58'249.65	
	RICAVI CORRENTI					
555.434.00	Tasse allacciamento fognatura (IVA compresa)	1'728.40		3'000.00		208.90
555.434.01	Tasse uso fognatura (IVA compresa)	187'371.45		128'000.00		121'650.65
	<i>Totale ricavi correnti</i>	189'099.85		131'000.00		121'859.55
	<i>Totale spese correnti</i>		132'000.00		204'614.72	
	Saldo	17'006.34		1'000.00		82'755.17
556	PIANIFICAZIONE					
	SPESE CORRENTI					
556.318.00	Spese legali e notari		1'000.00			
556.318.02	PR comunale		2'000.00			
556.318.04	Partecipazione a costi pianificatori		4'000.00		5'500.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>		7'000.00		5'500.00	
	Saldo	9'452.70		7'000.00		5'500.00
557	UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE					
	SPESE CORRENTI					
557.301.03	Stipendio Tecnici intercomunali		175'000.00			
557.301.11	Assegni familiari (economia domestica)		3'600.00			
557.303.00	Contributi AVS-AD-AF		15'500.00			
557.304.00	Contributi Cassa Pensione		17'000.00			
557.305.00	Assicurazione infortuni e malattia		4'500.00			
557.309.00	Costi formazione personale		3'000.00			
557.313.00	Carburante		800.00		585.25	
557.315.00	Manutenzione e riparazione veicolo		1'000.00		538.50	
557.316.00	Costi leasing veicolo		4'800.00		4'834.20	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
557.318.00 Assicurazioni e tasse veicolo	1'923.10		2'200.00		2'067.60	
557.319.00 Altre spese diverse	378.00		200.00		11'929.15	
RICAVI CORRENTI						
557.436.00 Quota-parte spese diverse UT intercomunale		10'667.51		8'600.00		17'000.00
557.452.00 Quota-parte stipendio e oneri soc. Tecnici inter.		100'229.49		101'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		110'897.00		109'600.00		17'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	226'023.80		227'600.00		19'954.70	
Saldo		115'126.80		118'000.00		2'954.70
558 EDILIZIA PRIVATA						
SPESE CORRENTI						
558.318.00 Consulenza in materia edilizia privata	1'266.45		1'000.00			
558.319.00 Altre spese diverse			2'000.00			
RICAVI CORRENTI						
558.431.00 Tasse edilizie		12'975.15		15'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		12'975.15		15'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	1'266.45		3'000.00			
Saldo	11'708.70		12'000.00			
Totale dicastero	958'901.07	389'536.75	889'400.00	292'600.00	978'111.29	394'300.60
Saldo		569'364.32		596'800.00		583'810.69

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	AMBIENTE						
	RIFIUTI						
	SPESE CORRENTI						
660.301.00	Onorario gerente piazza compostaggio	12'475.00		8'000.00		7'285.15	
660.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'062.75				726.15	
660.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	693.90		400.00		513.15	
660.311.00	Acquisto contenitori rifiuti	626.40		2'000.00			
660.315.00	Manutenzione contenitori rifiuti			1'000.00			
660.318.00	Raccolta rifiuti domestici	38'189.40		38'200.00		2'658.10	
660.318.01	Vetri	5'748.05				38'189.40	
660.318.02	Raccolta ingombranti	13'624.15		11'000.00		8'558.70	
660.318.09	Raccolta altri rifiuti	28'992.93		14'000.00		10'585.80	
660.318.11	Acquisto sacchi RSU	6'318.00		18'000.00		20'101.40	
660.318.12	Contributo vendita sacchi RSU	3'279.95		8'000.00		8'745.00	
660.319.00	Altre spese diverse	9'236.62		4'000.00		3'055.10	
660.351.00	Eliminazione domestici	45'667.05		2'000.00		8'115.00	
660.351.02	Eliminazione ingombranti	12'581.65		45'000.00		46'689.60	
660.351.03	Eliminazione vegetali	41'234.40		12'000.00		12'002.95	
660.351.09	Eliminazione altri rifiuti	1'628.12		30'000.00		46'662.50	
660.390.00	Quota-parte stipendi e oneri sociali operai com.	34'120.00		2'000.00		1'971.55	
						40'630.00	
	RICAVI CORRENTI						
660.434.00	Tasse base rifiuti (IVA compresa)		124'409.75		130'000.00		105'302.95
660.434.02	Tassa sul sacco (IVA compresa)		42'291.45		43'000.00		41'625.75
660.434.10	Bonifici per riciclo rifiuti		2'981.40		6'000.00		5'586.45
660.439.00	Altri ricavi diversi		14.60		100.00		50.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		169'697.20		179'100.00		152'565.15
	<i>Totale spese correnti</i>			195'600.00		256'489.55	
	Saldo	255'478.37	85'781.17		16'500.00		103'924.40
661	CIMITERO						

