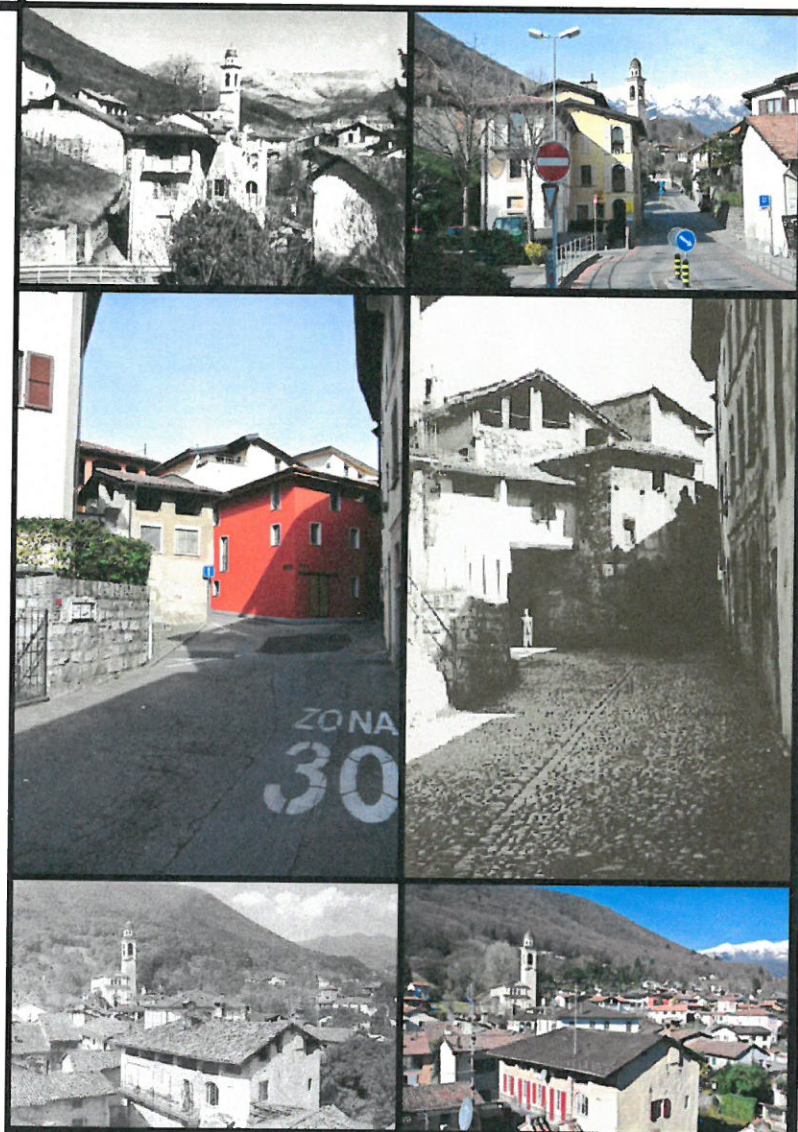




# Comune di **PURA**

Consuntivo 2015



## Pura ieri e Pura oggi

Alcune immagini che ritraggono degli scorci del nostro villaggio.

Le foto in bianco e nero si riferiscono agli anni '50 del secolo scorso.

Le foto a colori ritraggono invece Pura ai giorni nostri.

Qualche differenza la si può notare ...

# Indice

## Messaggio Municipale

Messaggio municipale	pag.	1
Commento generale	pag.	2 - 12
Commento gestione corrente Comune	pag.	13 - 19
Commento gestione corrente A.A.P.	pag.	20
Risoluzione municipale	pag.	21

## Consuntivo Comune

Riassunto conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	22
Riassunto conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	23
Dettaglio conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	24 - 27
Ripartizione funzionale cantonale per Dicasteri	pag.	28 - 29
Dettaglio conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	30 - 54
Tabella ammortamenti	pag.	55 - 56
Conto investimenti	pag.	57 - 58
Tabella controllo crediti	pag.	59 - 60
Riassunto conti di bilancio	pag.	61
Dettaglio conti di bilancio	pag.	62 - 66

## Consuntivo Azienda Acqua Potabile

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

## Debiti Comune e AAP

Tabella debiti Comune	pag.	74 - 75
Tabella debiti Azienda Acqua Potabile	pag.	76



Messaggio

**municipale N. 666-2016**

**Accompagnante i conti consuntivi del Comune e  
dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2015**

Pura, febbraio 2016

**AL CONSIGLIO COMUNALE  
DEL COMUNE DI PURA**

---

Egregi Signori Presidente e Consiglieri,

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

I conti di gestione corrente hanno dato il seguente risultato:

<b><u>COMUNE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale	472'975.47	9'339.33
2. Polizia e Militare	142'885.25	5'390.00
3. Educazione, Culto e Attività culturali	1'107'032.12	322'328.60
4. Opere sociali	958'583.12	7'460.00
5. Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche	1'024'183.26	428'204.45
6. Ambiente	303'389.94	199'380.12
7. Finanze	1'079'342.62	4'723'153.56
<b>Totale</b>	<b>5'088'391.78</b>	<b>5'695'256.06</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>606'864.28</b>	

<b><u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale 159'098.41	301'516.37	
<b>Disvanzo d'esercizio</b>		<b>142'417.96</b>

## Commento **Generale**

### 1. Situazione finanziaria

Il risultato dell'esercizio 2015 è da considerarsi eccezionale. Da considerare però che lo stesso ha beneficiato di eventi inusuali. A fronte di una preventivata perdita di fr. 159'651.80, il consuntivo ha chiuso con un avanzo d'esercizio di fr. 606'864.28, che va in aumento del capitale proprio, il cui nuovo saldo ammonta a fr. 3'071'606.08 pari a circa il 22% del totale del passivo (l'ideale è di almeno il 10%). L'autofinanziamento registrato è ammontato a fr. 1'257'064.58. Il conto di chiusura presenta una diminuzione del debito pubblico per fr. 1'706'169.14.

	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2013</b>
	(molt. 95%)	(molt. 95%)	(molt. 95%)
<b>Gestione corrente</b>			
Uscite correnti	4'438'191.48	4'194'766.23	4'065'887.71
Ammortamenti amministrativi	650'200.30	695'652.40	694'074.65
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>5'088'391.78</b>	<b>4'890'418.63</b>	<b>4'759'962.36</b>
Entrate correnti	2'261'256.06	1'977'298.85	1'755'920.67
Imposte su reddito e sostanza PF + PG	3'434'000.00	3'190'000.00	2'970'500.00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5'695'256.06</b>	<b>5'167'298.85</b>	<b>4'726'420.67</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>606'864.28</b>	<b>276'880.22</b>	
<b>Disavanzo d'esercizio</b>			<b>33'541.69</b>
<b>Investimenti</b>			
Uscite	295'340.99	1'221'659.82	348'889.16
Entrate	744'445.55	745'325.70	37'428.20
<b>Onere netto</b>	<b>-449'104.56</b>	<b>476'334.12</b>	<b>311'460.96</b>
<b>Conto di chiusura</b>			
Onere netto per investimenti	-449'104.56	476'334.12	311'460.96
Ammortamenti amministrativi	650'200.30	695'652.40	694'074.65
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	606'864.28	276'880.22	33'541.69
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	<b>1'706'169.14</b>	<b>496'198.50</b>	<b>349'072.00</b>
<b>Aumento debito pubblico</b>			

## 2. Risultato d'esercizio

La gestione corrente ha fatto registrare un avanzo di fr. 606'864.28. Nella quasi totalità dei conti le uscite e le entrate sono in linea con quanto preventivato. La tabella che segue ripropone le maggiori variazioni che hanno inciso in maniera preponderante alla concretizzazione di questo risultato.

Posizione	Maggior importo	Osservazioni
Maggiori ricavi dalla tassa uso canalizzazioni	CHF 87'300	Nel corso del 2015 era stata prevista una tassa più elevata rispetto al 2014 per coprire il 100% dei costi del servizio. In realtà i costi sono risultati inferiori visto che il Consorzio Depurazione della Acque ha ritardato di un anno i suoi investimenti. Nel 2016 è stato possibile ridurre leggermente la tassa.
Sopravvenienze di imposte	CHF 227'500	Buona parte di questa sopravvenienza è dovuta all'arrivo di un nuovi contribuenti, le cui tassazioni definitive per l'anno 2013 sono stata rese nota solo nel 2015. Ricordiamo che fin tanto che la tassazione non diventa definitiva è arduo stimare l'imposta dovuta.
Maggior gettito PF per il 2015	CHF 125'000	Tenendo conto dei nuovi contribuenti è stata adeguata anche la valutazione del gettito per l'anno 2015.
Recuperi da evasioni fiscali	CHF 190'600	Entrata determinata da autodenucne fiscali spontanee nell'ambito dell'amnistia fiscale federale.
Maggiori entrate per imposta alla fonte	CHF 143'000	Le imposte alla fonte sono gestite direttamente dall'Ufficio esazione e condoni. Esse si determinano in base al numero di lavoratori frontalieri presenti in cantieri di Pura e dal numero di dimoranti domiciliati.
Maggior partecipazione all'imposta sugli utili immobiliari	CHF 79'600	Gli utili immobiliari vengono calcolati dall'Autorità fiscale cantonale. Gli elementi alla base della tassazione possono variare molto per ogni transazione immobiliare (prezzo, età, ecc.) e non è possibile fare una previsione degli introiti fiscali.

Il 31 dicembre 2015 si è inoltre provveduto ad accantonare l'importo di fr. 204'982.— concernente il contributo cantonale di livellamento, in quanto è quasi scontato che, visto il massiccio avanzo d'esercizio, lo stesso debba essere restituito al Cantone nel corso del 2016.

### **3. Gettito comunale d'imposta 2015**

*Senza imposte alla fonte*

Conto 770.400.00	<b>Imposta su reddito e sostanza Persone Fisiche con moltiplicatore al 95%</b>	fr. 3'179'000.—
	<b>Imposta immobiliare Persone Fisiche</b>	fr. 176'000.—
	<b>Imposta personale Persone Fisiche</b>	fr. 22'000.—
		<b>fr. 3'377'000.—</b>
Conto 770.401.00	<b>Imposta su utile e capitale Persone Giuridiche con moltiplicatore al 95%</b>	fr. 49'000.—
	<b>Imposta immobiliare Persone Giuridiche</b>	fr. 8'000.—
		<b>fr. 57'000.—</b>
	<b>Totale imposte comunali PF + PG</b>	<b>fr. 3'434'000.—</b>

### **4. Debito pubblico**

L'obiettivo del Municipio per il quadriennio, era quello di diminuire il debito pubblico. Nel periodo 2012–2015 lo stesso è stato ridotto di oltre 3 milioni di franchi. Le opere nel cassetto sono però parecchie: dalle canalizzazioni a nuovi tronchi stradali, al risanamento di strade esistenti, alla ricucitura ed alle migliorie del nucleo, alla messa in sicurezza della strada cantonale, alla riorganizzazione dei rifiuti. Fondamentale diventerà la scelta delle priorità, che dovrà essere fatta con la partecipazione di tutte le forze politiche. Per l'anno 2015 il debito pubblico si riassume come segue:

#### **Comune**

##### **Capitale di terzi e Finanziamenti speciali**

(gruppi di bilancio 20-21-22-23-25-28)

fr. 10'785'502.28

./i. Beni patrimoniali (gruppi di bilancio 10-11-12-13)

fr. 6'570'536.81

##### **Debito pubblico al 31.12.2015**

fr. 4'214'965.47

./i. Debito pubblico al 31.12.2014

fr. 5'921'134.61

##### **Diminuzione debito pubblico**

fr. 1'706'169.14

#### **Azienda Acqua Potabile**

Il debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile, al 31 dicembre 2015, ammonta a fr. 2'102'019.17 (31.12.2014 = fr. 1'880'908.81).

#### **Pro-capite**

	2013 Abit. 1420	2014 Abit. 1438	2015 Abit. 1421
<b>Debito pubblico pro-capite Comune</b>	4'519.—	4'118.—	2'966.—
<b>Debito pubblico pro-capite AAP</b>	850.—	1'308.—	1'479.—

## 5. Autofinanziamento e necessità di capitali di terzi

Gestione corrente		Investimenti	
Uscite senza ammortamenti	Totale imposte PF	Investimenti lordi	Sussidi e contributi incassati
4'438'191.48	3'377'000.00	295'340.99	744'445.55
	Totale imposte PG	Investimenti netti	
	57'000.00	-449'104.56	
	Altri ricavi		
	2'261'256.06		
Ammortamenti amministrativi	<b>Autofinanziamento</b> (ammortamenti +/- disavanzo d'esercizio) <b>e relativa copertura degli</b> <b>investimenti con mezzi</b> <b>liquidi propri</b>		Diminuzione debito pubblico
650'200.30	1'257'064.58		1'706'169.14
Avanzo d'esercizio			
606'864.28			

*Nessuna necessità di capitali di terzi.*



## **6. 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.

Con avviso pubblicato sul Foglio Ufficiale 94/2015 il Gran Consiglio, vista l'iniziativa parlamentare del 26 gennaio 2015 ed il rapporto del 3 giugno 2015 della Commissione della legislazione, ha decretato la modifica dell'art. 158 cpv. 2 della Legge organica comunale del 10 marzo 1987. Il nuovo capoverso recita quanto segue: "*in ogni caso il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore all'8%*". Vengono pertanto a cadere le direttive riproposte negli ultimi consuntivi per quanto si riferisce alla percentuale di ammortamento. Resta invece invariato quanto si ricerca a:

- 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.

Per quanto attiene all'Azienda Acqua Potabile, si è deciso di modificare i "tassi di ammortamento" e la "durata di utilizzazione (in anni)" allineandosi al Regolamento sulla gestione finanziaria dei Comuni (art. 27 cpv. 4 Rgfc LOC).

## **7. Aggravi cantonali 2015**

Anche nel 2015 il CdS ha deciso di richiedere una partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. L'importo a carico del nostro Comune, registrato nel Dicastero Opere Sociali, conto 440.361.01, ammonta a fr. 71'349.--.

## **8. Flussi di capitale**

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

Qual è la provenienza dei mezzi?

