



Comune di

**PURA**

Consuntivo 2016



### Lorenzo Milesi si aggiudica "la Dakar della MTB"

La Trans Andes Challenge, giunta alla sua nona edizione, è entrata di diritto tra le gare multistage più ambite al mondo ed è definita "la Dakar della MTB".

A fine gennaio sono stati quasi 400 i concorrenti che vi hanno partecipato, provenienti da ogni continente, in rappresentanza di 24 nazioni. Questa gara, con le sue 6 tappe, ha portato ad esplorare una delle riserve più affascinanti del Cile, la riserva naturale di Hullo Hullo, uno dei luoghi protetti più importanti del Sudamerica. Vincitore della propria categoria (in coppia con l'italiano Aldo Zanardi) è stato il nostro **Lorenzo Milesi**. Una gara di altissimo livello tecnico ed una grande avventura che ha regalato a Lorenzo parecchie emozioni e soddisfazioni.

# Indice

## **Messaggio Municipale**

Messaggio municipale	pag.	1
Commento generale	pag.	2 - 12
Commento gestione corrente Comune	pag.	13 - 20
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 - 55
Tabella ammortamenti	pag.	56 - 57
Conto investimenti	pag.	58
Consuntivo conto degli investimenti	Pag.	59 - 60
Tabella controllo crediti	pag.	61 - 62
Riassunto conti di bilancio	pag.	63
Dettaglio conti di bilancio	pag.	64 - 68

## **Consuntivo Azienda Acqua Potabile**

Dettaglio conti di gestione corrente	pag.	69
Tabella ammortamenti	pag.	70 - 71
Conto investimenti	pag.	72
Tabella controllo crediti	pag.	73
Dettaglio conti di bilancio	pag.	74 - 75

## **Debiti Comune e AAP**

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



Messaggio

**municipale N. 687-2017**

**Accompagnante i conti consuntivi del Comune e  
dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2016**

Pura, marzo 2017

**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	517'936.86	24'266.57
2. Polizia e Militare	191'627.05	17'713.25
3. Educazione, Culto e Attività culturali	1'013'192.17	281'983.60
4. Opere sociali	1'133'085.39	40'030.70
5. Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche	1'093'994.15	389'557.90
6. Ambiente	351'506.08	245'481.72
7. Finanze	883'539.58	4'341'431.00
<b>Totale</b>	<b>5'184'881.28</b>	<b>5'340'464.74</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>155'583.46</b>	

<b><u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale	210'122.10	174'312.55
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>35'809.55</b>

## Commento **Generale**

### 1. Situazione finanziaria

Il risultato dell'esercizio 2016 è da considerarsi buono. A fronte di un preventivato utile per CHF 18'128.50 il consuntivo ha chiuso con un avanzo d'esercizio pari a CHF 155'583.46. Questo importo va in aumento del capitale proprio il cui nuovo saldo ammonta a fr. 3'227'189.54, pari al 24% del totale del passivo (l'ideale è di almeno il 10%). L'autofinanziamento registrato è ammontato a fr. 806'010.56. Il conto di chiusura presenta una diminuzione del debito pubblico per fr. 719'405.48.

#### Dati ultimi consuntivi a confronto

	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
	(molt. 95%)	(molt. 95%)	(molt. 95%)
<b>Gestione corrente</b>			
Uscite correnti	4'534'454.18	4'438'191.48	4'194'766.23
Ammortamenti amministrativi	650'427.10	650'200.30	695'652.40
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>5'184'881.28</b>	<b>5'088'391.78</b>	<b>4'890'418.63</b>
Entrate correnti	1'929'464.74	2'261'256.06	1'977'298.85
Imposte su reddito e sostanza PF + PG	3'411'000.00	3'434'000.00	3'190'000.00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5'340'464.74</b>	<b>5'695'256.06</b>	<b>5'167'298.85</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>155'583.46</b>	<b>606'864.28</b>	<b>276'880.22</b>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>			
<b>Investimenti</b>			
Uscite	165'766.08	295'340.99	1'221'659.82
Entrate	79'161.00	744'445.55	745'325.70
<b>Onere netto</b>	<b>86'605.08</b>	<b>-449'104.56</b>	<b>476'334.12</b>
<b>Conto di chiusura</b>			
Onere netto per investimenti	86'605.08	-449'104.56	476'334.12
Ammortamenti amministrativi	650'427.10	650'200.30	695'652.40
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	155'583.46	606'864.28	276'880.22
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	<b>719'405.48</b>	<b>1'706'169.14</b>	<b>496'198.50</b>
<b>Aumento debito pubblico</b>			

## 2. Risultato d'esercizio

La gestione corrente ha fatto registrare un avanzo di fr. 155'583.46. Buona parte delle spese e dei ricavi 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	Differenza rispetto al preventivo	Osservazioni
<b>Contributo CM-AVS-AI-PC</b>	<b>+ CHF 98'492</b>	<i>Maggiori acconti richiesti in funzione dell'aumento del gettito cantonale del nostro Comune.</i>
<b>Contributi per anziani ospiti in istituti e cura a domicilio</b>	<b>+ CHF 104'318</b>	<i>Il "ramo" anziani ha comportato un importante aumento di contributi. Gli importi preventivati, che comprendono i costi per anziani ospiti in istituti ed a domicilio, sono difficilmente valutabili in quanto la situazione può variare velocemente nel corso dell'anno.</i>
<b>Rimborso al Consorzio Depurazione Acque</b>	<b>- CHF 55'470</b>	<i>Il preventivo prevedeva un importo di CHF 185'000.00 in quanto oltre alle spese di gestione era previsto un importo supplementare di CHF 60-70'000.00 dovuto al previsto risanamento ed ampliamento dell'impianto di depurazione consortile. Il ritardo sull'inizio dei lavori ha prodotto un minor onere.</i>
<b>Sopravvenienze di imposte</b>	<b>+ CHF 421'736</b>	<i>Le sopravvenienze per imposte (non inserite a preventivo) sono dovute, in buona parte, al passaggio dalla tassazione alla fonte alla tassazione ordinaria di un paio di buoni contribuenti residenti nel nostro Comune.</i>
<b>Minori entrate per imposta alla fonte</b>	<b>- CHF 127'567</b>	<i>Nel 2016 si sono registrati diversi assestamenti sulla imposta alla fonte che hanno causato una differenza marcata rispetto all'importo preventivato. L'Ufficio cantonale dell'IF ci ha infatti trasmesso solo nel 2016 il conguaglio per gli anni precedenti, dal quale è emerso che in passato abbiamo incassato più acconti rispetto alle imposte realmente dovute; ha inoltre provveduto a ridurre i nuovi acconti per il 2016.</i>
<b>Maggior partecipazione all'imposta sugli utili immobiliari</b>	<b>+ CHF 46'525</b>	<i>Gli utili immobiliari vengono calcolati dall'Autorità fiscale cantonale. Gli elementi alla base della tassazione possono variare molto per ogni transazione immobiliare (prezzo, durata, ecc.) e non si possono preventivare. Dal 2017 l'introito per utili immobiliari sarà interamente a favore del Cantone ed i Comuni non beneficeranno più di questa entrata.</i>

### **3. Gettito comunale d'imposta 2016**

*Senza imposte alla fonte*

Conto 770.400.00	<b>Imposta su reddito e sostanza Persone Fisiche con moltiplicatore al 95%</b>	<b>CHF</b>	<b>3'128'000.00</b>
	<b>Imposta immobiliare Persone Fisiche</b>	<b>CHF</b>	<b>185'000.00</b>
	<b>Imposta personale Persone Fisiche</b>	<b>CHF</b>	<b>48'000.00</b>
		<b>CHF</b>	<b>3'361'000.00</b>
Conto 770.401.00	<b>Imposta su utile e capitale Persone Giuridiche con moltiplicatore al 95%</b>	<b>CHF</b>	<b>44'000.00</b>
	<b>Imposta immobiliare Persone Giuridiche</b>	<b>CHF</b>	<b>6'000.00</b>
		<b>CHF</b>	<b>50'000.00</b>
	<b>Totale imposte comunali PF + PG</b>	<b>CHF</b>	<b>3'411'000.00</b>

In base ai dati messi a disposizione del CSI le imposte 2016 per le PF sono in perfetta linea con quanto preventivato, ma si attestano al di sotto rispetto al 2015 (da notare che la popolazione di Pura, nel 2016, ha avuto una flessione pari a 34 unità). La valutazione delle imposte per PG sono leggermente inferiori a quanto messo a preventivo.

### **4. Debito pubblico**

Considerato l'avanzo di esercizio, il buon autofinanziamento ed i pochi investimenti effettuati nel corso dell'anno, il debito pubblico si è ridotto di CHF 719'405.48. Viste le molte opere che si vogliono portare a termine in questo quadriennio, nei prossimi anni il debito pubblico tenderà ad aumentare.

#### **Comune**

Capitale di terzi e Finanziamenti speciali (gruppi di bilancio 20-21-22-23-24-25-28)	<b>CHF</b>	<b>10'221'173.67</b>
./. Beni patrimoniali (gruppi di bilancio 10-11-12-13)	<b>CHF</b>	<b>6'725'613.68</b>
<b>Debito pubblico al 31.12.2016</b>	<b>CHF</b>	<b>3'495'599.99</b>
./. Debito pubblico al 31.12.2015	<b>CHF</b>	<b>4'214'965.47</b>
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	<b>CHF</b>	<b>719'405.48</b>

#### **Azienda Acqua Potabile**

Il debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile, al 31 dicembre 2016, ammonta a CHF 1'968'786.87.