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	GESTIONE CORRENTE					
661.314.00	259.20		2'000.00		839.80	
SPESE CORRENTI Manutenzione Cimitero						
661.434.00		2'050.00	3'000.00			1'986.50
RICAVI CORRENTI Tasse concessione Cimitero						
	259.20	2'050.00	2'000.00	3'000.00	839.80	1'986.50
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'790.80		1'000.00		1'146.70	
Saldo						
662						
PROTEZIONE DELLA NATURA						
662.352.00	7'320.00		7'400.00		7'320.00	
SPESE CORRENTI Contributo Consorzio Trema						
662.365.00	1'300.00		200.00			
Contributi ad associazioni						
662.452.00						15'000.00
RICAVI CORRENTI Gestione Consorzio Trema						
	8'620.00		7'600.00		7'320.00	15'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>		8'620.00	7'600.00		7'680.00	
Saldo						
663						
PROTEZIONE DELL'AMBIENTE						
663.318.01			12'000.00		21'132.00	
SPESE CORRENTI Controllo impianti di combustione						
663.434.01				12'000.00		21'132.00
RICAVI CORRENTI Controllo impianti di combustione						
663.440.00		728.80		1'600.00		239.85
Ridistribuzione tasse CO2						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		728.80		13'600.00		21'371.85
Totale spese correnti	728.80		12'000.00 1'600.00		21'132.00 239.85	
Saldo						
Totale dicastero	264'357.57	172'476.00	217'200.00	195'700.00	285'781.35	190'923.50
Saldo		91'881.57		21'500.00		94'857.85

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	FINANZE						
770	IMPOSTE						
	SPESE CORRENTI						
770.318.01	Riscossione imposte (CCI)	16'679.25		17'000.00		17'356.45	
770.318.02	Spese per incasso imposte	5'471.42		25'000.00		28'079.22	
770.329.00	Interessi remuneratori	5'687.55		10'000.00		9'316.75	
770.330.00	Perdite, condoni e abbandoni d'imposte	14'270.40		10'000.00		23'215.90	
	RICAVI CORRENTI						
770.400.00	Imposte PF (reddito-sostanza-immob.-personale)		3'122'000.00				2'905'200.00
770.400.01	Sopravvenienze imposte		221'381.60				160'249.12
770.400.02	Imposte alla fonte		119'111.10		130'000.00		143'424.40
770.401.00	Imposte PG (utile-capitale-immob.)		68'000.00				65'300.00
770.403.00	Imposte su vincite, liquidazioni, ecc.		29'532.65		70'000.00		21'388.55
770.421.00	Interessi di mora		9'165.50		10'000.00		14'246.35
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'569'190.85		210'000.00		3'309'808.42
	<i>Totale spese correnti</i>	42'108.62		62'000.00		77'968.32	
	Saldo	3'527'082.23		148'000.00		3'231'840.10	
771	COMPENSAZIONE FINANZIARIA						
	SPESE CORRENTI						
771.361.00	Contributo al fondo cantonale di perequazione	7'809.00		7'000.00		7'807.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.444.01	Contributo dal fondo cantonale di livellamento		182'620.00		150'000.00		171'492.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		182'620.00		150'000.00		171'492.00
	<i>Totale spese correnti</i>	7'809.00		7'000.00		7'807.00	
	Saldo	174'811.00		143'000.00		163'685.00	

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
PARTECIPAZIONI							
772							
	RICAVI CORRENTI						
772.441.00	Quota-parte imposte successione e donazione						
772.441.01	Quota-parte imposizioni utili immobiliari		121'635.35		1'000.00		106'837.65
772.441.02	Quota-parte imposte immobiliari PG		1'480.00		80'000.00		561.00
772.441.10	Quota-parte tasse sui cani		8'000.00		3'500.00		4'225.00
772.441.11	Quota-parte patenti caccia e pesca		334.60		500.00		325.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		131'449.95		86'000.00		111'948.65
	<i>Totale spese correnti</i>			86'000.00			
	Saldo	131'449.95				111'948.65	
773							
	INTERESSI E SPESE						
	SPESE CORRENTI						
773.321.00	Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	92.83					
773.321.01	Conto corrente UBS 842.758.B1F	78.70					
773.321.02	Conto corrente BR 20313.48	42.80					
773.322.56	Prestito fisso BR 20313.99/1 (5'500'000.--)	66'652.30		68'800.00			
773.322.57	Prestito fisso BS 1651894/403.1268 (800'000.--)	2'803.00		2'800.00			
773.322.59	Prestito fisso BS 1651894/403-1914 (3'500'000.--)	110'716.66		110'000.00			
773.322.62	Prestito fisso BR 403-0002639 (800'000.--)						
773.322.63	Prestito fisso BS 1651894C000C (5'500'000.--)	1'283.33					
	RICAVI CORRENTI						
773.420.00	Conti correnti postali e bancari		3'236.20		5'000.00		2'345.80
773.421.00	Conto corrente AAP-Comune		200.00		200.00		200.00
773.421.10	Contributi canalizzazioni e depurazione		11'385.15		2'500.00		5'203.70
773.421.11	Contributi di miglioria		4'817.85		5'500.00		3'207.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		19'639.20		13'200.00		10'957.30
	<i>Totale spese correnti</i>	181'669.62		181'600.00		186'753.59	
	Saldo	181'669.62	162'030.42		168'400.00		175'796.29

		Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
774	AMMORTAMENTI						
	SPESE CORRENTI						
774.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi	695'652.40		695'506.25		694'074.65	
774.490.00	RICAVI CORRENTI		64'823.45				58'249.65
	Ammortamenti amministrativi canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		64'823.45				58'249.65
	<i>Totale spese correnti</i>	695'652.40		695'506.25		694'074.65	
	Saldo		630'828.95		695'506.25		635'825.00
775	CONTRIBUTI A CONSORZI E ENTI						
	SPESE CORRENTI						
775.362.00	Contributo Ente Turistico del Luganese	11'453.55		10'600.00		10'954.05	
775.362.01	Studio strategico Malcantone ovest	2'150.00					
775.365.00	Contributo ERS-L	5'532.00		6'000.00		5'280.00	
775.365.01	Contributo anziani	5'372.20		5'000.00		3'079.70	
775.365.10	Contributi vari	1'874.30		5'000.00		4'222.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'382.05		26'600.00		23'536.05	
	Saldo		26'382.05		26'600.00		23'536.05
776	CONTRIBUTI DIVERSI						
	SPESE CORRENTI						
776.385.00	Riversamento al FER (Fondo Energie Rinnovabili)	69'464.00					
776.410.00	RICAVI CORRENTI						
	Contributo annuo AIL		124'674.00				118'448.10
776.410.02	Tassa concessione uso speciale strade comunali		50'400.00		110'000.00		
776.461.00	Contributo FER (Fondo Energie Rinnovabili)		69'464.00				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		244'538.00		110'000.00		118'448.10
Totale spese correnti	69'464.00		110'000.00		118'448.10	
Saldo	175'074.00					
Totale dicastero	1'023'085.69	4'212'261.45	972'706.25	569'200.00	990'139.61	3'780'904.12
Saldo	3'189'175.76			403'506.25	2'790'764.51	

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - COMUNE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01/01/2014	Investimenti neti effettuati nel 2014	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2014	Valori a bilancio al 31.12.2014
<u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u>							
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	209'104.05	0.00	209'104.05	2%	4'182.10	204'921.95
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	3'315'680.24	721'182.83	4'036'863.07	10%	331'568.00	3'705'295.07
143.00	Casa comunale	213'326.20	8'509.85	221'836.05	6%	12'799.55	209'036.50
143.10	Centro scolastico e Pci scuole	2'270'823.35	0.00	2'270'823.35	5%	113'541.15	2'157'282.20
143.11	PCi e infrastr. campo sportivo	721'728.05	0.00	721'728.05	6%	43'303.70	678'424.35
143.20	Impianti sportivi	149'947.05	0.00	149'947.05	6%	8'996.80	140'950.25
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	401'932.25	1'976.75	403'909.00	6%	24'115.95	379'793.05
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.00	Mobiliario, macchine ed attrezz. ufficio	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.10	Veicoli ed attrezz. lavoro	15'477.85	0.00	15'477.85	25%	3'869.45	11'608.40
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	276'175.30	0.00	276'175.30	10%	27'617.55	248'557.75
162.01	Contr. Piano Trasporti Luganese (PTL)	201'068.80	0.00	201'068.80	10%	20'106.90	180'961.90
162.03	Contr. Piano Agglomerato Luganese (PAL 2)	0.00	48'600.00	48'600.00		0.00	48'600.00
162.90	Contr. Comuni e Consorzi comunali	29'083.25	0.00	29'083.25	10%	2'908.30	26'174.95
166.00	Contributi per investimenti	35'001.00	0.00	35'001.00	100%	35'000.00	1.00
171.00	Studi pianificatori	121'748.24	8'640.00	130'388.24	25%	30'437.05	99'951.19
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
Totale sostanza ammort. con aliquote in percentuale					8.3%	658'446.50	

Conti	Beni amministrativi cont. 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2014 prima dell' ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2014	Valori a bilancio al 31.12.2014
Sostanza ammortizzabile con importi costanti									
Vengono riportati unicamente gli investimenti conclusi									
141.10	Canalizzazioni (fino a fine 2009)	diversi	*)	32'310.25	*)	*)	2014	32'309.25	1.00
141.11	Canalizzazione zona Cimitero	548	73'800.00	53'734.65	33	2013	2045	1'679.20	52'055.45
141.12	Rifacimento canalizzazione Soriscio	623	106'175.00	106'175.00	33	2014	2046	3'217.45	102'957.55
Totale sostanza ammort. con importi costanti								37'205.90	
Totale ammortamenti ordinari								695'652.40	

*) 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%,
- dal 2019 non dovrà essere inferiore al 10%.