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

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

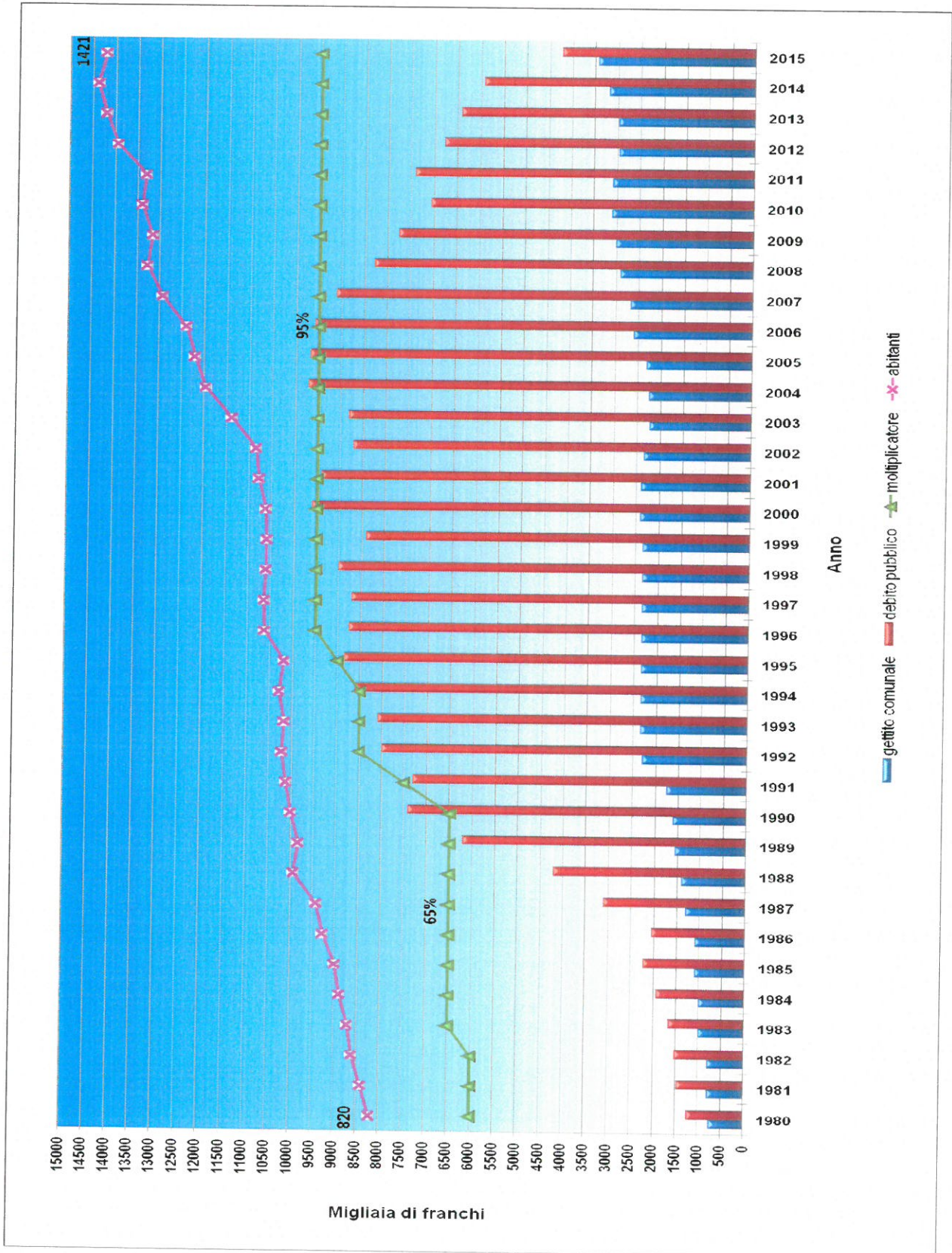
Qual è il loro impiego?

*Generato dalla gestione corrente (uscite per spese)*

*Generato dalla gestione investimenti (uscite per investimenti)*

<b><u>Origine dei mezzi liquidi</u></b>		
<b><u>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</u></b>		
Avanzo-Disavanzo d'esercizio	606'864.28	
Ammortamenti amministrativi	650'200.30	
<b>Autofinanziamento</b>		<b>1'257'064.58</b>
<b><u>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</u></b>		
Diminuzione crediti	-	
Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	25.41	
Diminuzione transitori attivi	-	
		<b>25.41</b>
<b><u>Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi</u></b>		
Aumento impegni correnti	-	
Aumento debiti a breve termine	34'506.73	
Aumento debiti a medio e lungo termine	-	
Aumento debiti gestioni speciali	-	
Aumento accantonamenti	204'982.00	
Aumento transitori passivi	66'630.10	
Aumento finanziamenti speciali	105'973.84	
		<b>412'092.67</b>
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>		<b>744'445.55</b>
<b>Totale origine dei mezzi liquidi</b>		<b>2'413'628.21</b>
<b><u>Impiego dei mezzi liquidi</u></b>		
<b><u>Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali</u></b>		
Aumento crediti	879'180.64	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	-	
Aumento transitori attivi	100.00	
		<b>879'280.64</b>
<b><u>Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi</u></b>		
Diminuzione impegni correnti	147'245.00	
Diminuzione debiti a breve termine	-	
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	349'900.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	25.41	
Diminuzione accantonamenti	-	
Diminuzione transitori passivi	-	
Diminuzione finanziamenti speciali	-	
		<b>497'170.41</b>
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti</b>		<b>295'340.99</b>
<b>Totale impiego dei mezzi liquidi</b>		<b>1'671'792.04</b>
<b>Aumento dei mezzi liquidi</b>		<b>741'836.17</b>
<b>Diminuzione dei mezzi liquidi</b>		<b>-</b>

### 9. Evoluzione finanziaria (gettito, debito pubblico, abitanti e moltiplicatore d'imposta)



## **10. 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
Aplicolor SA	Segnaletica orizzontale	fr. 5'500.00	Incarico diretto	Commessa edile	Somma delle prestazioni in un anno
Arch. Fabrizio Dotta	Sondaggi Strada Regina	fr. 6'650.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Cogesa SA	Pavimentazioni stradali	fr. 26'858.84	Incarico diretto	Commessa edile	Somma delle prestazioni in un anno
Donato Montemarano	Muro di sostegno stradale in zona Paladina	fr. 18'215.00	Incarico diretto	Commessa edile	
Generali Assicurazioni	Polizze assicurative varie	fr. 106'399.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	Somma dei premi per la durata contrattuale
Geosistema SA	Manutenzione annuale della mappa informatica	fr. 11'600.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Idalgo Ferretti	Controllo impianti combustione	fr. 20'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	Mandato biennale
Impresa forestale Destefani	Sistemazione di un terreno pericolante in zona Paladina	fr. 26'400.00	Incarico diretto	Commessa edile	
Ing. Emilio Luvini	Progettazione via Prüssiana	fr. 23'425.95	Incarico diretto	Commessa di servizio	
ISS Bernasconi SA	Smaltimento rifiuti ingombranti	fr. 20'272.08	Incarico diretto	Commessa di servizio	Somma delle prestazioni in un anno
ISS Bernasconi SA	Manutenzione canalizzazioni	fr. 10'710.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	Somma delle prestazioni in un anno
La Difesa SA	Spese per incassi forzosi	fr. 16'207.87	Incarico diretto	Commessa di servizio	Somma delle prestazioni in un anno
Muribaer ag	Nuovo sistema d'azionamento dellecampane	fr. 26'650.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Nero e Partners	Calcolo contributi di miglioria per Via Lögh e marciapiede Posgésa-Cantonale	fr. 10'302.41	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Righetti SA	Olio da riscaldamento	fr. 8'221.21	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Rino Vicari	Trattorino comunale	fr. 47'574.07	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Riva SA	Somma di singole prestazioni da elettricista	fr. 5'484.80	Incarico diretto	Commessa di servizio	Somma delle prestazioni in un anno
Sitisa SA	Acquisto sacchi rifiuti	fr. 9'506.25	Incarico diretto	Commessa di fornitura	
Studio d'ingegneria BRC	Progettazione di via Caravell	fr. 12'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Studio d'ingegneria BRC	Progettazione di massima ecocentro	fr. 5'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Studio legale Cereghetti	Vertenza legale per i contributi di miglioria di via Lögh	fr. 7'500.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Urbass fgm	Varianti di adeguamento del Piano regolatore	fr. 15'375.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Urbass fgm	Aggiornamento del Piano regolatore	fr. 46'703.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Urbass fgm	Aggiornamento del compendio d'urbanizzazione	fr. 9'200.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	
Urbass fgm	Aggiornamento del Piano regolatore per realizzare un ecocentro	fr. 5'000.00	Incarico diretto	Commessa di servizio	

## **11. Indicatori finanziari**

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

La tabella che presentiamo confronta gli indici del nostro Comune con quelli di altri Comuni del Malcantone. Il confronto più importante va comunque fatto sull'evoluzione degli indici finanziari del nostro Comune negli ultimi anni; essi dimostrano che i sacrifici messi in atto ed il costante controllo delle poste di preventivo operato dal Municipio e dall'Amministrazione comunale hanno dato concreti frutti. L'evoluzione positiva di questi ultimi anni è evidenziata con il confronto tra i vari indicatori dei consuntivi, dal 1996 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 2015 chiude con una percentuale pari all'11.9%.

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

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

La percentuale di ammortamento dei beni amministrativi ammortizzabili con aliquote percentuali è stata pari all'8% (ammortamento minimo prescritto dalla LOC: 8% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali). 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 2015 è dell'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 2015 questo indicatore è del 12.4%.

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

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

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

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

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

Il dato relativo alla capacità di autofinanziamento è molto importante in quanto mostra l'effettiva capacità del Comune di creare liquidità con la propria gestione corrente. Questa liquidità concorre a coprire in tutto o in parte la necessità di mezzi per il finanziamento di nuovi investimenti e per il rimborso dei debiti. Il consuntivo 2015 presenta una capacità di autofinanziamento pari al 22.1%.

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

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

Il debito pubblico di Pura è migliore di 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 che vengono attuati. Il 2015 chiude con un debito pubblico pro-capite di fr. 2'966.--.

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

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

Il capitale proprio è una riserva a disposizione per affrontare periodi di stagnazione delle entrate fiscali o per far fronte a necessità di spese straordinarie. Una quota di capitale proprio sufficiente serve dunque a coprire eventuali disavanzi d'esercizio del conto di gestione corrente ed è inoltre utile per stabilizzare il moltiplicatore d'imposta. Il Comune di Pura aveva una quota di capitale proprio negativa, dovuta ai disavanzi d'esercizio accumulati a metà degli anni novanta; la stessa è stata azzerata nel corso del 2000. Il consuntivo 2015 presenta una quota di capitale proprio pari al 22.2% del totale del passivo.

**Tabella comparativa indicatori finanziari  
con i Comuni del Malcantone**  
(Per questi Comuni i dati si riferiscono al 2013)

	Abitanti	Copertura spese correnti in %	Ammort. beni am- ministr. in %	Quota interessi netti in %	Quota oneri finanziari in %	Grado autofinan- ziamento in %	Capacità autofinan- ziamento in %	Debito pubblico in 1000 fr.	Debito pubblico pro-capite in fr.	Quota di capitale proprio in %	Moltipli- catore politico in %
Agno	4304	2.0	7.2	-0.4	8.9	93.4	11.2	14'997.7	3'485.0	17.5	82
Alto Malcantone	1556	1.0	6.4	0.5	10.1	41.4	12.2	5'349.7	6'081.0	11.0	95
Aranno	325	-19.3	7.3	1.6	22.3	-	-3.1	1'951.9	6'006.0	12.5	90
Astano	297	-0.9	14.9	2.0	12.2	29.3	13.3	1'261.0	4'246.0	9.4	100
Bedigliora	639	19.5	7.7	0.4	7.6	3'649.7	23.5	1'454.0	2'275.0	12.1	100
Cademario	747	0.6	6.0	3.0	15.7	205.7	13.3	6'351.1	8'501.0	1.2	95
Caslano	4256	0.3	9.6	-0.1	12.8	521.1	16.8	20'832.2	4'895.0	10.3	85
Croglio	883	-2.6	9.5	-0.5	9.6	41.6	7.5	-326.5	-370.0	81.0	80
Curio	544	1.1	6.8	3.0	16.9	-	15.0	2'938.0	5'401.0	2.1	90
Magliaso	1501	0.6	25.3	1.0	9.4	224.6	25.5	1'400.8	933.0	30.0	75
Migliaglia	289	-10.7	5.4	4.2	14.9	-21.5	-1.3	2'437.6	8'435.0	-9.4	100
Monteggio	892	2.1	14.9	-0.3	5.2	31.6	6.7	-1'299.0	-1'456.0	50.3	75
Neggio	335	20.2	6.3	2.8	7.7	511.2	21.8	871.1	2'600.0	3.3	90
Novaggio	814	0.1	7.5	0.7	13.9	-	13.3	2'567.2	3'154.0	13.5	100
Ponte Tresa	806	3.5	10.0	-10.7	1.7	180.8	15.8	2'963.0	3'676.0	11.8	90
Sessa	684	4.6	11.5	0.5	13.5	364.8	17.4	1'187.0	1'735.0	20.3	90
Vernate	586	5.2	5.8	1.2	15.6	111.7	19.4	5'973.0	10'193.0	10.7	90
<b>Media</b>	<b>1145</b>	<b>1.6</b>	<b>9.5</b>	<b>0.5</b>	<b>11.6</b>	<b>352.1</b>	<b>13.4</b>	<b>4'171.16</b>	<b>4'105.29</b>	<b>16.9</b>	<b>89.8</b>
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
<b>Pura (consuntivo 2015)</b>	<b>1421</b>	<b>11.9</b>	<b>8.0</b>	<b>1.0</b>	<b>12.4</b>	<b>-</b>	<b>22.1</b>	<b>4'215.0</b>	<b>2'966.0</b>	<b>22.2</b>	<b>95</b>
Ideale		> 0.0	> 8.0	< 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	9'339.33	9'800.00
Uscite	<u>472'975.47</u>	<u>515'400.00</u>
Maggiore uscita	<u>463'636.14</u>	<u>505'600.00</u>

Il totale delle spese del Dicastero Amministrazione è inferiore di circa fr. 42'000.-- rispetto a quanto messo a preventivo. Quasi tutti i conti presentano un saldo leggermente inferiore a quello indicato a preventivo, pur essendo in linea con lo stesso.

#### 111. Municipio

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

#### 113. Amministrazione

Minori costi si sono registrati sui conti: 113.315.01 "Elaboratore" (- fr. 5'520.--) e 113.319.00 "Spese diverse" (- fr. 9'552.77).



### Polizia, Militare e PCI

Responsabile: Elio Sciolti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	5'390.00	4'000.00
Uscite	<u>142'885.25</u>	<u>155'000.00</u>
Maggiore uscita	<u>137'495.25</u>	<u>151'000.00</u>

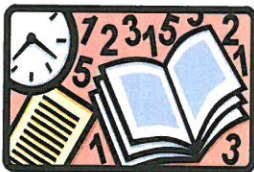


Il Dicastero Polizia e Militare chiude con un costo netto inferiore di circa fr. 13'000.-- rispetto al preventivo.

### **221. Polizia**

In seguito al ritardo sull'entrata in vigore del servizio di polizia strutturata, si è fatto capo fino al 30 agosto 2015 al servizio di sicurezza pubblica svolto dal Corpo di Polizia comunale di Caslano. Pertanto l'importo inserito a preventivo per fr. 3'000.-- è risultato ammontare a fr. 10'080.--.

In compenso è diminuito l'importo previsto a sul conto 221.352.01 "Servizio polizia strutturata" che passa da fr. 50'000.-- a fr. 30'000.-- (valutato, in quanto non è stato ancora inviato il resoconto definitivo per il periodo settembre-dicembre).



## **Educazione, Culto e Attività culturali**

Responsabile: Fiorentino Soldati

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>322'328.60</b>	<b>299'900.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>1'107'032.12</b>	<b>1'069'650.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>784'703.52</b>	<b>769'750.00</b>

Il totale delle spese del Dicastero Educazione, Culto e Attività culturali è leggermente superiore rispetto al preventivo (+ fr. 15'000.-- circa).

### **330. Scuola dell'infanzia**

Maggiori entrate per sussidio cantonale docenti, sul conto 330.461.00 (+ fr. 5'823.--).

### **331. Scuola elementare**

Con il 1. ottobre 2015 il Mo. Romano Lorenzetti ha beneficiato di un pensionamento anticipato. L'assicurato ha diritto alle prestazioni che si compongono della pensione di base e del supplemento sostitutivo. In applicazione degli art. 22 e 24 cpv. 5 della Legge sull'Istituto di previdenza del Cantone Ticino, il datore di lavoro e l'assicurato devono finanziare nella misura del 75% il supplemento sostitutivo AVS-AI. Il rimanente 25% è a carico dell'Istituto di previdenza. Sulla base di queste disposizioni il Municipio è stato tenuto a versare, una tantum, l'importo di fr. 26'902.--. Questo importo è stato inserito sul conto 331.304.00 "Contributi cassa pensione docenti SE" che ha chiuso con un saldo di fr. 78'301.10 (a preventivo fr. 52'000.--).