#### **Pro-capite**

	2014 Abit. 1438	2015 Abit. 1421	2016 Abit. 1387
<b>Debito pubblico pro-capite Comune</b>	<b>4'118.00</b>	<b>2'966.00</b>	<b>2'520.00</b>
<b>Debito pubblico pro-capite AAP</b>	<b>1'308.00</b>	<b>1'479.00</b>	<b>1'419.00</b>

## 5. Autofinanziamento e necessità di capitali di terzi

Gestione corrente		Investimenti	
Uscite senza ammortamenti	Totale imposte PF	Sussidi e contributi incassati	Investimenti lordi
4'534'454.18	3'361'000.00	79'161.00	165'766.08
	Totale imposte PG	Investimenti netti	
	50'000.00	86'605.08	
	Altri ricavi		
	1'929'464.74		
Ammortamenti amministrativi	Autofinanziamento (ammortamenti +/- disavanzo d'esercizio) e relativa copertura degli investimenti con mezzi liquidi propri		
650'427.10			
Avanzo d'esercizio	806'010.56		Diminuzione debito pubblico
155'583.46			719'405.48

*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%"*. Resta invece invariato quanto si riferisce 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 2016**

Anche nel 2016 il CdS ha deciso di richiedere una partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. L'importo a carico del nostro Comune, registrato nel Dicastero Finanze, conto 771.361.01, ammonta a CHF 71'894.00. Inoltre da considerare che per il 2016 c'è stata una riduzione dei sussidi versati dal Cantone per gli stipendi dei docenti SI ed SE dapprima previsti con un meno 24%; in seguito, invece, ridotti con un taglio lineare pari a CHF 10'000.00 per sezione (totale CHF 60'000.00).

## **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)*

## Origine dei mezzi liquidi

### **Originati dall'autofinanziamento**

Avanzo-Disavanzo d'esercizio	155'583.46	
Ammortamenti amministrativi	650'427.10	
Autofinanziamento		806'010.56

### **Originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali**

Diminuzione crediti	330'259.75	
Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	-	
Diminuzione transitori attivi	-	
		330'259.75

### **Originati dall'aumento del capitale di terzi**

Aumento impegni correnti	108'591.69	
Aumento debiti a breve termine	-	
Aumento debiti a medio e lungo termine	-	
Aumento debiti gestioni speciali	14.05	
Aumento accantonamenti	-	
Aumento transitori passivi	3'889.00	
Aumento finanziamenti speciali	-	
		112'494.74

<b>Affluti come entrate per investimenti</b>		<u>79'161.00</u>
--	--	------------------

<b>Totale origine dei mezzi liquidi</b>		<b>1'327'926.05</b>
---	--	---------------------

## Impiego dei mezzi liquidi

### **Impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento crediti	-	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	14.05	
Aumento transitori attivi	31'044.35	
		31'058.40

### **Impiegati per ridurre il capitale di terzi**

Diminuzione impegni correnti	-	
Diminuzione debiti a breve termine	34'506.73	
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	549'900.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	-	
Diminuzione accantonamenti	-	
Diminuzione transitori passivi	-	
Diminuzione finanziamenti speciali	92'416.62	
		676'823.35

<b>Impiegati quali uscite per investimenti</b>		<u>165'766.08</u>
--	--	-------------------

<b>Totale impiego dei mezzi liquidi</b>		<b>873'647.83</b>
---	--	-------------------

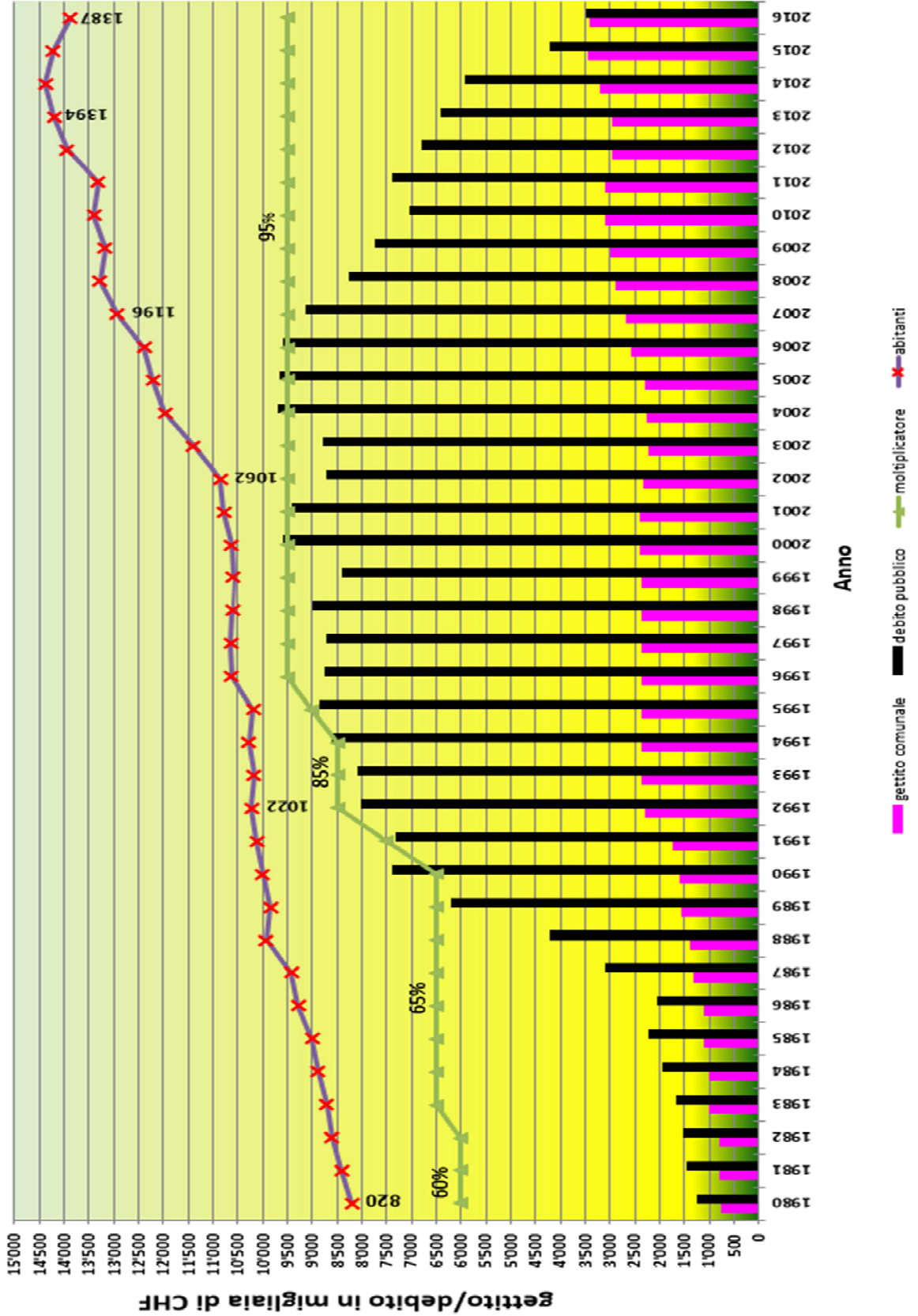
<b>Aumento dei mezzi liquidi</b>		<b>454'278.22</b>
----------------------------------	--	-------------------

<b>Diminuzione dei mezzi liquidi</b>		<b>-</b>
--------------------------------------	--	----------

## 9. Evoluzione finanziaria

(Gettito, debito pubblico, abitanti e moltiplicatore d'imposta)

Evolutione gettito, debito pubblico, abitanti e moltiplicatore d'imposta 1980-2016



## **10. Commesse pubbliche superiori a fr. 5'000.-- (senza IVA)**

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

N. ris.	Ditta	Oggetto	Valore delibera	Procedura	Prestazione	Oss.
4268	Diesys SA	Sostituzione quadriennale server comunale	fr. 13'047.55	Incarico diretto	fornitura	
34	P&C Consult	Allestimento del piano finanziario 2017-2020	fr. 6'481.48	Incarico diretto	servizio	
70	ISE SA	Macchina per pulire pavimenti alle scuole	fr. 6'663.10	Incarico diretto	fornitura	
130	Studio Luechinger	Esame cedimenti Gesora	fr. 5'200.00	Incarico diretto	servizio	
165	Emilio Luvini	Progettazione PGA fase 1	fr. 49'074.07	Incarico diretto	servizio	
208	Laghi Arnoldo SA	Impianto ventilazione dolce Casa comunale	fr. 14'995.37	Incarico diretto	edilizia	
208	Piazza pavimenti Sagl	Rifacimento pavimento ufficio tecnico	fr. 5'648.15	Incarico diretto	edilizia	
233	NC Lavori Forestali Sagl	Taglio alberi e sist. giardino Centro scol.	fr. 15'000.00	Concorso invito	edilizia	
239	Emilio Luvini	Direzione lavori progetto via Prelongh	fr. 48'425.93	Incarico diretto	servizio	
240	Lucchini e Canepa SA	Direzione lavori sistemazione via Mistorni	fr. 8'000.00	Incarico diretto	servizio	
252	Generali assicurazioni	Assicurazione stabili comunali	fr. 56'984.80	Incarico diretto	servizio	Per 5 anni
252	Generali assicurazioni	Assicurazione infortuni LAINF	fr. 36'762.50	Incarico diretto	servizio	Per 5 anni
252	Generali assicurazioni	Assicurazione perdita guadagno per malattia	fr. 26'944.20	Incarico diretto	servizio	Per 3 anni
267	Studio Allievi SA	Riqualifica e messa in sicurezza strada cant.	fr. 13'888.89	Incarico diretto	servizio	
260	PGF Solutions Sagl	Software per gestione presenze in mensa	fr. 5'200.00	Incarico diretto	fornitura	
274	Giannini Graniti SA	Acquisto fontana per arredo Piazzale Latéria	fr. 4'860.00	Incarico diretto	fornitura	
383	Bettelini Sagl	Sostituzione pompa in Campagna	fr. 12'172.40	Incarico diretto	edilizia	
384	Donato Montemarano	Rifacimento condotta AAP zona Hablützel	fr. 5'800.00	Incarico diretto	edilizia	
387	Ditta Sciolli Nicola & co.	Opere capomastro via Mistorni	fr. 39'825.93	Incarico diretto	edilizia	
387	Bettelini Sagl	Opere d'acquedotto via Mistorni	fr. 11'990.74	Incarico diretto	edilizia	
387	Officine Ghidoni SA	Sostituzione guardrail in via Mistorni	fr. 2'571.30	Incarico diretto	edilizia	
387	CPA SA	Opere di pavimentazione in via Mistorni	fr. 11'172.22	Incarico diretto	edilizia	
397	M. e F. Bardelli Sagl	Studio di fattibilità ampliamento Centro scol.	fr. 20'370.37	Incarico diretto	servizio	
402	Sitisa SA	Fornitura sacchi RSU ufficiali	fr. 22'625.00	Incarico diretto	fornitura	
419	Emilio Luvini	Direzione lavori sistemazione via Valcaldana	fr. 87'450.00	Concorso invito	servizio	
451	Gonçalves Giardini Sagl	Sistemazione piazza compostaggio	fr. 21'759.26	Incarico diretto	edilizia	
476	Stump Foratec SA	Carotaggi analisi cedimento mapp. 1116 RFD	fr. 7'056.02	Concorso invito	edilizia	
497	Flli. Zanetti SA	Raccolta e smaltimento vegetali	fr. 70'500.00	Concorso invito	servizio	Per 2 anni
533	Urbass di F. Giacomazzi	Consulenza urbanistica strada cantonale	fr. 5'304.00	Incarico diretto	servizio	
delega	Righetti	Olio combustibile	fr. 6'670.40	Incarico diretto	fornitura	
delega	Cogesa SA	Rappezzi stradali vari	fr. 19'760.10	Incarico diretto	edilizia	
delega	Riva SA	Controllo RaSi centro scolastico	fr. 5'555.56	Incarico diretto	edilizia	
delega	Nu-Swift (Suisse) SA	Controllo dispositivi anti-incendio scuole	fr. 5'016.02	Incarico diretto	servizio	
delega	ISS Bernasconi	Pulizia annuale tombini	fr. 5'373.61	Incarico diretto	servizio	