Conto

degli Investimenti Comune

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 1'221'659.82 ed entrate per fr. 745'325.70. Investimenti netti per fr. 476'334.12. 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 2014 si è provveduto a chiudere i seguenti conti:

MM diversi – Strada ai Mött

Concessione credito: diverse

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	1'204'032.00	1'294'335.85
Sussidi e/o contributi		- 659'714.00
	1'204'032.00	634'621.85
		569'410.15
	1'204'032.00	1'204'032.00

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

MM 534 – Marciapiede Caravello - fase 1.

Concessione credito: 17.12.2007

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	273'000.00	274'943.55
Sussidi e/o contributi		- 171'018.35
	273'000.00	103'925.20
		169'074.80
	273'000.00	273'000.00

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

MM 571 – Progettazione strada Valcaldana

Concessione credito: 11.10.2010

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	35'000.00	36'359.75
	1'359.75	
	36'359.75	36'359.75

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

MM 572 – Progettazione salita Ronchetto - Salone

Concessione credito: 11.10.2010

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
25'000.00	33'958.10
8'958.10	
<u>33'958.10</u>	<u>33'958.10</u>

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

MM 623 – Rifacimento tratto strada Sorisc

Concessione credito: 16.12.2013

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
39'000.00	39'990.11
990.11	
<u>39'990.11</u>	<u>39'990.11</u>

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

MM 548 – Canalizzazione zona Cimitero

Concessione credito: 17.11.2008

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Sussidi e/o contributi	62'000.00	73'800.00
		<u>- 17'829.00</u>
	62'000.00	55'971.00
		<u>6'029.00</u>
	<u>62'000.00</u>	<u>62'000.00</u>

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

MM 623 – Rifacimento canalizzazione Soriscio

Concessione credito: 16.12.2013

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
103'000.00	106'175.00
3'175.00	
<u>106'175.00</u>	<u>106'175.00</u>

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

MM 409 – Piano Trasporto del Luganese

Concessione credito: 31.05.1999

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
375'000.00	353'250.00
	<u>21'750.00</u>
<u>375'000.00</u>	<u>375'000.00</u>

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

MM 547 – Sistema Informativo Territoriale SIT

Concessione credito: 17.11.2008

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
35'000.00	33'679.20
	<u>1'320.80</u>
<u>35'000.00</u>	<u>35'000.00</u>

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

Nessun MM – Studio sistemazione terreno ex Roth

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
0.00	10'456.00
<u>10'456.00</u>	
<u>10'456.00</u>	<u>10'456.00</u>

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

Nessun MM – Mandato Avv. Cereghetti esame varianti

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
0.00	8'640.00
<u>8'640.00</u>	
<u>8'640.00</u>	<u>8'640.00</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 ai 31.12.2014	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2014	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
141.00 - Strade, piazze, posteggi e servizi								
441	Strada ai Möit - acquisizione terreni	30.10.2000	224'032.00	0.00	1'294'335.85	55'853.75	659'714.00	-90'303.85
456	Strada ai Möit - tratta 1	25.06.2001	560'000.00	0.00	1'281'758.46	145'486.15	736'192.70	218'241.54
477	Strada ai Möit - completazione sezione 23-27	18.11.2002	20'000.00	0.00	274'943.55	1'596.80	171'018.35	-1'943.55
489	Strada ai Möit - tratta 2	10.06.2003	255'000.00	0.00	36'359.75	0.00	0.00	-1'359.75
489	Strada ai Möit - collettore acque	10.06.2003	75'000.00	0.00	33'958.10	0.00	0.00	-8'958.10
502	Strada ai Möit - sost. tubazioni acque lunde	04.10.2004	35'000.00	0.00	28'846.20	0.00	0.00	16'153.80
502	Strada ai Möit - completazione tappa 2	04.10.2004	35'000.00	0.00	161'114.60	25'000.00	25'000.00	-13'114.60
			1'204'032.00	0.00	745'864.22	0.00	0.00	19'535.78
486	Risanamento riali contro rischi idrogeologici	10.06.2003	1'500'000.00	0.00	39'990.11	0.00	0.00	-990.11
534	Marciapiede Caravello - 1. fase	17.12.2007	273'000.00	0.00	3'024.00	0.00	0.00	73'976.00
571	Progettazione strada Valcaidana	11.10.2010	35'000.00	0.00	51'422.30	0.00	0.00	0.00
572	Progettazione Salita Ronchetto-Salone	11.10.2010	25'000.00	0.00	11'245.35	0.00	0.00	0.00
573	Riqualfica strada cantonale nell'abitato	11.10.2010	45'000.00	8'000.00	22'619.80	0.00	0.00	0.00
592	Marciapiede Poschiesa-Caravello	31.10.2011	148'000.00	129'343.90	2'100.80	0.00	0.00	0.00
608	Nuova strada Lögh (Roncasc)	22.10.2012	765'400.00	742'221.02	4'666.55	0.00	0.00	0.00
623	Rifacimento tratto strada Soriscio	16.12.2013	39'000.00	39'990.11	14'172.80	0.00	0.00	0.00
635	Rifacimento curva zona Mistorni	17.11.2014	77'000.00	3'024.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Acquisti e scorpori terreni diversi			10'266.90	0.00	0.00	0.00	0.00
	Marciapiede Caravello - 2. fase			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Progr. strade Paladina-Selvaccia-Bièe-Ronchetto			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Strada Regina - 2. fase (RM 555)			2'100.80	0.00	0.00	0.00	0.00
	Strada privata via Prüssiana (Steiner)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Studio gestione rifiuti comunali (RM 2359)			14'172.80	0.00	0.00	0.00	0.00
141.10 - Canalizzazioni								
548	Canalizzazione zona Cimitero	17.11.2008	62'000.00	0.00	73'800.00	17'829.00	17'829.00	-11'800.00
608	Canalizzazione nuova strada Lögh (Roncasc)	22.10.2012	117'600.00	117'472.05	117'472.05	0.00	0.00	127.95
623	Canalizzazione Soriscio (rifacimento)	16.12.2013	103'000.00	87'341.64	106'175.00	0.00	0.00	-3'175.00
	Canalizzazione Prelongo (rifacimento)			0.00	21'826.80	0.00	0.00	0.00
	6. emissione contributi canalizzazioni (3%)			0.00	0.00	499'560.00	499'560.00	0.00