Maggiori entrate per sussidio cantonale docenti, sul conto 331.461.00 (+ fr. 9'253.--).

### **337. Attività culturali e sportive**

Si è deciso di raggruppare in un unico conto (337.365.00 "Contributi ad associazioni culturali e sportive) tutto quanto era inserito in questo ramo. La spesa totale ammonta a fr. 26'418.05. Il preventivo prevedeva invece le spese ripartite su più conti.

### **338. Mensa scolastica**

Gli stipendi per il personale della mensa scolastica sono ammontati a fr. 44'364.25 (+ fr. 4'964.25 rispetto al preventivo). In aumento anche le spese per pasti e materiale (+ fr. 4'197.82). Il conto 338.432.00 "Tassa refezione mensa" ha avuto un incremento di entrate per fr. 6'752.-- dovuto all'aumento del costo dei buoni pasti, che, con l'inizio dell'anno scolastico 2015-2016, è passato da fr. 7.-- a fr. 8.--, nonché dall'aumento del numero di pasti serviti (2014 - 3'432 pasti, 2015 - 4'219 pasti, + 23%).



## **Opere sociali**

Responsabile: Elio Scioli

	<b><u>Consuntivo</u></b>	<b><u>Preventivo</u></b>
<b>Entrate</b>	<b>7'460.00</b>	<b>6'500.00</b>
<b>Uscite</b>	<b><u>958'583.12</u></b>	<b><u>1'036'200.00</u></b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>951'123.12</u></b>	<b><u>1'029'700.00</u></b>

Le spese al netto del Dicastero Opere sociali sono inferiori di circa fr. 78'000.-- rispetto a quanto messo a preventivo.

### **440. Contributi diversi**

Come spiegato nel commento generale, punto 7, "Aggravi cantonali 2015", il Cantone ha deciso di richiedere ai Comuni un contributo onde risanare le loro finanze. Questo contributo ammonta a fr. 71'349.-- e si situa leggermente al di sotto rispetto a quanto messo a preventivo.

Il contributo CM-AVS-AI-PC presenta un saldo di fr. 281'607.90 (a preventivo fr. 304'000.--), 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. 442'336.55 (- fr. 42'663.45 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 2015, è ammontata a fr. 6'740.--. Il ricavato dalla vendita dei biglietti ha raggiunto fr. 6'530.--. Si può pertanto affermare che l'operazione non presenta costi aggiuntivi per il nostro Comune ma è da considerarsi neutra.



## **Costruzioni, PR e Opere pubbliche**

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

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>428'204.45</b>	<b>334'600.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>1'024'183.26</b>	<b>1'051'100.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>595'978.81</b>	<b>716'500.00</b>

Le spese al netto del Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche sono inferiori di circa fr. 120'000.-- rispetto a quanto messo a preventivo.

### **550. Amministrazione**

Il conto 550.301.09 "Personale avventizio" ha chiuso con un saldo di fr. 10'730.-- (a preventivo fr. 2'000.--). Nel periodo in cui il sig. Frank Bürkli è stato assente per malattia, il Municipio ha reclutato il sig. Martino Galli onde mantenere costante il servizio alla popolazione.

Come già avvenuto per il consuntivo 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. Il tempo occupato unicamente per la gestione dei rifiuti è stato pari al 20%. Grazie a questo dato è possibile calcolare la quota-parte del relativo stipendio ed oneri sociali da contabilizzare nei costi del ramo smaltimento rifiuti.

### **551. Manutenzioni stabili e manufatti**

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, che si è tramutata, come già per lo scorso anno, in un minor costo di oltre fr. 10'000.--.

Minori costi di manutenzioni per il Centro scolastico e per gli altri stabili comunali.

## **552. Manutenzioni esterne**

Maggiori costi per manutenzione e consumo illuminazione pubblica (+ fr. 5'876.70) e per manutenzione strade, posteggi, piazze e servizi (+ fr. 31'735.70). Per quest'ultima voce di spesa hanno inciso in modo particolare vari rappezzi stradali resisi necessari a causa dell'usura delle strade comunali. Nel corso della prossima legislatura sarà opportuno istituire un credito quadro per il rifacimento di più strade sull'arco di 5-6 anni.

## **555. Canalizzazioni e depurazione**

Il rimborso al Consorzio depurazione acque della Magliasina, conto 555.352.00, è ammontato a fr. 124'462.41. Il preventivo prevedeva un importo di fr. 185'000.-- in quanto, oltre alle spese di gestione, a partire dal 2015 era previsto un ulteriore importo (stimato in circa fr. 60-70'000.--) dovuto ai costi causati dal risanamento ed ampliamento dell'impianto di depurazione consortile. Questo risanamento comporterà spese per circa fr. 14.5 milioni di cui oltre un milione (da suddividere nei prossimi 20 anni) a carico di Pura. Il ritardo di un anno sull'inizio dei lavori ha prodotto un minor onere per il 2015.

In base all'articolo 110 LALIA, le tasse d'uso per lo smaltimento delle acque devono garantire una copertura integrale dei costi d'esercizio, comprese le spese per interessi e ammortamenti. Al fine di 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 2015 il Municipio ha previsto una tassa più elevata onde coprire il 100% dei costi del servizio canalizzazioni. Gli stessi sono poi risultati inferiori visto il ritardo sull'inizio degli investimenti da parte del Consorzio Depurazione. Si è pertanto ritenuto corretto creare un accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazione pari all'eccedenza delle entrate sulle uscite (fr. 52'948.84). Questo importo è stato contabilizzato sul conto 280.00 al passivo del bilancio ed ha una doppia funzione:

- a) per legge è obbligatorio costituire delle riserve per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, in modo da compensare eventuali uscite straordinarie future;
- b) l'accantonamento serve inoltre a livellare le entrate e le uscite in modo da avere sempre un pareggio dei conti per il gruppo delle canalizzazioni.



## **Ambiente**

Responsabile: Remo Ferretti

	<b><u>Consuntivo</u></b>	<b><u>Preventivo</u></b>
<b>Entrate</b>	<b>199'380.12</b>	<b>194'400.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>303'389.94</b>	<b>274'300.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>104'009.82</b>	<b>79'900.00</b>

Questo Dicastero chiude con un consuntivo superiore di circa fr. 24'000.-- rispetto al preventivo.

### **660. Rifiuti**

Il ramo rifiuti ha chiuso con entrate per fr. 169'434.02 e costi per fr. 230'847.74 ai quali vanno aggiunti fr. 34'500.-- quale quota-parte stipendi e oneri sociali operai comunali.

I ricavi si attestano per circa fr. 10'000.-- al di sotto di quanto preventivato mentre i costi subiscono un incremento per quanto attiene la raccolta "altri rifiuti" ed alle spese diverse, mentre una minor spesa si riscontra per quanto si riferisce all'eliminazione dei rifiuti domestici e degli scarti vegetali.



## **Finanze**

Responsabile: Paolo Ruggia

	<b><u>Consuntivo</u></b>	<b><u>Preventivo</u></b>
<b>Entrate (senza imposte PF e PG)</b>	<b>1'289'153.56</b>	<b>659'500.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>1'079'342.62</b>	<b>878'701.80</b>
<b>Maggiore entrata</b>	<b>209'810.94</b>	
<b>Maggiore uscita</b>		<b>219'201.80</b>
<b>Imposte comunali PF + PG</b>	<b>3'434'000.00</b>	<b>3'312'000.00</b>
<b>Maggior entrata</b>	<b>3'643'810.94</b>	<b>3'092'798.20</b>

Il Dicastero finanze presenta un consuntivo nettamente migliore rispetto al preventivo, dovuto, in sostanza, a maggiori entrate per imposte varie.

### **770. Imposte**

Il conto 770.318.02 "Spese per incasso imposte" chiude con un saldo di fr. 17'504.49 (- fr. 7'495.51 rispetto al preventivo).

Le sopravvenienze imposte beneficiano di entrate per fr. 227'539.90 dovute, in gran parte, all'arrivo di nuovi contribuenti le cui tassazioni definitive (per gli anni 2013 e 2014) sono state emesse solo nella seconda metà del 2015. Sul conto 770.400.03 "Recupero imposte suppletorie" (creato appositamente) sono stati registrati incassi ammontanti a fr. 190'638.55, a carico di contribuenti che, nel corso del 2015, si sono auto-denunciati per per importi sottratti al fisco negli ultimi 10 anni.

Il conto 770.400.02 "Imposte alla fonte" ha fatto registrare entrate per fr. 272'974.40. L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni (che beneficiano di circa il 40-45%), secondo un prontuario che viene aggiornato di anno in anno a dipendenza del moltiplicatore medio comunale.

Rispetto a quanto preventivato, minori entrate registrate per imposte su vincite, liquidazioni, ecc. (per preventivare queste entrate ci si basa sui risultati riscontrati negli ultimi cinque anni, con possibili variazioni di anno in anno).

### **771. Compensazione finanziaria**

Nel 2015 il nostro Comune è stato chiamato a versare un importo di fr. 8'573.-- quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di fr. 204'982.--. Come spiegato a pagina 3, si è provveduto ad accantonare questo importo, dando per scontato che lo stesso dovrà essere restituito al Cantone nel corso del 2016. Un eventuale ammortamento straordinario non sarebbe servito ad evitare la perdita di questo contributo.

### **772. - Partecipazioni**

Sul conto 772.441.01 "Quota-parte imposizioni utili immobiliari" sono stati accreditati fr. 159'579.20. Questa imposta viene assegnata in ragione grossomodo del 40% al Cantone e del restante 60% ai Comuni. Gli elementi alla base della tassazione variano ad ogni transazione, tenendo conto di diversi fattori (utile percepito al momento della vendita, anni di proprietà dell'immobile, ecc.). Per preventivare queste entrate ci si basa sui risultati riscontrati negli ultimi cinque anni, con possibili variazioni di anno in anno.

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

Il ramo "Interessi" presenta un onere lordo di fr. 71'627.48. Al 31 dicembre 2015 la situazione si presenta come segue:

- Prestito fisso di fr. 3'500'000.-- presso la Banca Raiffeisen della Magliasina al tasso dello 0.50%, la quale, in data 15 febbraio ha provveduto a rilevare il prestito dalla Banca dello Stato.
- Prestito fisso di fr. 500'000.-- presso la Banca Migros al tasso dello 0.45%, la quale ha provveduto a rilevare il prestito dalla Banca Raiffeisen della Magliasina (vecchio prestito pari a fr. 800'000.-- di cui fr. 300'000.-- restituiti a contanti).
- Prestito fisso di fr. 5'500'000.-- presso la Banca dello Stato al tasso dello 0.70%.

Questi tassi, ai minimi storici, hanno permesso un risparmio di interessi, rispetto allo scorso anno, pari ad oltre fr. 31'000.--. A titolo puramente indicativo comunichiamo che il risparmio annuo rispetto a 10 anni orsono (2005) ammonta a fr. 206'925.--!

### **774. Ammortamenti**

Gli "Ammortamenti su beni amministrativi" si fissano in fr. 650'200.30, di cui fr. 645'303.65 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (8%) e fr. 4'896.65 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Gestione

**corrente A.A.P.**



## Amministrazione generale

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>159'098.41</b>	<b>140'100.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>301'516.37</b>	<b>159'820.70</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>142'417.96</b>	<b>19'720.70</b>

La gestione corrente dell'Azienda Acqua Potabile chiude con un disavanzo d'esercizio di fr. 142'417.96 contro un previsto disavanzo di fr. 19'720.70.

Questo importante deficit è imputabile alle spese eseguite dalle AIL per la manutenzione delle strutture. Le Aziende, nel corso del 2015, hanno provveduto a svariati interventi di riparazione e di manutenzione. I più importanti possono essere riassunti come segue:

- Riparazioni per perdite fr. 9'648.00
- Manutenzioni e sostituzioni pompe fr. 12'369.00
- Modifiche tratte e condotte fr. 22'591.00
- Sostituzione saracinesche e chiusini fr. 44'765.00
- Sostituzioni allacciamenti ed eliminazione dorsali fr. 20'048.00

Gli ammortamenti 2015 sono ammontati a fr. 122'745.45. Le percentuali di ammortamento (per la sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali) e gli anni di ammortamento (per la sostanza ammortizzabile con importi costanti) sono stati adeguati secondo l'art. 27 cpv. 4 Rgfc LOC.

## Risoluzione **municipale**

Il Consiglio Comunale è invitato a voler

### risolvere:

1. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto di gestione corrente del Comune con totale costi per fr. 5'088'391.78, ricavi per fr. 5'695'256.06 ed avanzo d'esercizio di fr. 606'864.28.
2. Per le opere d'investimento del Comune chiuse nell'anno 2015 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio. Elenco delle opere concluse:<sup>1</sup>
  - *MM 603 - Risanamento cucina PT al salone: minor costo di fr. 15'055.15 pari al 53% del credito*
  - *MM 650 - Nuovo trattorino: minor costo di fr. 16'624.40 pari al 24% del credito*
3. Per le opere d'investimento del Comune chiuse nell'anno 2015 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 592 - Marciapiede Poschiesa-Caravello: sorpasso di fr. 19'778.75 pari al 13% del credito*
4. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto investimenti del Comune con totale spese per fr. 295'340.99, totale entrate per fr. 744'445.55 e investimenti netti pari a fr. -449'104.56.
5. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il bilancio del Comune, con totale attivi ammontante a fr. 13'857'108.36, totale passivi ammontante a fr. 13'857'108.36 e capitale proprio per fr. 3'071'606.08.
6. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto di gestione corrente dell'AAP con totale costi per fr. 301'516.37, ricavi per fr. 159'098.41 e disavanzo d'esercizio di fr. 142'417.96.
7. Per le opere d'investimento dell'AAP chiuse nell'anno 2015 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio. Elenco delle opere concluse:
  - *MM 608 - Condotta strada Lög: minor costo di fr. 1'190.-- pari al 2% del credito*
8. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto investimenti dell'AAP con totale spese per fr. 201'437.85, entrate per fr. 0.00, e investimenti netti pari a fr. 201'437.85.
9. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il bilancio dell'AAP, con totale attivi ammontante a fr. 2'327'113.33, totale passivi ammontante a fr. 2'327'113.33 e capitale proprio per fr. 58'090.82.

Con ossequio.