## **11. Indicatori finanziari**

La preparazione delle 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 degli ultimi 20 anni, dal 1997 ad oggi. Essi sono parecchio 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 2016 chiude con una percentuale pari al 3%.

### **Ammortamento di beni amministrativi (minimo 8%)**

*% ammortamenti sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali*

La percentuale di ammortamento dei beni amministrativi ammortizzabili con aliquote percentuali è stata pari al 9.1% (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 nel consuntivo 2016 è dello 0.8%.

### **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 2016 questo indicatore è pari al 13%.

**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 2016 presenta una capacità di autofinanziamento pari al 15.1%.

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

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

Il debito pubblico di Pura attualmente è migliore di quello risultante dalla media degli altri Comuni presi in considerazione. Esso è inferiore alla soglia dei CHF 5'000.00 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 2016 chiude con un debito pubblico pro-capite di CHF 2'520.00.

**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 dell'anno 2000. Il consuntivo 2016 presenta una quota di capitale proprio pari al 24% del totale del passivo.

**Tabella comparativa indicatori finanziari  
con i Comuni del Malcantone**  
(Per questi Comuni i dati si riferiscono al 2014 – ultimo pubblicato)

	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 %
<b>Agno</b>	4380	-1.0	7.8	-0.9	9.3	74.1	9.2	15'524.4	3'544.0	16.6	82
<b>Alto Malcantone</b>	1400	1.3	7.8	0.8	12.8	-	16.1	7'361.9	5'259.0	11.6	95
<b>Aranno</b>	340	1.4	7.0	1.0	17.2	-	17.6	1'299.5	3'822.0	12.7	95
<b>Astano</b>	306	-2.7	8.1	3.2	13.8	273.1	7.8	1'202.2	3'929.0	8.5	100
<b>Bedigliora</b>	637	18.1	9.5	-1.5	6.6	8'415.1	23.5	842.5	1'323.0	17.9	100
<b>Cademario</b>	745	0.9	5.8	1.8	13.7	187.7	12.8	6'163.1	8'273.0	1.5	95
<b>Casiano</b>	4296	0.1	9.2	-0.4	12.7	1'239.3	15.2	18'773.2	4'370.0	11.1	85
<b>Croglio</b>	900	1.9	8.1	-0.5	8.4	238.1	10.7	-573.8	-638.0	82.0	80
<b>Curio</b>	559	0.4	9.6	2.9	18.2	131.4	15.7	2'866.5	5'128.0	2.2	90
<b>Magliaso</b>	1516	14.5	9.0	-0.1	8.0	276.7	20.7	595.0	392.0	34.8	75
<b>Migliaglia</b>	307	1.5	4.2	2.4	8.9	-	7.9	1'809.0	5'892.0	-9.1	100
<b>Monteggio</b>	895	2.7	8.7	-0.3	4.2	47.3	6.8	-1'059.8	-1'184.0	51.7	75
<b>Neggio</b>	334	8.2	18.1	2.5	16.4	147.5	21.4	785.3	2'351.0	4.9	90
<b>Novaggio</b>	819	5.4	10.1	-0.1	10.4	-	15.6	1'926.3	2'352.0	15.2	100
<b>Ponte Tresa</b>	796	10.8	10.3	-10.4	1.1	1'260.2	21.2	2'285.3	2'871.0	16.5	90
<b>Sessa</b>	682	9.2	11.8	0.5	12.1	2'212.9	20.0	746.2	1'094.0	25.3	90
<b>Vernate</b>	581	1.6	7.6	1.1	14.3	-	20.2	4'377.2	7'534.0	11.9	80
<b>Media</b>	<b>1147</b>	<b>4.4</b>	<b>9.0</b>	<b>0.1</b>	<b>11.1</b>	<b>853.1</b>	<b>15.4</b>	<b>3'819.1</b>	<b>3'312.5</b>	<b>18.5</b>	<b>89.5</b>
<b>Pura (consuntivo 1997)</b>	1060	-2.2	5.1	13.7	27.3	214.6	11.4	8'802.0	8'304.0	-4.7	95
<b>Pura (consuntivo 1998)</b>	1059	8.3	4.7	10.6	22.8	77.1	19.9	8'989.8	8'489.0	-2.4	95
<b>Pura (consuntivo 1999)</b>	1062	4.3	5.0	9.8	23.3	-	17.6	8'394.0	7'904.0	-1.3	95
<b>Pura (consuntivo 2000)</b>	1062	6.6	6.0	8.6	23.7	37.7	21.4	9'588.0	9'028.0	0.5	95
<b>Pura (consuntivo 2001)</b>	1078	6.7	5.2	8.8	23.6	121.2	21.8	9'462.6	8'778.0	2.3	95
<b>Pura (consuntivo 2002)</b>	1084	6.5	5.3	9.6	25.1	-	21.8	8'731.3	8'054.0	3.9	95
<b>Pura (consuntivo 2003)</b>	1138	16.6	5.3	7.2	20.0	94.1	27.0	8'796.0	7'729.0	8.0	95
<b>Pura (consuntivo 2004)</b>	1196	2.1	5.4	7.6	22.3	39.9	16.7	9'708.4	8'117.0	8.5	95
<b>Pura (consuntivo 2005)</b>	1220	-3.5	5.3	6.8	22.6	109.5	12.2	9'670.5	7'926.0	7.4	95
<b>Pura (consuntivo 2006)</b>	1239	0.8	5.5	6.6	22.2	120.4	16.4	9'567.0	7'722.0	7.5	95
<b>Pura (consuntivo 2007)</b>	1293	11.3	5.3	6.4	19.9	184.8	23.7	9'118.7	7'052.0	10.3	95
<b>Pura (consuntivo 2008)</b>	1329	12.3	5.2	5.9	18.3	555.7	23.3	8'267.1	6'220.0	14.7	95
<b>Pura (consuntivo 2009)</b>	1316	8.9	5.2	5.8	17.6	225.7	20.0	7'754.0	5'892.0	16.6	95
<b>Pura (consuntivo 2010)</b>	1340	0.1	7.2	5.2	20.0	-	14.9	7'028.7	5'245.0	16.8	95
<b>Pura (consuntivo 2011)</b>	1347	-1.8	7.7	4.2	19.2	58.1	13.2	7'450.3	5'597.0	16.3	95
<b>Pura (consuntivo 2012)</b>	1394	0.4	7.8	3.9	18.9	447.5	18.2	6'766.4	4'854.0	17.0	95
<b>Pura (consuntivo 2013)</b>	1420	-0.7	8.0	3.9	18.8	212.1	14.3	6'417.3	4'519.0	16.8	95
<b>Pura (consuntivo 2014)</b>	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>	1421	11.9	8.0	1.0	12.4	-	22.1	4'215.0	2'966.0	22.2	95
<b>Pura (consuntivo 2016)</b>	<b>1387</b>	<b>3.0</b>	<b>9.1</b>	<b>0.8</b>	<b>13.0</b>	<b>930.7</b>	<b>15.1</b>	<b>3'495.6</b>	<b>2'520.0</b>	<b>24.0</b>	<b>95</b>
<b>Ideale</b>		> 0.0	> 8.0	< 5.0	< 15.0	> 50.0	> 10.0	< 6'000.0	> 10.0		

Gestione

## corrente Comune



### Amministrazione generale

Responsabile: Matteo Patriarca

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>24'266.57</b>	<b>10'800.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>517'936.86</b>	<b>511'700.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>493'670.29</b>	<b>500'900.00</b>

Il totale delle spese del Dicastero Amministrazione è inferiore di circa CHF 7'000.00 rispetto a quanto messo a preventivo.

#### 113. Amministrazione

Nel corso del 2016 si è provveduto alla sostituzione del Server, che avviene ogni 5-6 anni. Il relativo importo, ammontante a fr. 14'091.35, è stato registrato sul conto 113.315.01 "Elaboratore" contribuendo in modo determinante al sorpasso di spesa (+ CHF 11'988.15 rispetto al preventivo).

Su invito dell'Ufficio di revisione si è provveduto ad azzerare tanti piccoli importi che risultavano al passivo di bilancio, vecchi di oltre 5 anni. Questa operazione di "pulizia" ha permesso un ricavo sul conto 113.439.00 "Altri ricavi diversi" pari a CHF 14'969.42 (a preventivo CHF 1'000.00).



### Polizia, Militare e PCI

Responsabile: Nicola Aimar

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>17'713.25</b>	<b>1'500.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>191'627.05</b>	<b>174'700.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>173'913.80</b>	<b>173'200.00</b>



Il Dicastero Polizia e Militare chiude con un costo netto in sintonia con il preventivo.