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2014	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2014	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	143.00 - Casa comunale			8'509.85	8'509.85	0.00	0.00	
	Ammodernamento cancelleria (RM 2782)							
	143.90 - Altri immobili e costruzioni edili			1'976.75	10'939.25	0.00	0.00	17'560.75
603	Risanamento cucina PT al Salone comunale	22.10.2012	28'500.00					
	162.01 - Contributo PTL			0.00	353'250.00	0.00	0.00	2'1750.00
409	Piano trasporto del luganese	31.05.1999	375'000.00					
638	Piano agglomerato del luganese (PAL 2)	17.11.2014	972'000.00	48'600.00	48'600.00	0.00	0.00	923'400.00
	171.00 - Studi pianificatori			0.00	33'679.20	0.00	0.00	1'320.80
547	Sistema informativo territoriale SIT	17.11.2008	35'000.00					
	Studio sistemazione terreno ex Roth			0.00	10'456.00	0.00	0.00	
	Adeguamento Piano Regolatore e PPN			0.00	9'171.90	0.00	0.00	
	Mandato Avv. Ceregnetti esame varianti (RM 1895)			8'640.00	8'640.00	0.00	0.00	
				1'221'659.82		745'325.70		
	Investimenti netti effettuati						476'334.12	

In rosso = investimenti che sono stati chiusi in data 31.12.2014

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	13'014'358.32	15'405'167.14	15'084'203.64	13'335'321.82
	BENI PATRIMONIALI	4'375'621.94	14'183'507.32	13'609'683.85	4'949'445.41
10	LIQUIDITA'	1'672'401.80	5'724'125.90	5'133'658.01	2'262'869.69
11	CREDITI	2'641'628.89	5'052'659.10	5'044'038.74	2'650'249.25
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	58'071.25	706.27	25'771.05	33'006.47
13	TRANSITORI ATTIVI	3'520.00	3'406'016.05	3'406'216.05	3'320.00
	BENI AMMINISTRATIVI	8'605'194.69	1'221'659.82	1'440'978.10	8'385'876.41
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'942'117.10	1'164'419.82	1'324'908.30	7'781'628.62
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	541'328.35	48'600.00	85'632.75	504'295.60
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	121'749.24	8'640.00	30'437.05	99'952.19
	ECCEDEENZA PASSIVA	33'541.69		33'541.69	
19	ECCEDEENZA PASSIVA	33'541.69		33'541.69	
	PASSIVO	13'014'358.32	7'824'860.49	7'503'896.99	13'335'321.82
	CAPITALE DI TERZI	10'549'249.45	7'473'516.27	7'407'948.30	10'614'817.42
20	IMPEGNI CORRENTI	122'108.15	1'932'677.25	1'760'587.25	294'198.15
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	10'293'000.00	5'500'000.00	5'549'900.00	10'243'100.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	58'070.25	706.27	25'771.05	33'005.47
25	TRANSITORI PASSIVI	76'071.05	40'132.75	71'690.00	44'513.80
	FINANZIAMENTI SPECIALI	243'705.60	74'464.00	62'407.00	255'762.60
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	243'705.60	74'464.00	62'407.00	255'762.60
	CAPITALE PROPRIO	2'221'403.27	276'880.22	33'541.69	2'464'741.80
29	CAPITALE PROPRIO	2'221'403.27	276'880.22	33'541.69	2'464'741.80