### PER IL MUNICIPIO

**Il Sindaco:**  
Paolo Ruggia

**Il Segretario:**  
Andrea Scioli

**R.M. N. 4310 - 15 febbraio 2016**

<sup>1</sup>A partire dal 2014 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 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	472'975.47	9'339.33 463'636.14	515'400.00	9'800.00 505'600.00	534'012.68	48'291.00 485'721.68
2	POLIZIA E MILITARE netto costi	142'885.25	5'390.00 137'495.25	155'000.00	4'000.00 151'000.00	119'281.05	17'560.00 101'721.05
3	EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI netto costi	1'107'032.12	322'328.60 784'703.52	1'069'650.00	299'900.00 769'750.00	1'047'465.63	317'300.00 730'165.63
4	OPERE SOCIALI netto costi	958'583.12	7'460.00 951'123.12	1'036'200.00	6'500.00 1'029'700.00	943'314.94	9'873.65 933'441.29
5	COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE netto costi	1'024'183.26	428'204.45 595'978.81	1'051'100.00	334'600.00 716'500.00	958'901.07	389'536.75 569'364.32
6	AMBIENTE netto costi	303'389.94	199'380.12 104'009.82	274'300.00	194'400.00 79'900.00	264'357.57	172'476.00 91'881.57
7	FINANZE netto ricavi	1'079'342.62 3'643'810.94	4'723'153.56	878'701.80	659'500.00 219'201.80	1'023'085.69 3'189'175.76	4'212'261.45
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		5'088'391.78	5'695'256.06	4'980'351.80	1'508'700.00 3'471'651.80	4'890'418.63	5'167'298.85
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		606'864.28 5'695'256.06	5'695'256.06	4'980'351.80	4'980'351.80	276'880.22 5'167'298.85	5'167'298.85

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>5'088'391.78</b>	<b>4'980'351.80</b>	<b>4'890'418.63</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'657'992.10	1'616'100.00	1'650'106.75
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	760'316.61	778'800.00	702'741.54
32	INTERESSI PASSIVI	77'100.83	112'800.00	187'357.17
33	AMMORTAMENTI	655'020.35	606'701.80	710'346.05
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	545'670.68	619'400.00	475'631.48
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'190'797.97	1'064'550.00	982'768.19
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	137'240.84	87'000.00	82'524.00
39	ADDEBITI INTERNI	64'252.40	95'000.00	98'943.45
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>5'695'256.06</b>	<b>1'508'700.00</b>	<b>5'167'298.85</b>
40	IMPOSTE	4'165'682.70	180'000.00	3'560'025.35
41	REGALIE E CONCESSIONI	50'648.10	50'400.00	175'074.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	42'499.16	45'600.00	41'424.70
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	520'378.20	412'200.00	505'226.01
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	373'915.70	257'800.00	314'798.75
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	117'713.70	117'500.00	110'503.49
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	360'166.10	350'200.00	361'303.10
49	ACCREDITI INTERNI	64'252.40	95'000.00	98'943.45

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>5'088'391.78</b>	<b>4'980'351.80</b>	<b>4'890'418.63</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>1'657'992.10</b>	<b>1'616'100.00</b>	<b>1'650'106.75</b>
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	25'500.00	28'200.00	26'400.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	718'180.40	705'600.00	744'266.25
302	Stipendi ed indennità a docenti	593'207.60	592'600.00	574'690.25
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	116'256.95	114'700.00	118'274.75
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	164'347.60	136'300.00	137'554.20
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	35'824.55	31'700.00	38'996.30
308	Compensi a terzi per personale avventizio			4'500.00
309	Altre spese per il personale	4'675.00	7'000.00	5'425.00
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>760'316.61</b>	<b>778'800.00</b>	<b>702'741.54</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	54'671.47	57'000.00	45'954.75
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	16'803.50	18'000.00	13'324.06
312	Acqua, energia e combustibili	45'317.85	60'000.00	55'870.75
313	Materiale di consumo	8'046.80	9'000.00	9'346.59
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	205'452.75	194'000.00	207'810.86
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	21'470.43	31'500.00	25'464.05
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	28'257.65	36'800.00	27'566.50
317	Rimborso spese	21'975.40	25'000.00	21'975.25
318	Servizi ed onorari	321'493.00	311'800.00	262'558.58
319	Altre spese per beni e servizi	36'827.76	35'700.00	32'870.15
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>77'100.83</b>	<b>112'800.00</b>	<b>187'357.17</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	632.93		214.33
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	70'994.55	102'800.00	181'455.29
329	Altri interessi passivi	5'473.35	10'000.00	5'687.55
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>655'020.35</b>	<b>606'701.80</b>	<b>710'346.05</b>
330	Su beni patrimoniali	4'820.05	13'000.00	14'693.65
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	650'200.30	593'701.80	695'652.40

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
<b>35</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>545'670.68</b>	<b>619'400.00</b>	<b>475'631.48</b>
351	Cantone	96'644.57	112'600.00	109'264.72
352	Comuni e consorzi comunali	449'026.11	506'800.00	366'366.76
<b>36</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>1'190'797.97</b>	<b>1'064'550.00</b>	<b>982'768.19</b>
361	Cantone	627'056.32	457'000.00	432'705.74
362	Comuni e consorzi	359'211.66	390'400.00	357'911.06
365	Istituzioni private	194'600.39	206'150.00	183'681.39
366	Economie private	9'929.60	11'000.00	8'470.00
<b>38</b>	<b>VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>137'240.84</b>	<b>87'000.00</b>	<b>82'524.00</b>
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	52'948.84		
382	Contributi sostitutivi per posteggi	10'000.00	10'000.00	5'000.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	1'660.00		8'060.00
385	Riversamento al FER	72'632.00	77'000.00	69'464.00
<b>39</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>64'252.40</b>	<b>95'000.00</b>	<b>98'943.45</b>
390	Addebiti interni	64'252.40	95'000.00	98'943.45

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>5'695'256.06</b>	<b>1'508'700.00</b>	<b>5'167'298.85</b>
<b>40</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>4'165'682.70</b>	<b>180'000.00</b>	<b>3'560'025.35</b>
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	4'068'152.85	130'000.00	3'462'492.70
401	Imposte sull'utile e sul capitale	57'000.00		68'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	40'529.85	50'000.00	29'532.65
<b>41</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>50'648.10</b>	<b>50'400.00</b>	<b>175'074.00</b>
410	Regalie e concessioni	50'648.10	50'400.00	175'074.00
<b>42</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>42'499.16</b>	<b>45'600.00</b>	<b>41'424.70</b>
420	Interessi da banche	449.15	5'000.00	3'236.20
421	Crediti	31'020.01	29'600.00	25'568.50
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	11'030.00	11'000.00	12'620.00
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>520'378.20</b>	<b>412'200.00</b>	<b>505'226.01</b>
430	Tasse d'esenzione	11'660.00	10'000.00	13'060.00
431	Tasse per servizi amministrativi	19'281.65	21'000.00	19'235.15
432	Ricavi ospedalieri, di cure e refezioni in genere	29'752.00	23'000.00	22'771.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	434'186.02	340'000.00	377'544.40
436	Rimborsi	20'316.80	13'100.00	33'831.86
437	Multe	4'130.00	4'000.00	9'500.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	1'051.73	1'100.00	29'283.60
<b>44</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>373'915.70</b>	<b>257'800.00</b>	<b>314'798.75</b>
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	946.50	300.00	728.80
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	167'987.20	87'500.00	131'449.95
444	Contributi cantonali	204'982.00	170'000.00	182'620.00
<b>45</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>117'713.70</b>	<b>117'500.00</b>	<b>110'503.49</b>



<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
451	Cantone	2'863.00	2'800.00	2'834.00
452	Comuni e consorzi comunali	114'850.70	114'700.00	107'669.49
<b>46</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>360'166.10</b>	<b>350'200.00</b>	<b>361'303.10</b>
461	Cantone	359'566.10	350'000.00	361'303.10
469	Altri contributi per spese correnti	600.00	200.00	
<b>49</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>64'252.40</b>	<b>95'000.00</b>	<b>98'943.45</b>
490	Accreditati interni	64'252.40	95'000.00	98'943.45

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminis.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	827'355	2'694	813'322		1'173			13'449			1'657'992
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	224'768	27'273	139'646	12'909	22'279	189	160'957	172'296			760'317
32	INTERESSI PASSIVI										77'101	77'101
33	AMMORTAMENTI	1'041									653'980	655'020
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		105'386	133'495		7'320	33'430	42'493	223'547			545'671
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'274	3'689	8'662	68'335		785'145	17'646	768	19'375	284'904	1'190'798
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		1'660					10'000	52'949	72'632		137'241
39	ADDEBITI INTERNI								64'252			64'252
3	SPESE CORRENTI	1'055'438	140'701	1'095'125	81'244	30'772	818'764	231'096	527'261	92'007	1'015'984	5'088'392

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI		Amministrate generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	Totale
40	IMPOSTE										4'165'683	4'165'683
41	REGALIE E CONCESSIONI						248			50'400		50'648
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	11'030									31'469	42'499
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	21'961	25'891	35'653			780	19'758	416'335			520'378
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										373'916	373'916
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	108'321					2'863	6'530				117'714
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		858	286'676						72'632		360'166
49	ACCREDITI INTERNI	34'500							29'752			64'252
4	RICAVI CORRENTI	175'812	26'749	322'329			3'891	26'288	446'087	123'032	4'571'068	5'695'256
	Minore spesa	-879'626	-113'952	-772'796	-81'244	-30'772	-814'873	-204'807	-81'173	31'025	3'555'083	606'864

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
110	<b>CONSIGLIO COMUNALE</b>						
	SPESE CORRENTI						
110.300.01	Indennità commissioni C.C.	1'500.00		3'000.00		2'550.00	
110.310.00	Stampa bilanci, messaggi, rapporti	1'000.00		1'000.00			
110.319.00	Altre spese diverse	2'468.70		3'000.00		925.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'968.70		7'000.00		3'475.30	3'475.30
	<b>Saldo</b>		<b>4'968.70</b>		<b>7'000.00</b>		
111	<b>MUNICIPIO</b>						
	SPESE CORRENTI						
111.300.00	Onorario corpo municipale	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
111.300.01	Indennità commissioni municipali	1'800.00		3'000.00		1'650.00	
111.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'963.50		1'900.00		1'963.50	
111.310.00	Stampa regolamenti	4'923.35		500.00		3'715.50	
111.318.00	Spese rappresentanza e ricevimenti			3'000.00			
111.318.01	Consulenze e perizie			8'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	30'886.85		38'600.00		29'529.00	29'529.00
	<b>Saldo</b>		<b>30'886.85</b>		<b>38'600.00</b>		
112	<b>VOTAZIONI</b>						
	SPESE CORRENTI						
112.310.00	Materiale per votazioni	3'350.90		3'000.00			

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>	3'350.90		3'000.00			
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>		<b>3'350.90</b>		<b>3'000.00</b>		
<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>113 SPESE CORRENTI</b>						
113.301.00 Stipendi personale cancelleria	281'669.70		282'000.00		315'750.75	
113.301.08 Personale avventizio			2'000.00		575.00	
113.301.09 Gratifiche anzianità di servizio					7'580.85	
113.301.11 Assegni familiari (economia domestica)	900.00		900.00		900.00	
113.303.00 Contributi AVS-AD-AF	24'912.25		24'700.00		28'860.20	
113.304.00 Contributi Cassa Pensione	28'699.80		28'800.00		30'733.65	
113.305.00 Assicurazioni infortuni e malattia	6'632.60		7'700.00		8'946.00	
113.308.01 Prestazioni esterne					4'500.00	
113.309.00 Formazione personale	4'275.00		5'000.00		4'075.00	
113.310.00 Materiale ufficio e stampati	7'440.35		9'000.00		6'698.90	
113.310.01 Foglio Ufficiale, riviste, volumi	1'196.65		3'000.00		1'880.00	
113.311.00 Acquisto attrezzature	129.00		2'000.00		614.75	
113.315.00 Manutenzione attrezzature	787.85		1'000.00		374.00	
113.315.01 Elaboratore (macchine, programmi, abbon.)	14'480.00		20'000.00		19'333.15	
113.316.00 Fotocopiatrice	12'801.45		11'000.00		11'812.30	
113.318.00 Spese postali e tasse ccp	18'980.17		20'000.00		18'571.14	
113.318.01 Spese telefoniche	7'946.60		9'000.00		9'229.00	
113.318.10 Assicurazione RC comunale	5'255.90		8'700.00		8'693.15	
113.318.20 Spese incasso tasse diverse	557.62		2'000.00		4'358.69	
113.318.30 Revisioni e consulenze contabili	5'616.00		7'000.00		5'670.00	
113.319.00 Altre spese diverse	10'447.23		20'000.00		11'428.60	
113.330.00 Perdite, condoni e abbandoni tasse diverse	1'040.85		3'000.00		423.25	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
113.431.00 Tasse di cancelleria		3'740.00		4'000.00		4'360.00
113.431.01 Tasse di naturalizzazione		2'300.00		2'000.00		1'000.00
113.436.01 Recupero bonus e partecipazione premi assicurativi		164.60				10'828.00
113.439.00 Altri ricavi diversi		271.73		1'000.00		29'269.00

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
113.451.00 Sussidio cantonale gerenza AVS		2'863.00		2'800.00		2'834.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		9'339.33		9'800.00		48'291.00
<i>Totale spese correnti</i>	433'769.02		466'800.00		501'008.38	
<b>Saldo</b>		<b>424'429.69</b>		<b>457'000.00</b>		<b>452'717.38</b>
Totale dicastero	<b>472'975.47</b>	<b>9'339.33</b>	515'400.00	9'800.00	534'012.68	48'291.00
Saldo		463'636.14		505'600.00		485'721.68

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>POLIZIA E MILITARE</b>						
221	<b>POLIZIA</b>						
	SPESE CORRENTI						
	Altre spese diverse			500.00		238.60	
	221.319.00			3'000.00		15'630.00	
	221.352.00	10'080.00		50'000.00			
	221.352.01	30'000.00					
	Servizio polizia strutturata						
	221.437.00		3'730.00		4'000.00		9'500.00
	Multe						
	RICAVI CORRENTI						
	Totale ricavi correnti		3'730.00		4'000.00		9'500.00
	Totale spese correnti	40'080.00		53'500.00		15'868.60	
	<b>Saldo</b>		<b>36'350.00</b>		<b>49'500.00</b>		<b>6'368.60</b>
222	<b>POMPIERI</b>						
	SPESE CORRENTI						
	Contributo Corpo Pompieri Caslano	11'287.20		11'000.00		11'009.80	
	222.352.00						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	11'287.20		11'000.00		11'009.80	
	<b>Saldo</b>		<b>11'287.20</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'009.80</b>
223	<b>MILITARE</b>						
	SPESE CORRENTI						
	Contributo spese Piazza di tiro	3'689.40		2'900.00		2'558.55	
	223.365.00			100.00			
	223.365.01						
	Partecipazione spese tiro obbligatorio						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	3'689.40		3'000.00		2'558.55	
	<b>Saldo</b>		<b>3'689.40</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'558.55</b>

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
224	<b>PROTEZIONE CIVILE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
224.352.01	Contributo Ente intercomunale PCI	37'897.90		38'000.00		33'897.15	
224.352.04	Preparativi per il caso di catastrofe e necessità			500.00			
224.383.00	Contributi sostitutivi rifugi PCI	1'660.00				8'060.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>		1'660.00				8'060.00
224.430.00	Contributi sostitutivi rifugi PCI		1'660.00				8'060.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'660.00				8'060.00
	<i>Totale spese correnti</i>	39'557.90		38'500.00		41'957.15	
	<b>Saldo</b>		<b>37'897.90</b>		<b>38'500.00</b>		<b>33'897.15</b>
225	<b>REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
225.311.00	Segnaletica stradale	5'777.70		6'000.00		2'794.95	
225.314.00	Segnaletica stradale					3'884.00	
225.352.00	Commissione intercomunale trasporti	2'558.05		2'000.00		1'386.00	
225.352.01	Finanziamento trasporti pubblici	39'935.00		41'000.00		39'822.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						47'886.95
	<i>Totale spese correnti</i>	48'270.75		49'000.00		47'886.95	
	<b>Saldo</b>		<b>48'270.75</b>		<b>49'000.00</b>		<b>47'886.95</b>
	<b>Totale dicastero</b>	<b>142'885.25</b>	<b>5'390.00</b>	<b>155'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>119'281.05</b>	<b>17'560.00</b>
	<b>Saldo</b>		<b>137'495.25</b>		<b>151'000.00</b>		<b>101'721.05</b>