### **221. Polizia**

Nel piano conti 2016 è stato inserito il nuovo conto 226.365.03 "Contributo percorsi ciclabili cantonali e regionali". Questo contributo serve quale finanziamento dei percorsi ciclabili cantonali e regionali del luganese (1.tappa). I costi ammontano a circa CHF 15.5 milioni, dei quali 3.2 a carico della Confederazione e 6.7 a carico del Cantone.

La chiave di riparto per la quota-parte a carico dei Comuni (5.6 milioni circa) considera i seguenti fattori: la popolazione residente e l'indice di forza finanziaria. I contributi vengono richiesti annualmente sotto forma di acconto, il conguaglio verrà richiesto tra 5 anni. La spesa del 2016 per Pura è ammontata a CHF 7'000.00.



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

Responsabile: Matteo Patriarca (Educazione, cultura e Sport), Remo Ferretti (Culto)

	<b><u>Consuntivo</u></b>	<b><u>Preventivo</u></b>
<b>Entrate</b>	<b>281'983.60</b>	<b>244'900.00</b>
<b>Uscite</b>	<b><u>1'013'192.17</u></b>	<b><u>1'033'500.00</u></b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>731'208.57</u></b>	<b><u>788'600.00</u></b>

Il totale delle spese del Dicastero Educazione, Culto e Attività culturali si situa di circa CHF 57'000.00 al di sotto di quanto preventivato.

### **331. Scuola elementare**

La partenza del Mo. Matteo Negrini, sostituito a partire dallo scorso mese di settembre dalla Ma. Giulia Kunz, ha permesso una minor spesa per stipendi e oneri sociali.

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

A partire dal consuntivo 2015, 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 CHF 31'615.00 contro CHF 19'000.00 del preventivo. I contributi più importanti sono stati versati a Midnight Sport Lema, al Football Club Pura, al Gruppo Culturale ed ai Grappoli per la gestione della piscina di Sessa.

### **338. Mensa scolastica**

Il costo netto del servizio Mensa scolastica è ammontato a CHF 43'575.05. Gli stipendi versati per il personale hanno raggiunto CHF 51'904.30 (+ CHF 6'904.30 rispetto al preventivo). Maggiori spese anche per pasti e materiale (+ CHF 4'569.85), compensati sul conto 338.432.00 "Tassa refezione mensa" che ha avuto un incremento di entrate per CHF 4'670.00 rispetto a quanto preventivato.



### **Opere sociali**

Responsabile: Elena Bernasconi

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>40'030.70</b>	<b>9'000.00</b>
<b>Uscite</b>	<b><u>1'133'085.39</u></b>	<b><u>933'200.00</u></b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>1'093'054.69</u></b>	<b><u>924'200.00</u></b>

Le spese, al netto, del Dicastero Opere sociali sono superiori di circa CHF 169'000.00 rispetto a quanto preventivato.

### **440. Contributi diversi**

Il contributo CM-AVS-AI-PC presenta un saldo di CHF 380'492.35 (+ CHF 98'492.35). Nel corso dell'anno vengono registrati su questo conto gli acconti per l'anno in corso ed il conguaglio dell'anno precedente che normalmente viene addebitato nel mese di novembre. Gli acconti richiesti per l'anno 2016 sono ammontati a CHF 329'500.00 più conguaglio 2015 per CHF 50'992.35 (nel 2015 acconti per CHF 277'750.00 più conguaglio 2014 per CHF 3'857.90). Il contributo annuo non deve superare l'8.5% del gettito. Se questa percentuale, come nel caso di Pura, viene superata, si applica l'8.5% del gettito d'imposta cantonale di due anni prima (per il 2016 fa stato il gettito 2014). Preventivando un aumento di gettito, il Cantone ha optato per una richiesta di acconti più sostanziosa.

Un aumento rispetto a quanto preventivato si è verificato anche per il contributo globale richiesto dal Cantone per anziani ospiti in istituti o per il loro mantenimento a domicilio (+ CHF 102'352.42).

Questi contributi sono calcolati considerando i giorni di degenza degli anziani in istituti oltre ad una percentuale fissata di anno in anno dal CdS. Nel corso dell'anno vengono richiesti degli acconti, più il conguaglio dell'anno precedente. Ovviamente è praticamente impossibile sapere in anticipo il numero di anziani che farà capo a questi servizi. Per questo motivo il consuntivo può scostarsi in maniera considerevole da quanto preventivato.

#### **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 2016, è ammontata a CHF 6'840.00. Il ricavato dalla vendita dei biglietti ha raggiunto CHF 6'994.00. Si può pertanto affermare che l'operazione non presenta costi aggiuntivi per il nostro Comune ma è da considerarsi neutra.

Come suggerito dall'Ufficio dell'aria, del clima e delle energie rinnovabili abbiamo provveduto ad attingere dal Fondo energie rinnovabili (FER) l'importo di CHF 20'000.00 a parziale copertura degli incentivi per la mobilità sostenibile versati dal Comune ai privati dal 2009 ad oggi (c.to 441.452.09).

#### **443. Tutele e curatele**

Nel 2016 sono stati versti CHF 12'237.45 a tutori e curatori, contro CHF 3'000.00 di preventivo. L'Autorità Regionale di Protezione 6 di Agno nel corso del 2016 ha approvato diversi rendiconti finanziari, rimasti in sospeso e riferiti ad anni precedenti (2013-2015).



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

Responsabili: Remo Ferretti (Edilizia privata)  
Paolo Ruggia (Edilizia pubblica e PR)

	<b><u>Consuntivo</u></b>	<b><u>Preventivo</u></b>
<b>Entrate</b>	<b>389'557.90</b>	<b>399'000.00</b>
<b>Uscite</b>	<b><u>1'093'994.15</u></b>	<b><u>1'012'700.00</u></b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>704'436.25</u></b>	<b><u>613'700.00</u></b>

Le spese al netto del Dicastero superano quanto preventivato di circa CHF 90'000.00.

#### **550. Amministrazione**

Come già avvenuto per il consuntivo 2015, 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 a circa il 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.

Maggiori uscita riscontrate sul conto 550.318.00 " Consulenza in materia edilizia".

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

Sul conto 551.313.00 "Materiale pulizia Centro scolastico e PCi" è stato registrato l'acquisto di una nuova lava-asciuga pavimenti, costata CHF 7'196.15.

La manutenzione del Centro scolastico ha causato costi per CHF 82'066.99 (+ CHF 32'066.99 rispetto al preventivo). Oltre ad una miriade di piccoli importi, sono state registrate su questo conto le seguenti spese: nuove lavagne per CHF 4'705.90, controllo dispositivi anti-incendio per CHF 5'417.30, rifacimento piazzale per CHF 15'805.55, controllo e messa a posto RaSi per CHF 6'000.00, nuova lavastoviglie per la mensa per CHF 4'665.60, manutenzione attrezzi palestra per CHF 3'071.80, controllo rifugi da parte del Consorzio PCi per CHF 3'095.00.

Superamento di preventivo anche per quanto concerne il conto 551.314.01 "Manutenzione stabili e manufatti comunali", causato dal nuovo dispositivo di azionamento delle campane, costato CHF 28'782.00.

### **552. Manutenzioni esterne**

A fronte di minori spese per il servizio di manutenzione invernale delle strade, si è registrato un superamento di spesa per quanto si riferisce alla manutenzione delle strade (+ CHF 10'254.35) causato dai molti rappezzi stradali eseguiti e per quanto attiene alla manutenzione di sentieri e boschi (+ CHF 34'036.50); in questo conto è stato registrato il ripristino del sentiero Paladina, per un costo di CHF 29'317.80.

### **555. Canalizzazioni e depurazione**

Il rimborso al Consorzio depurazione acque della Magliasina, conto 555.352.00, è ammontato a CHF 129'530.32. Il preventivo prevedeva un importo di CHF 185'000.00 in quanto, oltre alle spese di gestione, a partire dal 2015 era previsto un ulteriore importo (stimato in circa CHF 60-70'000.00) dovuto ai costi di risanamento ed ampliamento dell'impianto di depurazione consortile. Questo risanamento comporterà spese per circa CHF 14.5 milioni di cui oltre un milione (da suddividere nei prossimi 20 anni) a carico di Pura. Il ritardo sull'inizio dei lavori ha prodotto un minor onere per il 2016.

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".

Le tasse di allacciamento e le tasse d'uso della fognatura sono ammontate a CHF 191'782.00 (- CHF 26'319.05 rispetto a quanto incassato nel 2015 vista la diminuzione dall'1.65 all'1.50% dell'aliquota calcolata sul consumo di acqua). Si è deciso di accantonare sul conto di bilancio 280.00 "Manutenzione straordinaria delle canalizzazione" l'ecedenza delle entrate sulle uscite (CHF 4'910.38). Questo accantonamento 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: Nicola Aimar

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>245'481.72</b>	<b>271'900.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>351'506.08</b>	<b>364'700.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>106'024.36</b>	<b>92'800.00</b>

Il Dicastero Ambiente chiude con un consuntivo superiore di circa CHF 13'000.00 rispetto al preventivo.

### 660. Rifiuti

Il ramo rifiuti ha chiuso con entrate per CHF 168'453.72 e costi per CHF 231'399.93 ai quali vanno aggiunti CHF 35'000.00 quale quota-parte stipendi e oneri sociali operai comunali. I ricavi si attestano per circa CHF 10'000.00 al di sotto di quanto preventivato mentre i costi hanno subito un incremento per CHF 5'000.00 circa.

### 664. Energia

Nel corso del 2016 si è dovuto stabilire l'impiego dei sussidi ricevuti negli scorsi anni, riferiti al Fondo Energie Rinnovabili (FER). Il capitale accantonato a bilancio al 01.01.2016 sul conto 285.00, ammontante a CHF 142'096.00, è stato prelevato per finanziare spese diverse, quali il risanamento dell'illuminazione pubblica, l'acquisto di apparecchi a basso consumo energetico, la spesa per l'installazione della termopompa alla Casa comunale, il sussidio delle spese per trasporto pubblico. Si segnala inoltre che, sempre nel 2016, lo Stato ha provveduto a versare il saldo 2015 e l'acconto 2016 per CHF 72'716.00. Questo importo è stato pareggiato in gestione corrente e girato sul conto di bilancio 285.00.