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	13'014'358.32	15'405'167.14	15'084'203.64	13'335'321.82
BENI PATRIMONIALI	4'375'621.94	14'183'507.32	13'609'683.85	4'949'445.41
LIQUIDITA'	1'672'401.80	5'724'125.90	5'133'658.01	2'262'869.69
Cassa	2'331.65	21'141.40	21'141.45	2'061.60
Conto corrente postale 69-1012-1	1'606'622.70	5'524'123.15	4'930'576.94	2'200'168.91
Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	16'093.37	105'000.00	112'092.82	9'000.55
Conto corrente UBS 842.758.B1F	36'772.93	539.10	78.70	37'233.33
Conto corrente BR 20313.48	10'581.15	73'322.25	69'498.10	14'405.30
CREDITI	2'641'628.89	5'052'659.10	5'044'038.74	2'650'249.25
Anticipo a scuole comunali (ccp 69-3551-1)	7'358.41	55'000.00	51'755.98	10'602.43
Conto corrente AAP-Comune	232'123.27	71'036.05	7'807.46	295'351.86
Imposte 2010 e precedenti	100'426.70	143'525.85	243'952.55	
Imposte 2011	292'170.06	14'740.10	199'947.20	106'962.96
Imposte 2012	569'607.25	145'868.65	441'611.40	273'864.50
Imposte 2013	904'473.65	160'442.00	574'765.40	490'150.25
Imposte 2014		3'195'883.85	2'489'201.20	706'682.65
Imposta preventiva da recuperare	4'693.25	1'129.70	4'693.25	1'129.70
Debitori: tasse diverse di cancelleria		2'350.00	2'350.00	
Debitori: tasse edilizie	56'591.00	138'831.00	153'571.00	41'851.00
Debitori: controllo impianti di combustione	1'809.60		1'809.60	
Debitori: tasse base rifiuti	8'122.55	130'282.40	123'867.45	14'537.50
Debitori: tassa sul sacco rifiuti	3'430.00	27'262.50	26'077.50	4'615.00
Debitori: tasse allacciamento canalizzazione	300.00	1'780.00	780.00	1'300.00
Debitori: tasse uso canalizzazioni	90'590.75	196'146.50	222'760.55	63'976.70
Debitori: tasse aggiornamento catastale	146.35	16'711.95	15'568.10	1'290.20
Debitori: tassa sui cani		12'250.00	11'480.00	770.00
Debitori: contributi miglioria def. Strada ai Mött	13'227.00	53'499.95	52'633.95	866.00
Debitori: altre tasse diverse	31'287.50	82'500.80	72'668.00	23'059.80
Debitori: contributi miglioria Caravello	14'298.60	3'200.00	34'282.05	205.45
Altri debitori	49'537.35	84'454.80	14'298.60	84'454.80
Contributi: miglioria strada Mött	221'074.80	3'877.35	29'987.80	23'426.90
Contributi: 5.emissione contr. canalizzazioni	40'360.80	4'929.95	40'653.75	185'351.00
Contributi: miglioria strada Nucelli		940.50	7'912.40	33'388.90

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
119.17				
	Contributi: 6. emissione contr. canalizzazioni			
12				
	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			
120.00	58'071.25	506'015.20	219'603.55	286'411.65
120.04	32'511.63	706.27	25'771.05	33'006.47
120.10	12'206.65	493.84		33'005.47
121.00	13'351.97	212.43	12'206.65	
	1.00		13'564.40	1.00
13				
	TRANSITORI ATTIVI			
139.01	3'520.00	3'406'016.05	3'406'216.05	3'320.00
139.09	3'520.00	3'402'696.05	3'402'696.05	3'320.00
		3'320.00	3'520.00	3'320.00
	BENI AMMINISTRATIVI			
14	8'605'194.69	1'221'659.82	1'440'978.10	8'385'876.41
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
140.00	7'942'117.10	1'164'419.82	1'324'908.30	7'781'628.62
141.00	209'104.05		4'182.10	204'921.95
141.10	3'315'680.24	949'119.53	559'504.70	3'705'295.07
141.11	531'870.25		531'869.25	1.00
141.12	71'563.65		19'508.20	52'055.45
141.13	18'833.36	87'341.64	3'217.45	102'957.55
141.14	21'826.80			21'826.80
143.00		117'472.05		117'472.05
143.10	213'326.20	8'509.85	12'799.55	209'036.50
143.11	2'270'823.35		113'541.15	2'157'282.20
143.20	721'728.05		43'303.70	678'424.35
143.90	149'947.05		8'996.80	140'950.25
145.00	401'932.25	1'976.75	24'115.95	379'793.05
146.00	1.00			1.00
146.10	1.00			1.00
146.20	15'477.85		3'869.45	11'608.40
149.00	1.00			1.00
	1.00			1.00
16				
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
162.00	541'328.35	48'600.00	85'632.75	504'295.60
	276'175.30		27'617.55	248'557.75



GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2014		Preventivo 2014		Consuntivo 2013	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE						
AMMINISTRAZIONE GENERALE						
SPESE CORRENTI						
110.310.00 Materiale ufficio e stampati					1'000.00	
110.311.05 CIAC (Commissione interc. potenz. acq.)	3'360.95				25'993.70	
110.312.00 Energia elettrica acquistati					187.91	
110.314.01 Manutenzione condotte					1'605.40	
110.314.02 Manutenzione strutture da parte di AIL	69'517.05					
110.318.00 Spese postali e tasse ccp	308.60				783.95	
110.318.01 Indennità al Comune per amministr. e sorveglianza					7'000.00	
110.318.03 Spese per incasso tasse	645.86		300.00		75.38	
110.318.10 Aggiornamento e rilievo piani condotte			1'000.00			
110.319.00 Altre spese diverse	3'639.69		1'000.00		2'701.20	
110.321.00 Interessi conto corrente Comune-AAP	200.00		200.00		200.00	
110.321.02 Interessi conto corrente BR 20313.98	25.75				29.35	
110.322.15 Int. prestito fisso BR 20313.17/1 (1'700'000.--)	10'844.70		11'100.00		11'069.00	
110.330.00 Perdite e condoni su debitori			500.00		205.20	
110.330.01 Annullamento tasse per costruzioni non eseguite					8'880.25	
110.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi	103'841.90		108'576.40		101'164.15	
RICAVI CORRENTI						
110.410.00 Contributo annuo AIL		168'949.85		140'000.00		100'000.00
110.420.00 Interessi conto corrente postale 69-4929-9		228.80		100.00		303.20
110.421.01 Interessi contributi di miglioria						735.95
110.426.00 Utile contabili su beni amministrativi						33'385.60
110.439.00 Altri ricavi diversi						1'206.70
Totale ricavi correnti		169'178.65		140'100.00		135'631.45
Totale spese correnti	192'384.50		122'676.40		160'895.49	
Saldo		23'205.85	17'423.60			25'264.04

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conti	Beni amministrativi cont. 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2014	Investimenti nelli effettuali nel 2014	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2014	Valori a bilancio al 31.12.2014
<u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u>							
140.00		23'803.30	0.00	23'803.30	1%	238.05	23'565.25
146.01		10'015.85	0.00	10'015.85	7%	701.10	9'314.75
171.00		13'113.40	0.00	13'113.40	25%	3'278.35	9'835.05
171.01		51'659.10	0.00	51'659.10	20%	10'331.80	41'327.30
Totale sostanza ammort. con aliquote in percentuale					14.7%	14'549.30	

Conti	Beni amministrativi codici 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2014 prima dell' ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2014	Valori a bilancio al 31.12.2014
Sostanza ammortizzabile con importi costanti									
Vengono riportati unicamente gli investimenti conclusi									
141.00	Infrastrutture acquedotto (fino a fine 2009)		*)	1'140'967.05	*)	*)	2027	81'497.65	1'059'469.40
141.01	Nuova condotta Cüchée	569	21'799.90	19'157.50	33	2010	2042	660.60	18'496.90
141.02	Spostamento condotta mapp. 1053	575	20'407.05	19'170.25	33	2012	2044	618.40	18'551.85
141.03	Sistemazione sorgenti Barbada	586-602	162'755.75	152'891.75	33	2012	2044	4'932.00	147'959.75
141.04	Condotta nuova strada Lögh	608	52'266.75	52'266.75	33	2014	2046	1'583.95	50'682.80
Totale sostanza ammort. con importi costanti								89'292.60	
Totale ammortamenti ordinari								103'841.90	

*) 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%.
- 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. 754'480.69 e nessuna entrata. 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.

MM 601 e 605 – Piano generale PGA

Concessione credito: 22.10.2012

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
50'000.00	45'316.30
	<u>4'683.70</u>
<u>50'000.00</u>	<u>50'000.00</u>

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

TABELLA CONTROLLO CREDITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2014	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2014	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	141.00 - Infrastrutture acquedotto							
608	Condotta nuova strada Lõgh (Roncasc)	22.10.2012	48'600.00	52'266.75	52'266.75	0.00	0.00	-3'666.75
615	Potenziamento acquedotto - Priorità 0	27.05.2013	667'000.00					
634	Collegamento zona Romani	17.11.2014	50'000.00	702'213.94	702'213.94	0.00	0.00	14'786.06
	171.01 - Studi pianificatori		717'000.00					
601	Piano generale acquedotto PGA	22.10.2012	25'000.00					
605	Progetto definitivo opere priorità 0 PGA	22.10.2012	25'000.00	0.00	45'316.30	0.00	0.00	4'683.70
				754'480.69			754'480.69	
	Investimenti netti effettuati							

In rosso = investimenti che sono stati chiusi in data 31.12.2014.