		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>3</b>	<b>EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI</b>						
330	<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>						
	SPESE CORRENTI						
330.302.00	Stipendi docenti	181'538.50		181'600.00		176'349.80	
330.302.01	Stipendi supplenze	1'445.50		6'000.00		2'396.85	
330.303.00	Contributi AVS-AD-AF	16'056.15		16'500.00		15'597.20	
330.304.00	Contributi Cassa Pensione	24'299.40		22'000.00		23'418.40	
330.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	3'957.00		3'200.00		3'962.00	
330.310.00	Materiale didattico e giochi	5'766.55		7'000.00		6'998.85	
330.311.00	Acquisto mobili ed attrezzature	823.80		1'500.00		2'883.30	
330.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	208.50		500.00		357.50	
330.316.00	Fotocopiatrice	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
330.317.00	Escursioni e manifestazioni	1'800.00		2'000.00		2'153.70	
330.318.01	Spese trasporto (escursioni e scuola fuori sede)	629.50		1'000.00		367.20	
330.319.00	Altre spese diverse	964.50		1'000.00		997.85	
330.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			3'000.00			
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
330.452.00	Rimborso frequenza da altri Comuni					600.00	
330.461.00	Sussidio cantonale docenti		85'823.00		80'000.00	86'972.00	
330.469.00	Contributo Fondazione Ruggia		600.00		200.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		86'423.00		80'200.00	87'572.00	
	<i>Totale spese correnti</i>	240'489.40		248'300.00		238'482.65	
	<b>Saldo</b>		<b>154'066.40</b>		<b>168'100.00</b>	<b>150'910.65</b>	
331	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>						
	SPESE CORRENTI						
331.301.01	Indennità custode	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
331.302.00	Stipendi docenti	388'065.75		389'000.00		384'031.00	
331.302.01	Stipendi supplenze	15'440.65		10'000.00		5'780.00	
331.302.10	Indennità responsabile scuola	4'417.20		3'000.00		4'417.20	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
331.302.11 Assegni familiari (economia domestica)					315.40	
331.303.00 Contributi AVS-AD-AF	36'445.90		35'600.00		35'473.20	
331.304.00 Contributi Cassa Pensione	78'301.10		52'000.00		52'405.40	
331.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	8'581.45		7'000.00		8'688.00	
331.310.00 Materiale didattico e scolastico	14'588.60		16'000.00		14'699.00	
331.310.01 Biblioteca scolastica	737.05		1'500.00		955.80	
331.311.00 Acquisto mobili, attrezzature (sede + palestra)	3'223.90		3'500.00		3'243.80	
331.315.00 Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	950.90		1'000.00		904.15	
331.316.00 Fotocopiatrice	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
331.317.00 Escursioni e manifestazioni	2'033.90		3'000.00		5'090.30	
331.317.02 Scuola fuori sede	18'141.50		20'000.00		14'731.25	
331.318.01 Trasporto allievi (escursioni fuori sede-dentista)	5'268.80		5'000.00		3'607.10	
331.319.00 Altre spese diverse	2'102.10		3'000.00		3'880.63	
331.352.03 Quota-parte stipendio e oneri docente E.F.	34'484.35		29'500.00		30'772.55	
331.352.06 Quota-parte stipendio e oneri docente E.M.	12'380.05		12'400.00		11'004.25	
331.352.07 Quota-parte stipendio e oneri docente A.C.	32'677.60		32'000.00		38'147.65	
331.352.09 Quota-parte stipendio e oneri docente appoggio	30'953.10		33'000.00		46'149.95	
331.352.20 Quota-parte direzione scolastica unificata	23'000.00		23'000.00			
331.362.00 Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			3'000.00			
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
331.436.00 Recuperi IPG, infortuni e malattie		333.20				
331.436.13 Partecipazione scuola fuori sede		3'700.00		2'500.00		2'800.00
331.452.01 Rimborso frequenza da altri Comuni				1'200.00		
331.461.00 Sussidio cantonale docenti		200'253.00		191'000.00		202'927.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		204'286.20		194'700.00		205'727.00
<i>Totale spese correnti</i>	720'793.90		691'500.00		673'296.63	
<b>Saldo</b>		<b>516'507.70</b>		<b>496'800.00</b>		<b>467'569.63</b>
<b>332 MENSA SCOLASTICA E DOPOSCUOLA</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.301.00 Stipendi personale mensa					44'899.00	
332.302.00 Compenso animatori doposcuola					1'400.00	
332.303.00 Contributi AVS-AD-AF					3'869.50	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
332.305.00 Assicurazione infortuni e malattia					1'566.00	
332.310.00 Materiale uso doposcuola					936.65	
332.310.01 Pasti e materiale mensa scolastica					13'785.55	
332.319.00 Altre spese diverse					1'060.70	
332.365.00 Contributo Gruppo genitori SI-SE					700.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
332.432.00 Tassa refezione mensa scolastica						22'771.00
332.436.00 Partecipazione doposcuola (rimborsi)						1'230.00
<i>Totale ricavi correnti</i>						24'001.00
<i>Totale spese correnti</i>					68'217.40	
<b>Saldo</b>						44'216.40
<b>333 SERVIZIO MEDICO E DENTARIO</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
333.301.00 Indennità profilassi dentaria	1'152.00		1'200.00		1'116.00	
333.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	21.00				21.00	
333.313.00 Materiale di consumo	229.35		200.00		60.00	
333.351.00 Servizio medico scolastico	320.00		600.00			
333.351.01 Cura dentaria	7'000.00		6'000.00		8'153.50	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	8'722.35		8'000.00		9'350.50	
<b>Saldo</b>		<b>8'722.35</b>		<b>8'000.00</b>		<b>9'350.50</b>
<b>334 CONTRIBUTI AD ALTRE SCUOLE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
334.365.10 Contributo gruppo genitori SM			500.00			
334.366.00 Contributi scuola media	8'562.00		9'500.00		7'970.00	
334.366.10 Materiale scolastico scuole private	100.00		500.00			

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>	8'662.00	<b>8'662.00</b>	10'500.00	10'500.00	7'970.00	7'970.00
<b>DOPOSCUOLA</b>						
335						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
335.302.00	2'300.00		3'000.00			
335.305.00	41.00					
335.310.00	2'393.55		2'000.00			
335.365.00	700.00		700.00			
335.436.00		1'867.40		2'000.00		
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
Partecipazione doposcuola (rimborsi)						
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'867.40		2'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	5'434.55		5'700.00			
<b>Saldo</b>		<b>3'567.15</b>		<b>3'700.00</b>		
<b>CULTO</b>						
336						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
336.362.00	19'836.00		20'000.00		19'836.00	
336.362.01	1'754.35		1'800.00		1'754.35	
336.362.02	1'844.75		2'000.00		1'844.75	
336.362.03	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
336.362.04	390.00		400.00		409.00	
336.362.10	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>Totale ricavi correnti</b>						
<b>Totale spese correnti</b>	26'825.10		27'200.00		26'844.10	
<b>Saldo</b>		<b>26'825.10</b>		<b>27'200.00</b>		<b>26'844.10</b>
<b>ATTIVITA' CULTURALI E SPORTIVE</b>						
337						

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>SPESE CORRENTI</b>						
337.365.00 Contributi ad associazioni culturali e sportive			4'000.00		3'900.00	
337.365.01 Contributi ad associazioni sportive			8'000.00		9'000.00	
337.365.02 Contributi a corsi per la gioventù			1'000.00		2'056.00	
337.365.03 Contributo a Comitato assemblea genitori	750.00		750.00		750.00	
337.365.04 Contributo per attività sportive e ricreative			6'000.00		7'598.35	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	27'168.05		19'750.00	19'750.00	23'304.35	23'304.35
<b>Saldo</b>		<b>27'168.05</b>				
<b>MENSA</b>						
338 Stipendi personale mensa	44'364.25		39'400.00			
338.303.00 Contributi AVS-AD-AF	3'974.80		3'500.00			
338.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	1'093.00		1'300.00			
338.310.01 Pasti e materiale mensa scolastica	18'197.82		14'000.00			
338.319.00 Altre spese diverse	1'306.90		500.00			
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
338.432.00 Tassa refezione mensa		29'752.00		23'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		29'752.00		23'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	68'936.77		58'700.00	35'700.00		
<b>Saldo</b>	<b>1'107'032.12</b>	<b>39'184.77</b>				
<b>Totale dicastero</b>		<b>322'328.60</b>	1'069'650.00	299'900.00	1'047'465.63	317'300.00
<b>Saldo</b>		<b>784'703.52</b>		<b>769'750.00</b>		<b>730'165.63</b>

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4 OPERE SOCIALI</b>						
<b>440 CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
440.318.02 Contributo Croce Verde Lugano	17'761.25		27'000.00		18'304.05	
440.319.00 Altre spese diverse	189.00		500.00		348.90	
440.352.00 Contributo Autorità Regionale Protezione 6 (ARP)	16'120.50		16'000.00		14'271.05	
440.352.10 Quota-parte operatrice sociale	33'429.95		23'000.00		22'422.30	
440.361.01 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	71'349.00		75'000.00		64'746.00	
440.361.02 Contributo CM-AVS-AI-PC	281'607.90		304'000.00		289'825.95	
440.361.03 Contributo sostegno sociale e inserimento	37'669.42		50'000.00		49'444.79	
440.361.04 Contributo sostegno famiglie e minorenni	22'875.00		20'000.00		20'880.00	
440.362.00 Contributi per anziani ospiti in istituti	290'360.86		291'000.00		278'420.11	
440.362.01 Partecipazione Consorzi case anziani	26'052.40		52'000.00		39'043.30	
440.365.01 Contributi SACD (Serv. assist. cura a dom. pubbl.)	55'722.41		72'000.00		61'822.72	
440.365.02 Contributo per servizi di appoggio	31'336.06		33'000.00		32'075.98	
440.365.03 Contributo OACD (Org. assist. cura a dom. privata)	5'943.12		13'000.00		6'748.92	
440.365.04 Mantenimento a domicilio	32'921.70		24'000.00		22'909.77	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
440.439.00 Altri ricavi diversi		780.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		780.00				
<i>Totale spese correnti</i>	923'338.57		1'000'500.00		921'263.84	
<b>Saldo</b>		<b>922'558.57</b>		<b>1'000'500.00</b>		<b>921'263.84</b>
<b>441 AZIONI SPECIALI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
441.365.00 Contributi a Enti e Associazioni diverse	656.00		2'000.00		1'658.00	
441.365.01 Contributi abb. mezzi pubblici per studenti e appr.	5'675.85		5'000.00		6'019.10	
441.365.02 Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano	4'500.00		9'500.00		4'152.00	
441.365.03 Contributo abb. campagna "ozono Arcobaleno"	730.00		1'000.00		813.50	
441.365.04 Contributo carte giornaliera FFS	6'740.00		6'500.00		6'840.00	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
441.365.05	Contributo anziani	7'943.80		5'000.00			
441.366.00	Contributo alle colonie	200.00		200.00			
441.366.01	Contributo partecipanti colonie	300.00		300.00			
441.366.10	Omaggio sacchi RSU a famiglie con bambini	500.00		500.00		500.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>		6'530.00		6'500.00		6'840.00
441.452.04	Vendita carte giornaliera FFS		6'530.00		6'500.00		6'840.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'530.00		6'500.00		6'840.00
	<i>Totale spese correnti</i>	27'245.65		30'000.00		19'982.60	13'142.60
	<b>Saldo</b>		<b>20'715.65</b>		<b>23'500.00</b>		
<b>SERVIZIO MEDICO E IGIENICO</b>							
442	<b>SPESE CORRENTI</b>						
442.318.00	Servizio medico festivo	4'288.50		2'000.00		2'068.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'288.50		2'000.00		2'068.50	
	<b>Saldo</b>		<b>4'288.50</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'068.50</b>
<b>TUTELE E CURATELE</b>							
443	<b>SPESE CORRENTI</b>						
443.301.00	Mercedi a tutori e curatori	2'662.80		3'000.00			
443.303.00	Contributi AVS-AD-AF	31.00		200.00			
443.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	1'016.60		500.00			
443.318.01	Spese diverse						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>		150.00				3'033.65
443.436.00	Recupero mercedi e oneri sociali		150.00				3'033.65
	<i>Totale ricavi correnti</i>		150.00				3'033.65
	<i>Totale spese correnti</i>	3'710.40		3'700.00		3'033.65	
	<b>Saldo</b>		<b>3'560.40</b>		<b>3'700.00</b>		<b>3'033.65</b>

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	<b>958'583.12</b>	<b>7'460.00</b>	1'036'200.00	6'500.00	943'314.94	9'873.65
Saldo		951'123.12		1'029'700.00		933'441.29



		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014		
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
<b>5</b>	<b>550</b>	<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
		<b>550 COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE</b>						
		<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
		<b>SPESE CORRENTI</b>						
	550.301.01	133'684.85		133'700.00		132'236.00		
	550.301.02	38'412.30		39'000.00		38'099.80		
	550.301.09	10'730.00		2'000.00				
	550.301.10					5'300.60		
	550.301.11	3'600.00		3'600.00		3'600.00		
	550.303.00	16'170.15		15'300.00		15'799.50		
	550.304.00	15'283.10		15'700.00		14'888.25		
	550.305.00	9'561.35		7'100.00		9'926.20		
	550.309.00			1'000.00				
	550.316.00	1'920.00		2'000.00		1'920.00		
	550.318.00	3'628.15		5'000.00		1'362.95		
	550.318.01	6'096.40		10'000.00		2'371.65		
	550.318.10	6'264.00		6'000.00		6'264.00		
	550.318.25					1'484.30		
	550.319.00	3'516.48		3'000.00		4'374.95		
		<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	550.427.00		11'030.00		11'000.00		12'620.00	
	550.431.01						900.00	
	550.436.00		1'034.35				5'272.70	
	550.490.00		34'500.00		35'000.00		34'120.00	
		<i>Totale ricavi correnti</i>						52'912.70
		<i>Totale spese correnti</i>						237'628.20
		<b>Saldo</b>						184'715.50
	<b>551</b>	<b>MANUTENZIONI STABILI E MANUFATTI</b>						
		<b>SPESE CORRENTI</b>						
	551.312.00	8'878.90		8'000.00		21'373.35		
		248'866.78	46'564.35	243'400.00	46'000.00	237'628.20	52'912.70	
			<b>202'302.43</b>		197'400.00		184'715.50	