## Finanze

Responsabile: Elena Bernasconi

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate (senza imposte PF e PG)</b>	<b>930'431.00</b>	<b>565'000.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>883'539.58</b>	<b>878'471.50</b>
<b>Maggiore entrata</b>	<b>46'891.42</b>	
<b>Maggiore uscita</b>		<b>313'471.50</b>
<b>Imposte comunali PF + PG</b>	<b>3'411'000.00</b>	<b>3'425'000.00</b>
<b>Maggior entrata</b>	<b>3'457'891.42</b>	<b>3'111'528.50</b>

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

### **770. Imposte**

Le sopravvenienze imposte beneficiano di entrate per CHF 421'736.99 (non inserite a preventivo) dovute, in buona parte, al passaggio dalla tassazione alla fonte alla tassazione ordinaria di un paio di buoni contribuenti.

Per contro, come anticipato nel riassunto sugli scostamenti tra preventivo e consuntivo, va segnalata la minor entrata sul conto 770.400.02 "Imposta alla fonte", che chiude con un saldo di soli CHF 2'432.21. Nel corso del 2016 abbiamo dovuto restituire al Cantone l'importo di CHF 200'509.59, così composto:

- Minori ricavi per imposte alla fonte 2015 rispetto agli acconti ricevuti: CHF 47'567.79
- Perdite su debitori d'imposta alla fonte: CHF 15'640.60
- Passaggio di contribuenti dall'imposta alla fonte alla tassazione ordinaria: CHF 137'301.20, importo che è stato contabilizzato nelle sopravvenienze per imposte ordinarie, compensando quindi la perdita sulle imposte alla fonte.

### **771. Compensazione finanziaria**

Nel 2016 il nostro Comune è stato chiamato a versare un importo di CHF 7'886.00 quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di CHF 218'150.00.

Come per gli anni passati, anche nel 2016 è stato versato un contributo quale partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. L'importo è ammontato a CHF 71'894.00, come da preventivo.

### **772. - Partecipazioni**

Sul conto 772.441.01 "Quota-parte imposizioni utili immobiliari" sono stati accreditati CHF 136'525.65. Questa imposta viene assegnata, grossomodo, in ragione del 40% al Cantone e del restante 60% ai Comuni. Come già riportato nell'ultimo preventivo ricordiamo che a partire dal 2017 queste imposizioni rimarranno interamente a favore del Cantone.

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

Il ramo "Interessi" presenta un onere lordo di fr. 57'827.01. Al 31 dicembre 2016 la situazione si presentava come segue:

- Prestito fisso di CHF 3'500'000.00 presso la Banca Raiffeisen della Magliasina al tasso dello 0.50%, con scadenza 15.02.2017.
- Prestito fisso di CHF 5'500'000.00 presso la Banca dello Stato al tasso dello 0.70%, con scadenza 19.12.2019.

Questi tassi, ai minimi storici, hanno permesso un ulteriore risparmio di interessi rispetto all'anno precedente, pari a circa CHF 14'000.00. A titolo puramente indicativo comunichiamo che il risparmio annuo rispetto a 10 anni orsono (2006) ammonta a circa CHF 210'000.00!

## **774. Ammortamenti**

Gli “Ammortamenti su beni amministrativi” si fissano in CHF 650'427.10, di cui CHF 618'296.05 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (9.1%) e CHF 32'131.05 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Nel corso del 2016 è stato girato il saldo del conto “Contributo Consorzio Depurazione Acque” dalla sostanza ammortizzata con aliquote percentuali alla sostanza ammortizzata con importi costanti.

### Gestione **corrente A.A.P.**



## **Amministrazione generale**

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>174'312.55</b>	<b>170'100.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>210'122.10</b>	<b>200'411.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>35'809.55</u></b>	<b><u>30'311.00</u></b>

La gestione corrente dell'Azienda Acqua Potabile chiude con un disavanzo d'esercizio di CHF 35'809.55 contro un previsto disavanzo di CHF 30'311.00.

Sia il contributo annuo AIL (CHF 169'118.65) che le spese sostenute da AIL per manutenzione infrastrutture (CHF 48'403.75) sono in perfetta linea con il preventivo.

Sul conto CIAC è stato inserito un importo di CHF 29'522.75 non preventivato. Lo stesso si riferisce alla quota-parte delle fatture dell'Acquedotto Intercomunale di Caslano, ricevute da AIL a settembre 2016 ed inerenti il conteggio spese degli anni 2014 e 2015 che supera il 5% del valore medio dei tre anni precedenti la sottoscrizione del contratto di prestazioni (riferimento art. 22.2). Pertanto questa differenza viene messa a carico dell'Azienda Acqua Potabile.

Gli “Ammortamenti su beni amministrativi” si fissano in CHF 119'041.85 di cui CHF 9'909.70 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (13.8%) e CHF 109'132.15 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti. Le percentuali e gli anni di ammortamento 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 CHF 5'184'881.28, ricavi per CHF 5'340'464.74 ed un avanzo d'esercizio di CHF 155'583.46.
2. Per le opere d'investimento del Comune chiuse nell'anno 2016 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio.
3. Si prende atto che non ci sono state opere del Comune chiuse nel 2016 con sorpasso di credito superiore al 10% ed a CHF 20'000.00 (art. 168 cpv. 2 LOC).
4. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto investimenti del Comune con totale spese per CHF 165'766.08, totale entrate per CHF 79'161.00 ed investimenti netti pari a CHF 86'605.08.
5. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il bilancio del Comune, con totale attivi ammontante a CHF 13'448'363.21, totale passivi ammontante a CHF 13'448'363.21 e capitale proprio per CHF 3'227'189.54.
6. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto di gestione corrente dell'AAP con totale costi per CHF 210'122.10, ricavi per CHF 174'312.55 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 35'809.55.
7. Per le opere d'investimento dell'AAP chiuse nell'anno 2016 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio.
8. Si prende atto che non ci sono state opere dell'AAP chiuse nel 2016 con sorpasso di credito superiore al 10% ed a CHF 20'000.00 (art. 168 cpv. 2 LOC).
9. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il conto investimenti dell'AAP con totale spese per CHF 0.00, totale entrate per fr. 50'000.00 ed investimenti netti pari a meno CHF 50'000.00.
10. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il bilancio dell'AAP, con totale attivi ammontante a CHF 2'126'659.47, totale passivi ammontante a CHF 2'126'659.47 e capitale proprio per CHF 22'281.27.

Con ossequio.

**PER IL MUNICIPIO**

**Il Sindaco**  
**Matteo Patriarca**



**Il Segretario**  
**Andrea Scioli**







## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	517'936.86	24'266.57 493'670.29	511'700.00	10'800.00 500'900.00	472'975.47	9'339.33 463'636.14
2 POLIZIA E MILITARE netto costi	191'627.05	17'713.25 173'913.80	174'700.00	1'500.00 173'200.00	142'885.25	5'390.00 137'495.25
3 EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI netto costi	1'013'192.17	281'983.60 731'208.57	1'033'500.00	244'900.00 788'600.00	1'107'032.12	322'328.60 784'703.52
4 OPERE SOCIALI netto costi	1'133'085.39	40'030.70 1'093'054.69	933'200.00	9'000.00 924'200.00	958'583.12	7'460.00 951'123.12
5 COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE netto costi	1'093'994.15	389'557.90 704'436.25	1'012'700.00	399'000.00 613'700.00	1'024'183.26	428'204.45 595'978.81
6 AMBIENTE netto costi	351'506.08	245'481.72 106'024.36	364'700.00	271'900.00 92'800.00	303'389.94	199'380.12 104'009.82
7 FINANZE netto ricavi	883'539.58 3'457'891.42	4'341'431.00	878'471.50	565'000.00 313'471.50	1'079'342.62 3'643'810.94	4'723'153.56
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	5'184'881.28	5'340'464.74	4'908'971.50	1'502'100.00 3'406'871.50	5'088'391.78	5'695'256.06
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	155'583.46 5'340'464.74	5'340'464.74	4'908'971.50	4'908'971.50	606'864.28 5'695'256.06	5'695'256.06

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>5'184'881.28</b>	<b>4'908'971.50</b>	<b>5'088'391.78</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'592'478.65	1'620'100.00	1'657'992.10
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	904'906.91	757'000.00	760'316.61
32	INTERESSI PASSIVI	62'067.91	66'600.00	77'100.83
33	AMMORTAMENTI	678'448.80	662'271.50	655'020.35
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	552'193.66	625'700.00	545'670.68
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'250'027.92	1'025'300.00	1'190'797.97
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	77'626.38	87'000.00	137'240.84
39	ADDEBITI INTERNI	67'131.05	65'000.00	64'252.40
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>5'340'464.74</b>	<b>1'502'100.00</b>	<b>5'695'256.06</b>
40	IMPOSTE	3'864'547.00	180'000.00	4'165'682.70
41	REGALIE E CONCESSIONI	50'400.00	50'400.00	50'648.10
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	42'966.40	43'100.00	42'499.16
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	512'013.74	481'100.00	520'378.20
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	364'128.55	274'300.00	373'915.70
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	139'902.80	119'000.00	117'713.70
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	299'375.20	289'200.00	360'166.10
49	ACCREDITI INTERNI	67'131.05	65'000.00	64'252.40

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>5'184'881.28</b>	<b>4'908'971.50</b>	<b>5'088'391.78</b>
<b>30</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>1'592'478.65</b>	<b>1'620'100.00</b>	<b>1'657'992.10</b>
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	25'950.00	27'200.00	25'500.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	740'765.55	726'200.00	718'180.40
302	Stipendi ed indennità a docenti	535'844.00	575'100.00	593'207.60
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	111'827.95	113'300.00	116'256.95
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	136'129.35	137'600.00	164'347.60
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	41'511.80	36'700.00	35'824.55
308	Compensi a terzi per personale avventizio			
309	Altre spese per il personale	450.00	4'000.00	4'675.00
<b>31</b>	<b>SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>904'906.91</b>	<b>757'000.00</b>	<b>760'316.61</b>
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	58'661.15	55'500.00	54'671.47
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	27'241.96	18'000.00	16'803.50
312	Acqua, energia e combustibili	41'985.50	50'000.00	45'317.85
313	Materiale di consumo	14'543.20	8'900.00	8'046.80
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	316'588.14	199'000.00	205'452.75
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	47'657.51	29'500.00	21'470.43
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	23'085.35	33'000.00	28'257.65
317	Rimborso spese	22'125.90	25'000.00	21'975.40
318	Servizi ed onorari	310'991.46	305'100.00	321'493.00
319	Altre spese per beni e servizi	42'026.74	33'000.00	36'827.76
<b>32</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>62'067.91</b>	<b>66'600.00</b>	<b>77'100.83</b>
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	286.84	300.00	632.93
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	57'540.17	58'300.00	70'994.55
329	Altri interessi passivi	4'240.90	8'000.00	5'473.35
<b>33</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>678'448.80</b>	<b>662'271.50</b>	<b>655'020.35</b>
330	Su beni patrimoniali	28'021.70	13'000.00	4'820.05
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	650'427.10	649'271.50	650'200.30
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

## RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>35</b>	<b>RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>552'193.66</b>	<b>625'700.00</b>	<b>545'670.68</b>
351	Cantone	95'553.14	114'600.00	96'644.57
352	Comuni e consorzi comunali	456'640.52	511'100.00	449'026.11
<b>36</b>	<b>CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>1'250'027.92</b>	<b>1'025'300.00</b>	<b>1'190'797.97</b>
361	Cantone	534'146.39	431'400.00	627'056.32
362	Comuni e consorzi	466'958.97	376'900.00	359'211.66
365	Istituzioni private	239'928.48	204'000.00	194'600.39
366	Economie private	8'994.08	13'000.00	9'929.60
<b>38</b>	<b>VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>77'626.38</b>	<b>87'000.00</b>	<b>137'240.84</b>
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	4'910.38		52'948.84
382	Contributi sostitutivi per posteggi		10'000.00	10'000.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC			1'660.00
385	Riversamento al FER	72'716.00	77'000.00	72'632.00
<b>39</b>	<b>ADDEBITI INTERNI</b>	<b>67'131.05</b>	<b>65'000.00</b>	<b>64'252.40</b>
390	Addebiti interni	67'131.05	65'000.00	64'252.40

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>5'340'464.74</b>	<b>1'502'100.00</b>	<b>5'695'256.06</b>
<b>40</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>3'864'547.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>4'165'682.70</b>
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	3'785'169.20	130'000.00	4'068'152.85
401	Imposte sull'utile e sul capitale	50'000.00		57'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	29'377.80	50'000.00	40'529.85
<b>41</b>	<b>REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>50'400.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>50'648.10</b>
410	Regalie e concessioni	50'400.00	50'400.00	50'648.10
<b>42</b>	<b>REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>42'966.40</b>	<b>43'100.00</b>	<b>42'499.16</b>
420	Interessi da banche		5'000.00	449.15
421	Crediti	31'186.40	26'100.00	31'020.01
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	11'780.00	12'000.00	11'030.00
<b>43</b>	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>512'013.74</b>	<b>481'100.00</b>	<b>520'378.20</b>
430	Tasse d'esenzione		10'000.00	11'660.00
431	Tasse per servizi amministrativi	24'712.00	22'000.00	19'281.65
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	34'670.00	30'000.00	29'752.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	372'081.07	401'000.00	434'186.02
436	Rimborsi	32'324.00	14'500.00	20'316.80
437	Multe	600.00	2'500.00	4'130.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	47'626.67	1'100.00	1'051.73
<b>44</b>	<b>CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>364'128.55</b>	<b>274'300.00</b>	<b>373'915.70</b>
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	962.00	800.00	946.50
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	145'016.55	98'500.00	167'987.20
444	Contributi cantonali	218'150.00	175'000.00	204'982.00
<b>45</b>	<b>RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>139'902.80</b>	<b>119'000.00</b>	<b>117'713.70</b>

## RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
451	Cantone	2'839.00	2'800.00	2'863.00
452	Comuni e consorzi comunali	137'063.80	116'200.00	114'850.70
<b>46</b>	<b>CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>299'375.20</b>	<b>289'200.00</b>	<b>360'166.10</b>
461	Cantone	299'375.20	289'000.00	359'566.10
469	Altri contributi per spese correnti		200.00	600.00
<b>49</b>	<b>ACCREDITI INTERNI</b>	<b>67'131.05</b>	<b>65'000.00</b>	<b>64'252.40</b>
490	Accrediti interni	67'131.05	65'000.00	64'252.40

**CONSUNTIVO 2016 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO**

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	830'662	13'095	734'811		1'173			12'738			1'592'479
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	304'410	25'277	201'556	48'597	20'821	53	135'815	168'248		130	904'907
32	INTERESSI PASSIVI										62'068	62'068
33	AMMORTAMENTI	11'035									667'413	678'449
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		129'265	108'262		8'633	35'699	44'125	226'211			552'194
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'088	3'697	8'435	85'549		1'029'758	20'507	709	17'504	79'780	1'250'028
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA								4'910	72'716		77'626
39	ADDEBITI INTERNI								67'131			67'131
3	SPESE CORRENTI	1'150'196	171'334	1'053'064	134'146	30'627	1'065'510	200'446	479'947	90'220	809'391	5'184'881



**CONSUNTIVO 2016 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO**

GESTIONE CORRENTE	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										3'864'547	3'864'547
41 REGALIE E CONCESSIONI									50'400		50'400
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	11'780									31'186	42'966
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	41'431	41'160	56'503			1'335	8'199	363'386			512'014
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										364'129	364'129
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	110'070					2'839	6'994		20'000		139'903
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'178	225'481						72'716		299'375
49 ACCREDITI INTERNI	35'000							32'131			67'131
4 RICAVI CORRENTI	198'281	42'339	281'984			4'174	15'193	395'517	143'116	4'259'862	5'340'465
Minore spesa	-951'915	-128'995	-771'081	-134'146	-30'627	-1'061'336	-185'253	-84'431	52'896	3'450'471	155'583

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		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.	2'500.00		3'000.00		1'500.00	
110.303.00	Contributi AVS-AD-AF						
110.310.00	Stampa bilanci, messaggi, rapporti	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
110.319.00	Altre spese diverse	826.85		2'000.00		2'468.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'326.85		6'000.00		4'968.70	
	<b>Saldo</b>		<b>4'326.85</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'968.70</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	1'250.00		2'000.00		1'800.00	
111.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'786.80		1'900.00		1'963.50	
111.310.00	Stampa regolamenti						
111.318.00	Spese rappresentanza e ricevimenti	5'028.60		4'000.00		4'923.35	
111.318.01	Consulenze e perizie			4'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	30'265.40		34'100.00		30'886.85	
	<b>Saldo</b>		<b>30'265.40</b>		<b>34'100.00</b>		<b>30'886.85</b>
112	<b>VOTAZIONI</b>						
	SPESE CORRENTI						
112.300.01	Indennità dipendenti						
112.303.00	Contributi AVS-AD-AF						

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
112.310.00 Materiale per votazioni	3'939.30		1'000.00		3'350.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	3'939.30		1'000.00		3'350.90	
<b>Saldo</b>		<b>3'939.30</b>		1'000.00		3'350.90
<b>113 AMMINISTRAZIONE</b>						
SPESE CORRENTI						
113.301.00 Stipendi personale cancelleria	290'686.05		290'000.00		281'669.70	
113.301.08 Personale avventizio			1'000.00			
113.301.09 Gratifiche anzianità di servizio						
113.301.10 Prestazioni straordinarie						
113.301.11 Assegni famigliari (economia domestica)	900.00		900.00		900.00	
113.303.00 Contributi AVS-AD-AF	25'634.80		25'600.00		24'912.25	
113.304.00 Contributi Cassa Pensione	29'427.70		30'000.00		28'699.80	
113.305.00 Assicurazioni infortuni e malattia	5'406.90		8'400.00		6'632.60	
113.308.01 Prestazioni esterne						
113.309.00 Formazione personale	450.00		2'000.00		4'275.00	
113.310.00 Materiale ufficio e stampati	6'028.55		8'000.00		7'440.35	
113.310.01 Foglio Ufficiale, riviste, volumi	1'615.40		3'000.00		1'196.65	
113.311.00 Acquisto attrezzature	7'430.95		2'000.00		129.00	
113.315.00 Manutenzione attrezzature	425.00		1'000.00		787.85	
113.315.01 Elaboratore (macchine, programmi, abbon.)	31'988.15		20'000.00		14'480.00	
113.316.00 Fotocopiatrice	12'165.35		12'000.00		12'801.45	
113.316.01 Costi leasing e noleggio (elaboratore)						
113.318.00 Spese postali e tasse ccp	18'724.40		20'000.00		18'980.17	
113.318.01 Spese telefoniche	6'208.45		9'000.00		7'946.60	
113.318.10 Assicurazione RC comunale	9'385.35		8'700.00		5'255.90	
113.318.20 Spese incasso tasse diverse	4'651.61		2'000.00		557.62	
113.318.30 Revisioni e consulenze contabili	5'832.00		6'000.00		5'616.00	
113.318.31 Piano finanziario						
113.319.00 Altre spese diverse	11'409.30		18'000.00		10'447.23	
113.330.00 Perdite, condoni e abbandoni tasse diverse	11'035.35		3'000.00		1'040.85	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
113.431.00 Tasse di cancelleria		3'608.15		5'000.00		3'740.00
113.431.01 Tasse di naturalizzazione		2'850.00		2'000.00		2'300.00
113.436.00 Recuperi IPG, infortuni e malattia						
113.436.01 Recuperi bonus e partecipazione premi assicurativi						164.60
113.436.10 Indennità AAP per amministrazione e sorveglianza						
113.439.00 Altri ricavi diversi		14'969.42		1'000.00		271.73
113.451.00 Sussidio cantonale gerenza AVS		2'839.00		2'800.00		2'863.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>24'266.57</b>		10'800.00		9'339.33
<i>Totale spese correnti</i>	<b>479'405.31</b>		470'600.00		433'769.02	
<b>Saldo</b>		<b>455'138.74</b>		459'800.00		424'429.69
<b>119 DIFFERENZE COSTI CON VALUTATI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
119.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>						