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione		Sostanza finale 31.12.2014
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	2'186'181.14	1'201'212.75	1'163'248.20	2'224'145.69
BENI PATRIMONIALI	730'138.30	423'526.21	1'034'142.26	119'522.25
LIQUIDITA'	576'610.15	170'187.66	719'089.46	27'708.35
Conto corrente postale 69-4929-9	571'638.00	164'187.66	708'219.01	27'606.65
Conto corrente BR 20313.98	4'972.15	6'000.00	10'870.45	101.70
CREDITI	53'528.15	253'338.55	215'052.80	91'813.90
Imposta preventiva da recuperare	419.60	80.10	419.60	80.10
Debitori: tasse abbonamenti e piscine	2'808.55		2'808.55	
Debitori: diversi	50'300.00	253'258.45	211'824.65	91'733.80
TRANSITORI ATTIVI	100'000.00		100'000.00	
Transitori diversi (valutati)	100'000.00		100'000.00	
BENI AMMINISTRATIVI	1'430'778.80	754'480.69	103'841.90	2'081'417.59
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'366'005.70	754'480.69	90'231.75	2'030'254.64
Terreno Piazzano	23'803.30		238.05	23'565.25
Infrastrutture acquedotto (fino al 2009)	1'140'967.05		81'497.65	1'059'469.40
Condotta Cüchée (MM 569)	19'157.50		660.60	18'496.90
Spostamento conditta mapp. 1053 (MM 575)	19'170.25		618.40	18'551.85
Sistemazione sorgente Barbada (MM 586-602)	152'891.75		4'932.00	147'959.75
Condotta strada Lögh (MM 608)		52'266.75	1'583.95	50'682.80
Pot. acquedotto priorità 0 - PGA (MM 615-634)		702'213.94		702'213.94
Pompe, accessori e telecomando	10'015.85		701.10	9'314.75
ALTRE USCITE ATTIVATE	64'773.10		13'610.15	51'162.95
Rilievo condotte	13'113.40		3'278.35	9'835.05
Studi pianificatori	51'659.70		10'331.80	41'327.90
ECCEDENZIA PASSIVA	25'264.04	23'205.85	25'264.04	23'205.85

	Sostanza iniziale 01.01.2014	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2014
PASSIVO	2'186'181.14	71'036.05	33'071.50	2'224'145.69
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	1'937'202.47	71'036.05	7'807.46	2'000'431.06
20 IMPEGNI CORRENTI	232'123.27	71'036.05	7'807.46	295'351.86
206.00 Conto corrente Comune-AAP	232'123.27	71'036.05	7'807.46	295'351.86
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	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 TRANSITORI PASSIVI	5'079.20			5'079.20
259.00 Partite di giro	5'079.20			5'079.20
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	248'978.67		25'264.04	223'714.63
29 CAPITALE PROPRIO	248'978.67		25'264.04	223'714.63
290.00 Avanzi d'esercizio anni precedenti	248'978.67		25'264.04	223'714.63

Tabella

Debiti Comune e A.A.P.



TABELLA DEBITI - COMUNE

Conto Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014 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.
221.59 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 15.02.2008.
221.61 Prestito fisso BR 20313.99/1	20.12.2010	19.12.2014	5'500'000.00	5'500'000.00	-	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. Rimborsato in data 19.12.2014.
221.62 Prestito fisso BR 20313.96/1	17.05.2013	15.05.2015	800'000.00	800'000.00	800'000.00 0.35%	Aperto per finanziare il PF 1651894/403.2639 presso la BS, rimborsato in data 17.05.2013.
221.63 Prestito fisso BS 1651894C000C	19.12.2014	19.12.2019	5'500'000.00	-	5'500'000.00 0.70%	Aperto per rimborsare il PF 20313.99/1 presso la BR.
229.02 Prestito LIM 006/9	1991	2021	1'000'000.00	237'000.00	203'100.00	Centro scolastico e PCI.

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014 e tasso interesse applicato	Osservazioni
229.03	Prestito LIM 017/1	2005	2029	400'000.00	256'000.00	240'000.00	Centro sportivo e P.Ci.
Totale debiti						10'243'100.00	1.47% 1.54% senza considerare i prestiti LIM.

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

- Passivo di bilancio (21 Debiti a breve)
10'243'100.00
10'243'100.00
Passivo di bilancio (22 Debiti a medio e lungo termine)

TABELLA DEBITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conto Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2013	Valore al 31.12.2014 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.00	-	-	-	232'123.27	295'351.86 1.00%	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	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	25.09.2012	25.09.2015	1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00 0.60%	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 una prima volta per il periodo 25.09.2013-25.09.2014 al tasso dello 0.65% ed una seconda volta, per il periodo 25.09.2014-25.09.2015 al tasso dello 0.60%.
Totale debiti					1'995'351.86 0.66%	