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
551.312.02 Energia elettrica Centro scolastico e PCi	10'103.60		22'000.00		9'450.85	
551.312.03 Energia elettrica stabili e manufatti comunali	24'328.80		27'000.00		25'046.55	
551.312.04 Abbonamento acqua potabile	2'006.55		3'000.00			
551.313.00 Materiale pulizia Centro scolastico e PCi	3'745.35		3'000.00		5'125.89	
551.313.01 Materiale pulizia stabili e manufatti comunali	1'051.00		1'000.00		530.95	
551.314.00 Manutenzione Centro scolastico e PCi	28'780.50		50'000.00		37'464.60	
551.314.01 Manutenzione stabili e manufatti comunali	17'127.35		20'000.00		18'775.57	
551.318.00 Assicurazione stabili e contenuto	17'437.40		15'200.00		15'215.70	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	113'459.45		149'200.00	149'200.00	132'983.46	132'983.46
<b>Saldo</b>		<b>113'459.45</b>				
<b>552 MANUTENZIONI ESTERNE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
552.311.00 Acquisto macchine, attrezzi e materiale lavoro	4'101.90		3'000.00		3'160.86	
552.314.00 Manutenzione e consumo illuminazione pubblica	30'876.70		25'000.00		30'931.90	
552.314.01 Manutenzione strade, posteggi, piazze e servizi	66'735.70		35'000.00		59'923.34	
552.314.02 Manutenzione giardini pubblici	9'698.90		10'000.00		7'703.20	
552.314.09 Manutenzione sentieri e boschi	3'210.50		5'000.00		13'849.80	
552.314.11 Servizio manutenzione invernale	35'070.70		35'000.00		22'283.25	
552.315.00 Manutenzione macchine, attrezzi e materiale lavoro	1'849.95		3'000.00		1'948.65	
552.382.00 Contributi sostitutivi posteggi	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
552.430.00 Contributi sostitutivi posteggi		10'000.00		10'000.00		5'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		10'000.00		10'000.00		5'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	161'544.35		126'000.00	116'000.00	144'801.00	139'801.00
<b>Saldo</b>		<b>151'544.35</b>				
<b>553 MANUTENZIONE VEICOLI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
553.313.00	Carburante	2'488.55		4'000.00		2'774.10	
553.315.00	Manutenzioni e riparazioni	2'815.23		4'000.00		1'547.60	
553.318.00	Assicurazioni e tasse	4'236.70		4'000.00		3'197.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'540.48		12'000.00	12'000.00	7'519.30	7'519.30
	<b>Saldo</b>		<b>9'540.48</b>				
554	<b>REGISTRO FONDIARIO</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
554.318.00	Misurazioni catastali e aggiornamento mappa	22'158.00		20'000.00		27'132.65	
554.319.00	Altre spese diverse	4'098.05					
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
554.434.00	Tasse misurazioni catastali		17'851.35		15'000.00		16'711.95
554.461.00	Sussidio misurazioni catastali		858.10		2'000.00		1'940.10
	<i>Totale ricavi correnti</i>		18'709.45		17'000.00		18'652.05
	<i>Totale spese correnti</i>	26'256.05		20'000.00		27'132.65	
	<b>Saldo</b>		<b>7'546.60</b>		3'000.00		8'480.60
555	<b>CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
555.314.00	Manutenzione canalizzazioni	10'937.40		12'000.00		12'736.00	
555.352.00	Rimborso al Consorzio Depurazione Acque	124'462.41		185'000.00		94'534.06	
555.380.00	Accantonamento per manut. straord. canalizzazioni	52'948.84					
555.390.00	Ammortamenti amministrativi canalizzazioni	29'752.40		60'000.00		64'823.45	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
555.434.00	Tasse allacciamento fognatura (IVA compresa)		2'777.10		3'000.00		1'728.40
555.434.01	Tasse uso fognatura (IVA compresa)		215'323.95		128'000.00		187'371.45

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		218'101.05		131'000.00		189'099.85
<i>Totale spese correnti</i>	218'101.05		257'000.00		172'093.51	
<b>Saldo</b>				126'000.00	17'006.34	
<b>PIANIFICAZIONE</b>						
<b>556</b>						
SPESE CORRENTI						
556.318.02 PR comunale	625.55		2'000.00		5'836.80	
556.318.04 Partecipazione a costi pianificatori	4'644.00		4'000.00		3'615.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>		218'101.05		131'000.00		189'099.85
<i>Totale spese correnti</i>	5'269.55		6'000.00		9'452.70	
<b>Saldo</b>		<b>5'269.55</b>		<b>6'000.00</b>		<b>9'452.70</b>
<b>557</b>						
<b>UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE</b>						
SPESE CORRENTI						
557.301.03 Stipendio Tecnici intercomunali	183'904.50		184'000.00		176'933.25	
557.301.11 Assegni familiari (economia domestica)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
557.303.00 Contributi AVS-AD-AF	16'265.40		16'100.00		15'648.90	
557.304.00 Contributi Cassa Pensione	17'764.20		17'800.00		16'108.50	
557.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	5'226.15		4'800.00		5'193.20	
557.309.00 Costi formazione personale	400.00		1'000.00		1'350.00	
557.313.00 Carburante	532.55		800.00		855.65	
557.315.00 Manutenzione e riparazione veicolo			1'000.00		999.00	
557.316.00 Costi leasing veicolo	4'536.20		4'800.00		4'834.20	
557.318.00 Assicurazioni e tasse veicolo	1'927.90		2'200.00		1'923.10	
557.319.00 Altre spese diverse	6.90		200.00		378.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>		218'101.05		131'000.00		189'099.85
<i>Totale spese correnti</i>	183'904.50		184'000.00		176'933.25	
<b>Saldo</b>						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
557.436.00 Quota-parte spese diverse UT intercomunale		9'758.20		8'600.00		10'667.51
557.436.01 Recupero IPG, infortuni e malattia		3'309.05				
557.452.00 Quota-parte stipendio e oneri soc. Tecnici inter.		108'320.70		107'000.00		100'229.49

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		121'387.95		115'600.00		110'897.00
<i>Totale spese correnti</i>	232'363.80		234'500.00		226'023.80	
<b>Saldo</b>		<b>110'975.85</b>		118'900.00		115'126.80
<b>558 EDILIZIA PRIVATA</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
558.318.00 Consulenza in materia edilizia privata	8'781.75		1'000.00		1'266.45	
558.319.00 Altre spese diverse			2'000.00			
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
558.431.00 Tasse edilizie		13'241.65		15'000.00		12'975.15
558.437.00 Multe (abusi edilizi)		200.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		13'441.65		15'000.00		12'975.15
<i>Totale spese correnti</i>	8'781.75		3'000.00		1'266.45	
<b>Saldo</b>	<b>4'659.90</b>		12'000.00		11'708.70	
<b>Totale dicastero</b>	<b>1'024'183.26</b>	<b>428'204.45</b>	1'051'100.00	334'600.00	958'901.07	389'536.75
<b>Saldo</b>		595'978.81		716'500.00		569'364.32

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>AMBIENTE</b>						
	<b>RIFIUTI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	660.301.00 Onorario gerente piazza compostaggio	12'300.00		10'000.00		12'475.00	
	660.303.00 Contributi AVS-AD-AF	468.80		900.00		1'062.75	
	660.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	680.00		600.00		693.90	
	660.311.00 Acquisto contenitori rifiuti	2'747.20		2'000.00		626.40	
	660.315.00 Manutenzione contenitori rifiuti	378.00		1'000.00			
	660.318.00 Raccolta rifiuti domestici	38'189.40		38'200.00		38'189.40	
	660.318.01 Vetri	5'543.47		11'000.00		5'748.05	
	660.318.02 Raccolta ingombranti	12'102.60		14'000.00		13'624.15	
	660.318.09 Raccolta altri rifiuti	43'801.20		20'000.00		28'992.93	
	660.318.11 Acquisto sacchi RSU	10'266.75		8'000.00		6'318.00	
	660.318.12 Contributo vendita sacchi RSU	3'317.85		4'000.00		3'279.95	
	660.319.00 Altre spese diverse	11'727.90		2'000.00		9'236.62	
	660.351.00 Eliminazione domestici	40'722.62		47'000.00		45'667.05	
	660.351.02 Eliminazione ingombranti	11'375.20		12'000.00		12'581.65	
	660.351.03 Eliminazione vegetali	33'995.20		45'000.00		41'234.40	
	660.351.09 Eliminazione altri rifiuti	3'231.55		2'000.00		1'628.12	
	660.390.00 Quota-parte stipendio e oneri sociali operai com.	34'500.00		35'000.00		34'120.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
	660.434.00 Tasse base rifiuti (IVA compresa)		125'196.55		130'000.00		124'409.75
	660.434.02 Tassa sul sacco (IVA compresa)		41'331.80		43'000.00		42'291.45
	660.434.10 Bonifici per riciclo rifiuti		2'705.67		6'000.00		2'981.40
	660.437.00 Multe (abuso rifiuti)		200.00				
	660.439.00 Altri ricavi diversi				100.00		14.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		169'434.02		179'100.00		169'697.20
	<i>Totale spese correnti</i>	265'347.74		252'700.00		255'478.37	
	<b>Saldo</b>		<b>95'913.72</b>		<b>73'600.00</b>		<b>85'781.17</b>
661	<b>CIMITERO</b>						

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
661.314.00	SPESE CORRENTI Manutenzione Cimitero	3'015.00		2'000.00		259.20	
661.434.00	RICAVI CORRENTI Tasse concessione Cimitero		4'000.00		3'000.00		2'050.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		4'000.00		3'000.00		2'050.00
	<i>Totale spese correnti</i>	3'015.00		2'000.00		259.20	
	<b>Saldo</b>	<b>985.00</b>		1'000.00		1'790.80	
662	<b>PROTEZIONE DELLA NATURA</b>						
662.352.00	SPESE CORRENTI Contributo Consorzio Trema	9'760.00		7'400.00		7'320.00	
662.365.00	Contributi ad associazioni			200.00		1'300.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'760.00		7'600.00		8'620.00	
	<b>Saldo</b>		<b>9'760.00</b>		7'600.00		8'620.00
663	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE</b>						
663.318.01	SPESE CORRENTI Controllo impianti di combustione	24'999.60		12'000.00			
663.434.01	RICAVI CORRENTI Controllo impianti di combustione		24'999.60		12'000.00		
663.440.00	Ridistribuzione tasse CO2		946.50		300.00		728.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		25'946.10		12'300.00		728.80
	<i>Totale spese correnti</i>	24'999.60		12'000.00		728.80	
	<b>Saldo</b>	<b>946.50</b>		300.00			
665	<b>DIVERSI</b>						

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
665.366.00	267.60					
SPESE CORRENTI Sussidi ambientali	267.60					
<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>267.60</b>				
<i>Totale spese correnti</i>	<b>303'389.94</b>	<b>199'380.12</b>	274'300.00	194'400.00	264'357.57	172'476.00
<b>Saldo</b>		104'009.82		79'900.00		91'881.57
Totale dicastero						
Saldo						



**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7 FINANZE</b>						
<b>770 IMPOSTE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
770.318.01 Riscossione imposte (Cci)	17'723.50		17'000.00		16'679.25	
770.318.02 Spese per incasso imposte	17'504.49		25'000.00		5'471.42	
770.329.00 Interessi remuneratori	5'473.35		10'000.00		5'687.55	
770.330.00 Perdite, condoni e abbandoni d'imposte	3'779.20		10'000.00		14'270.40	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
770.400.00 Imposte PF (reddito-sostanza-immob.-personale)		3'377'000.00				3'122'000.00
770.400.01 Sopravvenienze imposte		227'539.90				221'381.60
770.400.02 Imposte alla fonte		272'974.40		130'000.00		119'111.10
770.400.03 Recupero di imposte e imposte suppletorie		190'638.55				
770.401.00 Imposte PG (utile-capitale-immob.)		57'000.00				68'000.00
770.403.00 Imposte su vincite, liquidazioni, ecc.		40'529.85		50'000.00		29'532.65
770.421.00 Interessi di mora		14'386.35		12'000.00		9'165.50
<i>Totale ricavi correnti</i>		4'180'069.05		192'000.00		3'569'190.85
<i>Totale spese correnti</i>	44'480.54		62'000.00		42'108.62	
<b>Saldo</b>	<b>4'135'588.51</b>		130'000.00		3'527'082.23	
<b>771 COMPENSAZIONE FINANZIARIA</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
771.361.00 Contributo al fondo cantonale di perequazione	8'573.00		8'000.00		7'809.00	
771.361.10 Accant. per rimb. fondo cantonale di livellamento	204'982.00					
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
771.444.01 Contributo dal fondo cantonale di livellamento		204'982.00		170'000.00		182'620.00

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		204'982.00		170'000.00		182'620.00
<i>Totale spese correnti</i>	213'555.00		8'000.00 162'000.00		7'809.00 174'811.00	
<b>Saldo</b>		<b>8'573.00</b>				
<b>772 PARTECIPAZIONI</b>						
RICAVI CORRENTI						
772.441.01 Quota-parte imposizioni utili immobiliari		159'579.20		80'000.00		121'635.35
772.441.02 Quota-parte imposte immobiliari PG		163.00		1'000.00		1'480.00
772.441.10 Quota-parte tasse sui cani		7'805.00		6'000.00		8'000.00
772.441.11 Quota-parte patenti caccia e pesca		440.00		500.00		334.60
<i>Totale ricavi correnti</i>		167'987.20		87'500.00		131'449.95
<i>Totale spese correnti</i>	167'987.20		87'500.00		131'449.95	
<b>Saldo</b>						
<b>773 INTERESSI E SPESE</b>						
SPESE CORRENTI						
773.321.00 Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	501.03				92.83	
773.321.01 Conto corrente UBS 842.758.B1F	80.00				78.70	
773.321.02 Conto corrente BR 20313.48	33.70				42.80	
773.321.03 Conto corrente BM 584.930.18	18.20					
773.322.56 Prestito fisso BR 20313.99/1 (5'500'000.--)			55'000.00		66'652.30	
773.322.57 Prestito fisso BS 1651894/403.1268 (800'000.--)			2'800.00		2'803.00	
773.322.59 Prestito fisso BS 1651894/403-1914 (3'500'000.--)			45'000.00		110'716.66	
773.322.60 Prestito fisso BR 20313.45/1 (3'500'000.--)	13'953.33					
773.322.62 Prestito fisso BR 20313.96/1 (800'000.--)	15'420.70					
773.322.63 Prestito fisso BS 1651894C000C (5'500'000.--)	1'185.80					
773.322.64 Anticipo fisso BM 585.042.14 (500'000.--)	39'034.72				1'283.33	
	1'400.00					
RICAVI CORRENTI						
773.420.00 Conti correnti postali e bancari		449.15		5'000.00		3'236.20
773.421.00 Conto corrente AAP-Comune		200.00		200.00		200.00

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
773.421.10	Contributi canalizzazioni e depurazione						
773.421.11	Contributi di miglitoria		10'399.66 6'034.00		14'000.00 3'400.00		11'385.15 4'817.85
	<i>Totale ricavi correnti</i>	71'627.48	17'082.81	102'800.00	22'600.00	181'669.62	19'639.20
	<i>Totale spese correnti</i>		<b>54'544.67</b>		80'200.00		162'030.42
	<b>Saldo</b>						
774	<b>AMMORTAMENTI</b>						
	SPESE CORRENTI						
774.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi	650'200.30		593'701.80		695'652.40	
774.490.00	RICAVI CORRENTI		29'752.40		60'000.00		64'823.45
	Ammortamenti amministrativi canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		29'752.40	593'701.80	60'000.00	695'652.40	64'823.45
	<i>Totale spese correnti</i>	650'200.30	<b>620'447.90</b>		533'701.80		630'828.95
	<b>Saldo</b>						
775	<b>CONTRIBUTI A CONSORZI E ENTI</b>						
	SPESE CORRENTI						
775.362.00	Contributo Ente Turistico del Luganese	13'698.90		12'000.00		11'453.55	
775.362.01	Studio strategico Malcantone ovest	2'274.40		2'200.00		2'150.00	
775.365.00	Contributo ERS-L	5'676.00		6'000.00		5'532.00	
775.365.01	Contributo anziani					5'372.20	
775.365.10	Contributi vari	5'198.00		5'000.00		1'874.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'847.30	<b>26'847.30</b>	25'200.00	25'200.00	26'382.05	26'382.05
	<b>Saldo</b>						
776	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
	SPESE CORRENTI						