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>	<b>POLIZIA E MILITARE</b>						
221	<b>POLIZIA</b>						
	SPESE CORRENTI						
221.319.00	Altre spese diverse			500.00			
221.352.00	Servizio sicurezza pubblica			3'000.00		10'080.00	
221.352.01	Servizio polizia strutturata	64'301.10		62'300.00		30'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
221.410.00	Tasse prolungo orari esercizi pubblici						
221.410.01	Tasse per balli						
221.427.00	Tasse parcheggi						
221.437.00	Multe		400.00		1'500.00		3'730.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		400.00		1'500.00		3'730.00
	<i>Totale spese correnti</i>	64'301.10		65'800.00		40'080.00	
	<b>Saldo</b>		<b>63'901.10</b>		64'300.00		36'350.00
222	<b>POMPIERI</b>						
	SPESE CORRENTI						
222.352.00	Contributo Corpo Pompieri Caslano	11'390.00		11'000.00		11'287.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'390.00		11'000.00		11'287.20	
	<b>Saldo</b>		<b>11'390.00</b>		11'000.00		11'287.20
223	<b>MILITARE</b>						
	SPESE CORRENTI						
223.365.00	Contributo spese Piazza di tiro	3'697.20		3'400.00		3'689.40	
223.365.01	Partecipazione spese tiro obbligatorio						

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'697.20		3'400.00		3'689.40	
	<b>Saldo</b>		<b>3'697.20</b>		<b>3'400.00</b>		<b>3'689.40</b>
224	<b>PROTEZIONE CIVILE</b>						
	SPESE CORRENTI						
224.352.01	Contributo Ente intercomunale PCi	36'436.85		36'000.00		37'897.90	
224.352.04	Preparativi per il caso di catastrofe e necessità			500.00			
224.383.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi					1'660.00	
	RICAVI CORRENTI						
224.430.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi						1'660.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						1'660.00
	<i>Totale spese correnti</i>	36'436.85		36'500.00		39'557.90	
	<b>Saldo</b>		<b>36'436.85</b>		<b>36'500.00</b>		<b>37'897.90</b>
225	<b>REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE</b>						
	SPESE CORRENTI						
225.311.00	Segnaletica stradale	6'133.90		6'000.00		5'777.70	
225.352.00	Commissione intercomunale trasporti					2'558.05	
225.352.01	Finanziamento trasporti pubblici					39'935.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	6'133.90		6'000.00		48'270.75	
	<b>Saldo</b>		<b>6'133.90</b>		<b>6'000.00</b>		<b>48'270.75</b>
226	<b>TRASPORTI PUBBLICI E MOBILITA' LENTA</b>						
	SPESE CORRENTI						
226.352.00	Commissione intercomunale trasporti	2'063.65		2'500.00			

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
226.352.01 Finanziamento trasporti pubblici	42'061.00		40'000.00			
226.365.02 Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano	9'500.00		9'500.00			
226.365.03 Contributo percorsi ciclabili cant. e regionali	7'000.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	60'624.65		52'000.00			
<b>Saldo</b>		<b>60'624.65</b>		52'000.00		
<b>229 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
229.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti	9'043.35					
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
229.439.99 Differenza con valutati esercizi precedenti		17'313.25				
<i>Totale ricavi correnti</i>		17'313.25				
<i>Totale spese correnti</i>	9'043.35					
<b>Saldo</b>	<b>8'269.90</b>					

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		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	180'631.10		181'600.00		181'538.50	
330.302.01	Stipendi supplenze	2'312.10		6'000.00		1'445.50	
330.302.09	Gratifiche anzianità di servizio						
330.302.11	Assegni famigliari (economia domestica)						
330.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'999.40		16'000.00		16'056.15	
330.304.00	Contributi Cassa Pensione	24'904.80		24'300.00		24'299.40	
330.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	6'294.15		4'300.00		3'957.00	
330.310.00	Materiale didattico e giochi	6'369.65		7'000.00		5'766.55	
330.311.00	Acquisto mobili ed attrezzature	831.60		1'500.00		823.80	
330.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	407.90		500.00		208.50	
330.316.00	Fotocopiatrice	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
330.317.00	Escursioni e manifestazioni	1'378.80		2'000.00		1'800.00	
330.318.01	Spese trasporto (escursioni e scuola fuori sede)	972.00		1'000.00		629.50	
330.319.00	Altre spese diverse	2'569.75		1'000.00		964.50	
330.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni	600.00		1'200.00			
	RICAVI CORRENTI						
330.436.00	Recuperi IPG, infortuni e malattia						
330.452.00	Rimborso frequenza da altri Comuni						
330.461.00	Sussidio cantonale docenti		65'047.00		62'000.00		85'823.00
330.469.00	Contributo Fondazione Ruggia				200.00		600.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		65'047.00		62'200.00		86'423.00
	<i>Totale spese correnti</i>	246'271.25		249'400.00		240'489.40	
	<b>Saldo</b>		<b>181'224.25</b>		187'200.00		154'066.40
331	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>						
	SPESE CORRENTI						





## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
331.452.02 Quota-parte stipendio e oneri docente Allogl.						
331.461.00 Sussidio cantonale docenti		160'434.00		148'000.00		200'253.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		166'707.60		150'700.00		204'286.20
<i>Totale spese correnti</i>	606'755.99		645'800.00		720'793.90	
<b>Saldo</b>		<b>440'048.39</b>		495'100.00		516'507.70
<b>333 SERVIZIO MEDICO E DENTARIO</b>						
SPESE CORRENTI						
333.301.00 Indennità profilassi dentaria	1'152.00		1'200.00		1'152.00	
333.303.00 Contributi AVS-AD-AF						
333.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	21.00		100.00		21.00	
333.313.00 Materiale di consumo	49.50		100.00		229.35	
333.351.00 Servizio medico scolastico	981.00		600.00		320.00	
333.351.01 Cura dentaria	7'651.85		7'000.00		7'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	9'855.35		9'000.00		8'722.35	
<b>Saldo</b>		<b>9'855.35</b>		9'000.00		8'722.35
<b>334 CONTRIBUTI AD ALTRE SCUOLE</b>						
SPESE CORRENTI						
334.365.10 Contributo gruppo genitori SM			500.00			
334.366.00 Contributi scuola media	7'835.28		9'500.00		8'562.00	
334.366.01 Partecipazione trasporto allievi scuola media						
334.366.10 Materiale scolastico scuole private			500.00		100.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	7'835.28		10'500.00		8'662.00	
<b>Saldo</b>		<b>7'835.28</b>		10'500.00		8'662.00
<b>335 DOPOSCUOLA</b>						

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>SPESE CORRENTI</b>						
335.302.00 Compenso animatori doposcuola	1'300.00		2'000.00		2'300.00	
335.303.00 Contributi AVS-AD-AF						
335.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	25.20		100.00		41.00	
335.310.00 Materiale uso doposcuola	2'307.75		2'000.00		2'393.55	
335.365.00 Contributo Gruppo genitori SI-SE	700.00		700.00		700.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
335.436.00 Partecipazione doposcuola (rimborsi)		1'550.00		2'000.00		1'867.40
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>1'550.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>1'867.40</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>4'332.95</i>		<i>4'800.00</i>		<i>5'434.55</i>	
<b>Saldo</b>		<b>2'782.95</b>		<b>2'800.00</b>		<b>3'567.15</b>
<b>336 CULTO</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
336.362.00 Congrua Parroco	19'836.00		20'000.00		19'836.00	
336.362.01 Contributi AVS-AD-AF	1'749.30		1'800.00		1'754.35	
336.362.02 Contributo Cassa Pensione	1'844.75		2'000.00		1'844.75	
336.362.03 Indennità insegnamento Educazione Religiosa	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
336.362.04 Assicurazione infortuni e malattia	407.20		500.00		390.00	
336.362.10 Contributo Chiesa Evangelica	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
336.436.00 Recupero IPG, infortuni e malattie						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	<i>26'837.25</i>		<i>27'300.00</i>		<i>26'825.10</i>	
<b>Saldo</b>		<b>26'837.25</b>		<b>27'300.00</b>		<b>26'825.10</b>
<b>337 ATTIVITA' CULTURALI E SPORTIVE</b>						

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>SPESE CORRENTI</b>						
337.365.00 Contributi per attività culturali e sportive	31'615.00		19'000.00		26'418.05	
337.365.01 Contributi ad associazioni sportive						
337.365.02 Contributi a corsi per la gioventù						
337.365.03 Contributo a Comitato assemblea genitori	750.00		700.00		750.00	
337.365.04 Contributo per attività sportive e ricreative						
337.365.05 Contributi AVS-AD-AF						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	32'365.00		19'700.00		27'168.05	
<b>Saldo</b>		<b>32'365.00</b>		19'700.00		27'168.05
<b>338 MENSA</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
338.301.00 Stipendi personale mensa	51'904.30		45'000.00		44'364.25	
338.303.00 Contributi AVS-AD-AF	4'414.55		4'000.00		3'974.80	
338.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	944.60		1'500.00		1'093.00	
338.310.01 Pasti e materiale mensa scolastica	20'569.85		16'000.00		18'197.82	
338.319.00 Altre spese diverse	411.75		500.00		1'306.90	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
338.432.00 Tassa refezione mensa		34'670.00		30'000.00		29'752.00
338.436.10 Recupero IPG, infortuni e malattie						
<i>Totale ricavi correnti</i>		34'670.00		30'000.00		29'752.00
<i>Totale spese correnti</i>	78'245.05		67'000.00	37'000.00	68'936.77	
<b>Saldo</b>		<b>43'575.05</b>				39'184.77
<b>339 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
339.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti	694.05					

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
339.439.99 RICAVI CORRENTI Differenza con valutati esercizi precedenti		14'009.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		14'009.00				
<i>Totale spese correnti</i>	694.05					
<b>Saldo</b>	<b>13'314.95</b>					