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
776.316.00 Studio riforma rapporti Cantone-Comuni			10'000.00			
776.385.00 Riversamento al FER (Fondo Energie Rinnovabili)	72'632.00		77'000.00		69'464.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
776.410.00 Contributo annuo AIL		50'400.00		50'400.00		124'674.00
776.410.02 Tassa concessione uso speciale strade comunali		248.10				50'400.00
776.410.10 Tasse varie		72'632.00		77'000.00		69'464.00
776.461.00 Contributo FER (Fondo Energie Rinnovabili)						
<i>Totale ricavi correnti</i>		123'280.10		127'400.00		244'538.00
<i>Totale spese correnti</i>	72'632.00		87'000.00		69'464.00	
<b>Saldo</b>	<b>50'648.10</b>		40'400.00		175'074.00	
<b>Totale dicastero</b>	<b>1'079'342.62</b>	<b>4'723'153.56</b>	878'701.80	659'500.00	1'023'085.69	4'212'261.45
<b>Saldo</b>	<b>3'643'810.94</b>			219'201.80	3'189'175.76	

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - COMUNE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2015	Investimenti (o assest.) effet- tuati nel 2015	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2015	Valori a bilancio al 31.12.2015
<b><u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	204'921.95	0.00	204'921.95	2%	4'098.45	200'823.50
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	3'705'295.07	-504'676.27	3'200'618.80	10%	370'529.50	2'830'089.30
143.00	Casa comunale	209'036.50	13'895.81	222'932.31	6%	12'542.20	210'390.11
143.10	Centro scolastico e Pci scuole	2'157'282.20	0.00	2'157'282.20	5%	107'864.10	2'049'418.10
143.11	PCi e infrastr. campo sportivo	678'424.35	0.00	678'424.35	6%	40'705.45	637'718.90
143.20	Impianti sportivi	140'950.25	0.00	140'950.25	6%	8'457.00	132'493.25
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	379'793.05	2'505.60	382'298.65	6%	22'787.60	359'511.05
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
146.00	Mobilio, macchine ed attrezz. ufficio	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
146.10	Veicoli ed attrezz. lavoro	11'608.40	51'375.60	62'984.00	25%	2'902.10	60'081.90
146.20	Attrezzature pubbliche	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
149.00	Altri investimenti in beni amministr.	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
162.00	Contr. Cons. Depurazione Acque	248'557.75	0.00	248'557.75	10%	24'855.75	223'702.00
162.01	Contr. Piano Trasporti Luganese (PTL)	180'961.90	0.00	180'961.90	10%	18'096.20	162'865.70
162.03	Contr. Piano Agglomerato Luganese (PAL 2)	48'600.00	48'600.00	97'200.00	10%	4'860.00	92'340.00
162.90	Contr. Comuni e Consorzi comunali	26'174.95	0.00	26'174.95	10%	2'617.50	23'557.45
166.00	Contributi per investimenti	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
171.00	Studi pianificatori	99'951.19	0.00	99'951.19	25%	24'987.80	74'963.39
179.00	Altre uscite attivate	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
179.10	Spese emissioni prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Totale sostanza ammortizzata con aliquote percentuali</b>					<b>8.0%</b>	<b>645'303.65</b>	

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2015 prima dell' ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2015	Valori a bilancio al 31.12.2015
<b>Sostanza ammortizzabile con importi costanti</b>									
<b>Vengono riportati unicamente gli investimenti conclusi</b>									
141.10	Canalizzazioni (fino a fine 2009)	diversi	*)	1.00	*)	*)	2014	0.00	1.00
141.11	Canalizzazione zona Cimitero	548	73'800.00	52'055.45	33	2013	2045	1'679.20	50'376.25
141.12	Rifacimento canalizzazione Soriscio	623	106'175.00	102'957.55	33	2014	2046	3'217.45	99'740.10
<b>Totale sostanza ammortizzata con importi costanti</b>									<b>4'896.65</b>
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>									<b>650'200.30</b>

\*) 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 ed iniziano ad essere ammortizzate ad investimento concluso.

N.B.: Con avviso pubblicato sul Foglio Ufficiale 94/2015 il Gran Consiglio, vista l'iniziativa parlamentare del 26 gennaio 2015 ed il rapporto del 3 giugno 2015 della Commissione della legislazione, ha decretato la modifica dell'art. 158 cpv. 2 della Legge organica comunale del 10 marzo 1987. Il nuovo cpv. recita quanto segue: **"In ogni caso il totale degli ammortamenti non può risultare inferiore all'8%"**.

Conto

## degli Investimenti Comune

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 295'340.99 ed entrate per fr. 744'445.55. 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 2015 si è provveduto a chiudere i seguenti conti:

### **MM 592 – Marciapiede Poschiesa-Caravello**

*Concessione credito: 31.10.2011*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	148'000.00	167'778.75
Sussidi e/o contributi		- 68'319.55
	148'000.00	98'459.20
		49'540.80
	<u>148'000.00</u>	<u>148'000.00</u>

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

### **Nessun MM – Muro strada presso Albergo Paladina**

Consuntivo

19'672.20

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

### **Nessun MM – Ammodernamento cancelleria**

Consuntivo

22'405.66

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

### **MM 603 – Risanamento cucine PT al Salone comunale**

*Concessione credito: 22.10.2012*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	28'500.00	13'444.85
		15'055.15
	<u>28'500.00</u>	<u>28'500.00</u>

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

**MM 650 – Nuovo trattorino**

*Concessione credito: 04.05.2015*

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
68'000.00	51'375.60
	<u>16'624.40</u>
<u>68'000.00</u>	<u>68'000.00</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 al 31.12.2015	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2015	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	<b><u>141.00 - Strade, piazze, posteggi e servizi</u></b>							
486	Risanamento riali contro rischi idrogeologici	10.06.2003	1'500'000.00	0.00	1'281'758.46	0.00	736'192.70	218'241.54
573	Riqualifica strada cantonale nell'abitato	11.10.2010	45'000.00	0.00	28'846.20	0.00	0.00	16'153.80
592	<b>Marciapiede Poschiesca-Caravello</b>	31.10.2011	148'000.00	6'664.15	167'778.75	43'319.55	68'319.55	-19'778.75
608	Nuova strada Lögh (Roncàsc)	22.10.2012	765'400.00	20'533.10	773'957.32	666'600.00	666'600.00	-8'557.32
635	Rifacimento curva zona Mistorni	17.11.2014	77'000.00	0.00	3'024.00	0.00	0.00	73'976.00
627	Rifacimento incanalamento riale Prelongo	10.06.2014	100'000.00	84'595.10	84'595.10	0.00	0.00	15'404.90
	Acquisti e scorpori terreni diversi			1'590.00	1'590.00	0.00	0.00	0.00
	Marciapiede Caravello - 2. fase			0.00	11'245.35	0.00	0.00	0.00
	Progr. strade Paladina-Selvaccia-Bièe-Ronchetto			0.00	22'619.80	0.00	0.00	0.00
	Strada Regina - 2. fase	(RM 555)		5'192.00	7'292.80	0.00	0.00	0.00
	Progetto risanamento via Prüssiána (Steiner)	(RM 3531)		31'207.60	31'207.60	0.00	0.00	0.00
	Studio gestione rifiuti comunali	(RM 2359)		0.00	14'172.80	0.00	0.00	0.00
	Rifacimento strada e servizi via Prelongo			4'962.33	26'789.13	0.00	0.00	0.00
	Progetto risanamento via Caravèll	(RM 3496)		9'000.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Muro strada presso Albergo Paladina</b>	(RM 2936)		19'672.20	19'672.20	0.00	0.00	0.00
	<b><u>141.10 - Canalizzazioni</u></b>							
608	Canalizzazione nuova strada Lögh (Roncàsc)	22.10.2012	117'600.00	-4'452.50	113'019.55	34'526.00	34'526.00	4'580.45
	<b><u>143.00 - Casa comunale</u></b>							
	<b>Ammodernamento cancelleria</b>	(RM 2782)		13'895.81	22'405.66	0.00	0.00	0.00
662	Eliminazione gas Radon	15.12.2015		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b><u>143.90 - Altri immobili e costruzioni edili</u></b>							
603	<b>Risanamento cucina PT al Salone comunale</b>	22.10.2012	28'500.00	2'505.60	13'444.85	0.00	0.00	15'055.15

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2015	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2015	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	<b>146.10 - Veicoli ed attrezzature da lavoro</b>							
650	<b>Nuovo trattorino</b>	04.05.2015	68'000.00	<b>51'375.60</b>	51'375.60	<b>0.00</b>	0.00	16'624.40
	<b>162.01 - Contributo PTL</b>							
638	Piano agglomerato del luganese (PAL 2)	17.11.2014	972'000.00	<b>48'600.00</b>	97'200.00	<b>0.00</b>	0.00	874'800.00
	<b>171.00 - Studi pianificatori</b>							
649	Adeguamento Piano Regolatore e PPN Aggiornamento PR	04.05.2015	55'000.00	<b>0.00</b> <b>0.00</b>	9'171.90 0.00	<b>0.00</b> <b>0.00</b>	0.00 0.00	
				<b>295'340.99</b>		<b>744'445.55</b>		
	<b>Investimenti netti effettuati</b>					<b>-449'104.56</b>		

*In rosso = investimenti chiusi in data 31 dicembre 2015*

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>13'335'321.82</b>	<b>16'018'586.47</b>	<b>15'496'799.93</b>	<b>13'857'108.36</b>
	BENI PATRIMONIALI	4'949'445.41	15'696'966.18	14'075'874.78	6'570'536.81
10	LIQUIDITA'	2'262'869.69	5'507'405.37	4'765'569.20	3'004'705.86
11	CREDITI	2'650'249.25	6'652'737.16	5'773'556.52	3'529'429.89
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	33'006.47		25.41	32'981.06
13	TRANSITORI ATTIVI	3'320.00	3'536'823.65	3'536'723.65	3'420.00
	BENI AMMINISTRATIVI	8'385'876.41	321'620.29	1'420'925.15	7'286'571.55
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'781'628.62	273'020.29	1'345'507.90	6'709'141.01
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	504'295.60	48'600.00	50'429.45	502'466.15
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	99'952.19		24'987.80	74'964.39
	<b>PASSIVO</b>	<b>13'335'321.82</b>	<b>7'106'485.85</b>	<b>6'584'699.31</b>	<b>13'857'108.36</b>
	CAPITALE DI TERZI	10'614'817.42	6'087'160.51	6'278'212.09	10'423'765.84
20	IMPEGNI CORRENTI	294'198.15	1'742'222.38	1'889'467.38	146'953.15
21	DEBITI A BREVE TERMINE		34'506.73		34'506.73
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	10'243'100.00	4'000'000.00	4'349'900.00	9'893'200.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	33'005.47		25.41	32'980.06
24	ACCANTONAMENTI		204'982.00		204'982.00
25	TRANSITORI PASSIVI	44'513.80	105'449.40	38'819.30	111'143.90
	FINANZIAMENTI SPECIALI	255'762.60	135'580.84	29'607.00	361'736.44
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	255'762.60	135'580.84	29'607.00	361'736.44
	CAPITALE PROPRIO	2'464'741.80	883'744.50	276'880.22	3'071'606.08
29	CAPITALE PROPRIO	2'464'741.80	883'744.50	276'880.22	3'071'606.08

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
<b>ATTIVO</b>	<b>13'335'321.82</b>	<b>16'018'586.47</b>	<b>15'496'799.93</b>	<b>13'857'108.36</b>
<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>4'949'445.41</b>	<b>15'696'966.18</b>	<b>14'075'874.78</b>	<b>6'570'536.81</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>2'262'869.69</b>	<b>5'507'405.37</b>	<b>4'765'569.20</b>	<b>3'004'705.86</b>
Cassa	2'061.60	33'152.45	33'274.10	1'939.95
Conto corrente postale 69-1012-1	2'200'168.91	5'426'764.39	4'667'843.82	2'959'089.48
Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	9'000.55	44'488.53	53'489.08	
Conto corrente UBS 842.758.B1F	37'233.33		80.00	37'153.33
Conto corrente BR 20313.48	14'405.30	3'000.00	10'882.20	6'523.10
<b>CREDITI</b>	<b>2'650'249.25</b>	<b>6'652'737.16</b>	<b>5'773'556.52</b>	<b>3'529'429.89</b>
Anticipo a scuole comunali (ccp 69-3551-1)	10'602.43	50'000.00	51'118.70	9'483.73
Conto corrente AAP-Comune	295'351.86	413'177.70	971.35	707'558.21
Imposte 2011e precedenti	106'962.96	63'594.70	170'557.66	
Imposte 2012	273'864.50	32'738.15	269'368.95	37'233.70
Imposte 2013	490'150.25	358'329.65	587'436.55	261'043.35
Imposte 2014	706'682.65	119'557.95	425'714.15	400'526.45
Imposte 2015		3'457'298.20	2'462'806.60	994'491.60
Imposta preventiva da recuperare	1'129.70	156.85		1'286.55
Debitori: tasse diverse di cancelleria		3'400.00		
Debitori: tasse edilizie	41'851.00	151'635.65	156'013.35	37'473.30
Debitori: controllo impianti di combustione		25'282.80	25'282.80	
Debitori: tasse base rifiuti	14'537.50	129'614.80	131'439.55	12'712.75
Debitori: tassa sul sacco rifiuti	4'615.00	23'782.50	27'085.00	1'312.50
Debitori: tasse allacciamento canalizzazione	1'300.00	13'624.70	8'913.90	6'010.80
Debitori: tasse uso canalizzazioni	63'976.70	222'583.60	201'679.45	84'880.85
Debitori: tasse aggiornamento catastale	1'290.20	17'851.35	18'799.15	342.40
Debitori: tassa sui cani	770.00	12'810.00	12'390.00	1'190.00
Debitori: contributi miglioria def. Strada ai Mött	866.00	3'796.80	4'662.80	
Debitori: contributi miglioria Posgésa Cantonale		44'017.55	44'017.55	
Debitori: contributi miglioria provv. Strada Lögh	23'059.80	691'315.70	691'315.70	31'706.30
Debitori: altre tasse diverse		256'950.60	248'304.10	200.00
Debitori: multe		400.00	200.00	
Debitori: contributi miglioria Caravello			205.45	
Debitori: cassa pensioni	205.45	3'326.75		3'326.75

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
115.40	84'454.80	61'737.40	84'454.80	61'737.40
119.13	23'426.90	3'478.80	26'905.70	149'486.35
119.15	185'351.00	4'868.56	40'733.21	25'025.80
119.16	33'388.90	1'129.00	9'492.10	221'654.80
119.17	286'411.65	5'531.10	70'287.95	866.00
119.21		866.00		1'588.05
119.22		1'588.05		478'292.25
119.23		478'292.25		
12	33'006.47		25.41	32'981.06
120.00	33'005.47		25.41	32'980.06
121.00	1.00			1.00
13	3'320.00	3'536'823.65	3'536'723.65	3'420.00
139.01	3'320.00	3'533'403.65	3'533'403.65	3'420.00
139.09		3'420.00	3'320.00	
	8'385'876.41	321'620.29	1'420'925.15	7'286'571.55
14	7'781'628.62	273'020.29	1'345'507.90	6'709'141.01
140.00	204'921.95		4'098.45	200'823.50
141.00	3'705'295.07	205'243.28	1'080'449.05	2'830'089.30
141.10	1.00			1.00
141.11	52'055.45		1'679.20	50'376.25
141.12	102'957.55		3'217.45	99'740.10
141.13	21'826.80		21'826.80	
141.14	117'472.05		38'978.50	78'493.55
143.00	209'036.50	13'895.81	12'542.20	210'390.11
143.10	2'157'282.20		107'864.10	2'049'418.10
143.11	678'424.35		40'705.45	637'718.90
143.20	140'950.25		8'457.00	132'493.25
143.90	379'793.05	2'505.60	22'787.60	359'511.05
145.00	1.00			1.00
146.00	1.00			1.00
146.10	11'608.40	51'375.60	2'902.10	60'081.90
146.20	1.00			1.00

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
149.00	1.00			1.00
Altri investimenti in beni amministrativi				
16	504'295.60	48'600.00	50'429.45	502'466.15
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI				
162.00	248'557.75		24'855.75	223'702.00
162.01	180'961.90		18'096.20	162'865.70
162.03	48'600.00	48'600.00	4'860.00	92'340.00
162.90	26'174.95		2'617.50	23'557.45
166.00	1.00			1.00
Contributi per investimenti				
17	99'952.19		24'987.80	74'964.39
ALTRE USCITE ATTIVATE				
171.00	99'951.19		24'987.80	74'963.39
179.00	1.00			1.00
Studi pianificatori				
Altre uscite attivate				

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
<b>PASSIVO</b>	<b>13'335'321.82</b>	<b>7'106'485.85</b>	<b>6'584'699.31</b>	<b>13'857'108.36</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	10'614'817.42	6'087'160.51	6'278'212.09	10'423'765.84
IMPEGNI CORRENTI	294'198.15	1'742'222.38	1'889'467.38	146'953.15
Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	57'485.80	200'848.35	256'584.20	1'749.95
Contributi Cassa Pensione	8'746.95	232'726.65	241'473.60	
Contributi infortuni e malattia dipendenti		43'010.15	43'010.15	
Creditori diversi	219'786.15	142'457.33	219'511.38	142'732.10
Creditori (Consorzio RT)	2'471.10			2'471.10
Conto corrente Stato-Comune	5'708.15	1'123'179.90	1'128'888.05	
DEBITI A BREVE TERMINE		34'506.73		34'506.73
Conto corrente BS 1651894/001.000.001(ex 18020)		34'488.53		34'488.53
Conto corrente BM 584.930.18		18.20		18.20
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	10'243'100.00	4'000'000.00	4'349'900.00	9'893'200.00
Prestito fisso BS 1651894/403-1914 (3'500'000.--)	3'500'000.00		3'500'000.00	
Prestito fisso BR 20313.45/1(3'500'000.--)		3'500'000.00		3'500'000.00
Prestito fisso BR 20313.96/1 (800'000.--)	800'000.00		800'000.00	
Prestito fisso BS 1651894C000C (5'500'000.--)	5'500'000.00			5'500'000.00
Anticipo fisso BM 585.042.14 (500'000.--)		500'000.00		500'000.00
LIM centro scolastico (213.01.006/9)	203'100.00		33'900.00	169'200.00
LIM PCi centro sportivo (213.06.07/1)	240'000.00		16'000.00	224'000.00
DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	33'005.47		25.41	32'980.06
Fondo "Disposizione per giovani"	33'005.47		25.41	32'980.06
ACCANTONAMENTI		204'982.00		204'982.00
Accant. per rimb. fondo cantonale di livellamento		204'982.00		204'982.00
TRANSITORI PASSIVI	44'513.80	105'449.40	38'819.30	111'143.90
Partite di giro (diversi)	11'213.80	6'849.40	4'619.30	13'443.90
Partite di giro (anticipi e rimborsi assistenza)	800.00	1'700.00	1'700.00	800.00

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
259.10	32'500.00	96'900.00	32'500.00	96'900.00
	255'762.60	135'580.84	29'607.00	361'736.44
28	255'762.60	135'580.84	29'607.00	361'736.44
280.00		52'948.84		52'948.84
282.00	104'000.00	10'000.00		114'000.00
283.00	82'298.60		29'607.00	52'691.60
285.00	69'464.00	72'632.00		142'096.00
	2'464'741.80	883'744.50	276'880.22	3'071'606.08
29	2'464'741.80	883'744.50	276'880.22	3'071'606.08
290.00	2'187'861.58	276'880.22		2'464'741.80
291.00	276'880.22	606'864.28	276'880.22	606'864.28





Consuntivo **Azienda Acqua Potabile**





		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
110	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
	SPESE CORRENTI						
	110.311.05 CIAC (Commissione interc. potenz. acq.)					3'360.95	
	110.314.02 Manutenzione strutture da parte di AIL	148'628.82		20'000.00		69'517.05	
	110.318.00 Spese postali e tasse ccp	3.50				308.60	
	110.318.03 Spese per incasso tasse					645.86	
	110.318.10 IVA su prestazioni AIL	13'016.15					
	110.319.00 Altre spese diverse	7'237.55		5'000.00		3'639.69	
	110.321.00 Interessi conto corrente Comune-AAP	200.00		200.00		200.00	
	110.321.02 Interessi conto corrente BR 20313.98	40.60				25.75	
	110.322.15 Int. prestito fisso BR 20313.17/1 (1'400'000.--)	9'644.30		11'100.00		10'844.70	
	110.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi	122'745.45		123'520.70		103'841.90	
	RICAVI CORRENTI						
	110.410.00 Contributo annuo AIL		159'094.56		140'000.00		168'949.85
	110.420.00 Interessi conto corrente postale 69-4929-9		3.85		100.00		228.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>159'098.41</b>		<b>140'100.00</b>		<b>169'178.65</b>
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>301'516.37</b>		<b>159'820.70</b>		<b>192'384.50</b>	
	<b>Saldo</b>		<b>142'417.96</b>		<b>19'720.70</b>		<b>23'205.85</b>

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2015	Investimenti (o assest.) effet- tuati nel 2015	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2015	Valori a bilancio al 31.12.2015
<b><u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreno Piazzano	23'565.25	0.00	23'565.25	1%	235.65	23'329.60
146.01	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	9'314.75	0.00	9'314.75	20%	1'862.95	7'451.80
171.00	Rilievo condotte	9'835.05	0.00	9'835.05	20%	1'967.00	7'868.05
171.01	Studi pianificatori	41'327.90	0.00	41'327.90	20%	8'265.60	33'062.30
<b>Totale sostanza ammortizzata con aliquote percentuali</b>					<b>14.7%</b>	<b>12'331.20</b>	

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2015 prima dell' ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2015	Valori a bilancio al 31.12.2015
<b><u>Sostanza ammortizzabile con importi costanti</u></b>									
<b>Vengono riportati unicamente gli investimenti conclusi</b>									
141.00	Infrastrutture acquedotto (fino a fine 2009)		*)	1'059'469.40	*)	*)	2027	<b>81'497.65</b>	977'971.75
141.01	Nuova condotta Cùchéé	569	21'799.90	18'496.90	40	2010	2049	<b>528.50</b>	17'968.40
141.02	Spostamento condotta mapp. 1053	575	20'407.05	18'551.85	40	2012	2051	<b>501.40</b>	18'050.45
141.03	Sistemazione sorgenti Barbada	586-602	162'755.75	147'959.75	40	2012	2051	<b>3'998.90</b>	143'960.85
141.04	Condotta nuova strada Lògh	608	47'410.00	45'826.05	40	2014	2053	<b>1'175.05</b>	44'651.00
141.05	Potenziamento acquedotto - Priorità 0	Div.	908'508.54	908'508.54	40	2015	2054	<b>22'712.75</b>	885'795.79
<b>Totale sostanza ammortizzata con importi costanti</b>								<b>110'414.25</b>	
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>								<b>122'745.45</b>	

Vedi art. 27 cpv. 4 Rgfc LOC

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

Conto **degli Investimenti A.A.P.**

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 201'437.85 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 608 – Condotta nuova strada Lögh**

*Concessione credito: 22.10.2012*

<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
48'600.00	47'410.00
	<u>1'190.00</u>
<u>48'600.00</u>	<u>48'600.00</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 31.12.2015	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2015	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	<b>141.00 - Infrastrutture acquedotto</b>							
608	Condotta nuova strada Löggh	22.10.2012	48'600.00	-4'856.75	47'410.00	0.00	0.00	1'190.00
615	Potenziamento acquedotto - Priorità 0	27.05.2013	667'000.00					
634	Collegamento zona Romani	17.11.2014	50'000.00					
653	Credito supplementario per opere PGA	15.12.2015	180'000.00	206'294.60	908'508.54	0.00	0.00	-1'508.54
			897'000.00					
654	Posa nuova vasca pescaggio in zona Golf	15.12.2015	319'000.00	0.00				
				201'437.85		-		
							201'437.85	

### Investimenti netti effettuati

In rosso = investimenti chiusi in data 31 dicembre 2015



		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'224'145.69</b>	<b>558'805.96</b>	<b>455'838.32</b>	<b>2'327'113.33</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	119'522.25	210'093.40	305'030.27	24'585.38
	LIQUIDITA'	27'708.35	202'258.95	208'439.72	21'527.58
10	Conto corrente postale 69-4929-9	27'606.65	192'258.95	198'754.82	21'110.78
102.00	Conto corrente BR 20313.98	101.70	10'000.00	9'684.90	416.80
	CREDITI	91'813.90	7'834.45	96'590.55	3'057.80
115.00	Imposta preventiva da recuperare	80.10			80.10
115.40	Debitori: diversi	91'733.80	7'834.45	96'590.55	2'977.70
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'081'417.59	206'294.60	127'602.20	2'160'109.99
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'030'254.64	206'294.60	117'369.60	2'119'179.64
140.00	Terreno Piazzano	23'565.25		235.65	23'329.60
141.00	Infrastrutture acquedotto (fino al 2009)	1'059'469.40		81'497.65	977'971.75
141.01	Condotta Cùchéé (MM 569)	18'496.90		528.50	17'968.40
141.02	Condotta "Prezemoli" (MM 575)	18'551.85		501.40	18'050.45
141.03	Sorgente Barbada (MM 586)	147'959.75		3'998.90	143'960.85
141.04	Condotta strada Lògh	50'682.80		6'031.80	44'651.00
141.05	Pot. acquedotto priorità 0 - PGA (MM 615-534)	702'213.94	206'294.60	22'712.75	885'795.79
146.01	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	9'314.75		1'862.95	7'451.80
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	51'162.95		10'232.60	40'930.35
171.00	Rilievo condotte	9'835.05		1'967.00	7'868.05
171.01	Studi pianificatori	41'327.90		8'265.60	33'062.30
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>	23'205.85	142'417.96	23'205.85	142'417.96
19	ECCEDENZA PASSIVA	23'205.85	142'417.96	23'205.85	142'417.96
191.00	Disavanzo d'esercizio anno di gestione	23'205.85	142'417.96	23'205.85	142'417.96

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
<b>PASSIVO</b>	<b>2'224'145.69</b>	<b>427'144.84</b>	<b>324'177.20</b>	<b>2'327'113.33</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'000'431.06	427'144.84	300'971.35	2'126'604.55
20 <i>IMPEGNI CORRENTI</i>	295'351.86	427'144.84	971.35	721'525.35
200.10 <i>Creditori</i>		13'967.14		13'967.14
206.00 <i>Conto corrente Comune-AAP</i>	295'351.86	413'177.70	971.35	707'558.21
22 <i>DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE</i>	1'700'000.00		300'000.00	1'400'000.00
221.15 <i>Prestito fisso BR 20313.17/1 (1'400'000.--)</i>	1'700'000.00		300'000.00	1'400'000.00
25 <i>TRANSITORI PASSIVI</i>	5'079.20			5'079.20
259.00 <i>Partite di giro</i>	5'079.20			5'079.20
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	223'714.63		23'205.85	200'508.78
29 <i>CAPITALE PROPRIO</i>	223'714.63		23'205.85	200'508.78
290.00 <i>Avanzi d'esercizio anni precedenti</i>	223'714.63		23'205.85	200'508.78



Tabella

## Debiti Comune e A.A.P.





# TABELLA DEBITI - COMUNE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.01	Conto corrente Comune-AAP	-	-	-	Creditore	<b>Creditore</b>	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	Conto corrente BS 1651894 (ex18020)	1972	-	800'000.00	Creditore	<b>34'488.53 4.50%</b>	Per liquidità e per appoggio prestiti fissi aperti presso BS.
210.01	Conto corrente UBS 842758 B1F	1982	-	Nessua linea di credito	Creditore	<b>Creditore</b>	Per liquidità.
210.03	Conto corrente BM 584.930.18	2015	-	Nessua linea di credito		<b>18.20 4.50%</b>	Per liquidità e per appoggio prestiti fissi aperti presso BM.
210.10	Conto corrente BR 20313.48	18.11.2010	-	Nessua linea di credito	Creditore	<b>Creditore</b>	Per liquidità e per appoggio prestiti fissi aperti presso BR.
221.59	Presito fisso BS 1651894/403-1914	15.02.2008	15.02.2015	3'500'000.00	3'500'000.00	-	Aperto per rimborsare il Collocamento privato CCS di fr. 3'500'000.--. Rimborsato in data 15.02.2015 dal nuovo prestito fisso presso la BR della Magliasina.
221.60	Presito fisso BR 20313.45/1	15.02.2015	15.02.2017	3'500'000.00	-	<b>3'500'000.00 0.50%</b>	Aperto per rimborsare il Prestito fisso di fr. 3'500'000.-- al 3.12% presso la BS.
221.62	Prestito fisso BR 20313.96/1	17.05.2013	15.05.2015	800'000.00	800'000.00	-	Rimborsato per fr. 500'000.-- in data 15.05.2016 dalla BM e per fr. 300'000.-- con versamento a contanti.
221.63	Prestito fisso BS 1651894C000C	19.12.2014	19.12.2019	5'500'000.00	5'550'000.00	<b>5'500'000.00 0.70%</b>	Aperto per rimborsare il PF 20313.99/1 di fr. 5'500'000.-- all'1,25% presso la BR.
221.64	Anticipo fisso BM 584.930.18	18.05.2015	18.05.2016	500'000.00	-	<b>500'000.00 0.45%</b>	Aperto per rimborsare il PF 20313.96/1 presso la BR ammoniante a fr. 800'000.-- (fr. 300'000.-- rimborsati a contanti tramite addebito ccp).
229.02	Prestito LIM 006/9	1991	2021	1'000'000.00	203'100.00	<b>169'200.00</b>	Centro scolastico e PCi.

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015 e tasso interesse applicato	Osservazioni
229.03	Prestito LIM 017/1	2005	2029	400'000.00	240'000.00	224'000.00	Centro sportivo e P.Ci.
<b>Totale debiti</b>						<b>9'927'706.73</b>	

## TABELLA DEBITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conto Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2014	Valore al 31.12.2015 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.00 Conto corrente Comune-AAP	-	-	-	232'123.27	<b>707'558.21</b>	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00 Conto corrente BR 20313.98	25.09.2012	-	Nessuna linea di credito	Creditore	<b>Creditore</b>	Aperto quale conto di appoggio per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti contratti presso la BR della Magliasina.
221.15 Prestito fisso BR 20313.17/1	25.09.2015	25.09.2018	1'400'000.00	1'400'000.00	<b>1'400'000.00 0.55%</b>	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%. In data 25.09.2015 è stato rinnovato per fr. 1'400'000.-- (fr. 300'000.-- rimborsati a contanti). Rinnovato per il periodo 25.09.2015-25.09.2018 al tasso dello 0.55%.
<b>Totale debiti</b>					<b>2'107'558.21</b>	