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>OPERE SOCIALI</b>						
440	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
	SPESE CORRENTI						
440.318.02	Contributo Croce Verde Lugano	18'771.30		27'000.00		17'761.25	
440.319.00	Altre spese diverse	53.10		500.00		189.00	
440.352.00	Contributo Autorità Regionale Protezione 6 (ARP)	17'136.80		20'000.00		16'120.50	
440.352.10	Quota-parte operatrice sociale	35'698.55		35'000.00		33'429.95	
440.361.01	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone					71'349.00	
440.361.02	Contributo CM-AVS-AI-PC	380'492.35		282'000.00		281'607.90	
440.361.03	Contributo sostegno sociale e inserimento	49'734.04		50'000.00		37'669.42	
440.361.04	Contributo sostegno famiglie e minorenni	23'555.00		20'000.00		22'875.00	
440.362.00	Contributi per anziani ospiti in istituti	395'352.42		293'000.00		290'360.86	
440.362.01	Partecipazione Consorzi case anziani	27'486.80		40'000.00		26'052.40	
440.365.01	Contributi SACD (Serv. assist. cura a dom. pubbl.)	73'227.59		67'000.00		55'722.41	
440.365.02	Contributo per servizi di appoggio	42'443.42		34'000.00		31'336.06	
440.365.03	Contributo OACD (Org. assist. cura a dom. privata)	6'984.29		11'000.00		5'943.12	
440.365.04	Mantenimento a domicilio	29'824.28		26'000.00		32'921.70	
	RICAVI CORRENTI						
440.439.00	Altri ricavi diversi		1'335.00				780.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>1'335.00</i>				<i>780.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>1'100'759.94</i>		<i>905'500.00</i>		<i>923'338.57</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>1'099'424.94</b>		<b>905'500.00</b>		<b>922'558.57</b>
441	<b>AZIONI SPECIALI</b>						
	SPESE CORRENTI						
441.365.00	Contributi a Enti e Associazioni diverse	658.00		2'000.00		656.00	
441.365.01	Contributi abb. mezzi pubblici per studenti e appr.	4'166.75		6'000.00		5'675.85	
441.365.02	Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano					4'500.00	
441.365.03	Contributo abb. campagna "ozono Arcobaleno"			1'000.00		730.00	



**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		11'701.70		2'000.00		150.00
<i>Totale spese correnti</i>	14'560.35		3'700.00		3'710.40	
<b>Saldo</b>		<b>2'858.65</b>		1'700.00		3'560.40
<b>449 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI</b>						
SPESE CORRENTI						
449.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti						
RICAVI CORRENTI						
449.439.99 Differenza con valutati esercizi precedenti						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>						



## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5</b>	<b>COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE</b>						
550	<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
	SPESE CORRENTI						
550.301.01	Stipendio operai comunali	135'760.95		135'800.00		133'684.85	
550.301.02	Stipendio personale di pulizia	41'196.75		39'000.00		38'412.30	
550.301.08	Gratifiche anzianità di servizio						
550.301.09	Personale avventizio	630.00		4'000.00		10'730.00	
550.301.10	Prestazioni straordinarie						
550.301.11	Assegni famigliari (economia domestica)	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
550.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'870.00		15'700.00		16'170.15	
550.304.00	Contributi Cassa Pensione	15'355.95		15'500.00		15'283.10	
550.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	10'158.00		9'000.00		9'561.35	
550.309.00	Costi formazione personale			1'000.00			
550.316.00	Pigioni e affitti	1'920.00		2'000.00		1'920.00	
550.318.00	Consulenza in materia edilizia pubblica	19'424.00		5'000.00		3'628.15	
550.318.01	Consulenze legali e spese notarili	3'561.75		6'000.00		6'096.40	
550.318.10	Aggiornamento e manutenzione SIT	5'700.00		6'000.00		6'264.00	
550.318.25	Prestazioni esterne	1'929.40					
550.319.00	Altre spese diverse	5'763.50		3'000.00		3'516.48	
550.330.00	Assestamenti contributi diversi						
	RICAVI CORRENTI						
550.427.00	Tasse e indennità per uso beni comunali		11'780.00		12'000.00		11'030.00
550.431.01	Incasso capitolati						
550.436.00	Recuperi IPG, infortuni e malattia						1'034.35
550.490.00	Quota-parte stipendi e oneri sociali operai com.		35'000.00		35'000.00		34'500.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>46'780.00</i>		<i>47'000.00</i>		<i>46'564.35</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>260'870.30</i>		<i>245'600.00</i>		<i>248'866.78</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>214'090.30</b>		<b>198'600.00</b>		<b>202'302.43</b>
551	<b>MANUTENZIONI STABILI E MANUFATTI</b>						

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>SPESE CORRENTI</b>						
551.312.00 Olio riscaldamento Centro scolastico e PCi	7'204.05		6'000.00		8'878.90	
551.312.01 Olio riscaldamento stabili comunali						
551.312.02 Energia elettrica Centro scolastico e PCi	9'150.55		14'000.00		10'103.60	
551.312.03 Energia elettrica stabili e manufatti comunali	24'756.80		27'000.00		24'328.80	
551.312.04 Abbonamento acqua potabile	874.10		3'000.00		2'006.55	
551.313.00 Materiale pulizia Centro scolastico e PCi	11'208.15		4'000.00		3'745.35	
551.313.01 Materiale pulizia stabili e manufatti comunali	164.35		1'000.00		1'051.00	
551.314.00 Manutenzione Centro scolastico e PCi	82'066.99		50'000.00		28'780.50	
551.314.01 Manutenzione stabili e manufatti comunali	51'606.15		20'000.00		17'127.35	
551.318.00 Assicurazione stabili e contenuto	23'725.10		15'200.00		17'437.40	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	210'756.24		140'200.00		113'459.45	
<b>Saldo</b>		<b>210'756.24</b>		140'200.00		113'459.45
<b>552 MANUTENZIONI ESTERNE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
552.311.00 Acquisto macchine, attrezzi e materiale lavoro	3'087.25		3'000.00		4'101.90	
552.314.00 Manutenzione e consumo illuminazione pubblica	29'375.35		25'000.00		30'876.70	
552.314.01 Manutenzione strade, posteggi, piazze e servizi	55'254.35		45'000.00		66'735.70	
552.314.02 Manutenzione giardini pubblici	9'560.35		10'000.00		9'698.90	
552.314.09 Manutenzione sentieri e boschi	39'036.50		5'000.00		3'210.50	
552.314.11 Servizio manutenzione invernale	22'837.65		30'000.00		35'070.70	
552.315.00 Manutenzione macchine, attrezzi e materiale lavoro	2'978.70		3'000.00		1'849.95	
552.382.00 Contributi sostitutivi posteggi			10'000.00		10'000.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
552.430.00 Contributi sostitutivi posteggi				10'000.00		10'000.00

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>					10'000.00		10'000.00
<i>Totale spese correnti</i>		162'130.15		131'000.00		161'544.35	
<b>Saldo</b>			<b>162'130.15</b>		121'000.00		151'544.35
553	<b>MANUTENZIONE VEICOLI</b>						
SPESE CORRENTI							
553.313.00	Carburante	2'729.80		3'000.00		2'488.55	
553.315.00	Manutenzioni e riparazioni	4'921.66		2'000.00		2'815.23	
553.318.00	Assicurazioni e tasse	4'784.20		4'000.00		4'236.70	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		12'435.66		9'000.00		9'540.48	
<b>Saldo</b>			<b>12'435.66</b>		9'000.00		9'540.48
554	<b>REGISTRO FONDIARIO</b>						
SPESE CORRENTI							
554.318.00	Misurazioni catastali e aggiornamento mappa	14'217.90		20'000.00		22'158.00	
554.319.00	Altre spese diverse	550.00				4'098.05	
RICAVI CORRENTI							
554.434.00	Tasse misurazioni catastali		8'695.35		15'000.00		17'851.35
554.461.00	Sussidio misurazioni catastali		1'178.20		2'000.00		858.10
<i>Totale ricavi correnti</i>			9'873.55		17'000.00		18'709.45
<i>Totale spese correnti</i>		14'767.90		20'000.00		26'256.05	
<b>Saldo</b>			<b>4'894.35</b>		3'000.00		7'546.60
555	<b>CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE</b>						
SPESE CORRENTI							
555.314.00	Manutenzione canalizzazioni	25'210.25		12'000.00		10'937.40	





**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
559.439.99 Differenza con valutati esercizi precedenti						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>						

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>AMBIENTE</b>						
660	<b>RIFIUTI</b>						
	SPESE CORRENTI						
660.301.00	Onorario gerente piazza compostaggio	12'000.00		12'000.00		12'300.00	
660.303.00	Contributi AVS-AD-AF					468.80	
660.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	738.05		500.00		680.00	
660.311.00	Acquisto contenitori rifiuti	7'451.36		2'000.00		2'747.20	
660.315.00	Manutenzione contenitori rifiuti	4'317.25		1'000.00		378.00	
660.318.00	Raccolta rifiuti domestici	38'189.40		38'200.00		38'189.40	
660.318.01	Vetri	5'838.07		8'000.00		5'543.47	
660.318.02	Raccolta ingombranti	12'155.35		12'000.00		12'102.60	
660.318.03	Raccolta vegetali						
660.318.09	Raccolta altri rifiuti	42'569.51		30'000.00		43'801.20	
660.318.11	Acquisto sacchi RSU	10'333.15		8'000.00		10'266.75	
660.318.12	Contributo vendita sacchi RSU	3'269.60		4'000.00		3'317.85	
660.319.00	Altre spese diverse	7'617.90		4'000.00		11'727.90	
660.351.00	Eliminazione domestici	39'051.70		47'000.00		40'722.62	
660.351.02	Eliminazione ingombranti	10'192.35		12'000.00		11'375.20	
660.351.03	Eliminazione vegetali	32'788.80		45'000.00		33'995.20	
660.351.09	Eliminazione altri rifiuti	4'887.44		3'000.00		3'231.55	
660.390.00	Quota-parte stipendio e oneri sociali operai com.	35'000.00		35'000.00		34'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
660.434.00	Tasse base rifiuti (IVA compresa)		124'950.65		130'000.00		125'196.55
660.434.02	Tassa sul sacco (IVA compresa)		41'647.20		43'000.00		41'331.80
660.434.10	Bonifici per riciclo rifiuti		1'655.87		5'000.00		2'705.67
660.437.00	Multe (abuso rifiuti)		200.00		1'000.00		200.00
660.439.00	Altri ricavi diversi				100.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>168'453.72</i>		<i>179'100.00</i>		<i>169'434.02</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>266'399.93</i>		<i>261'700.00</i>		<i>265'347.74</i>	
	<b>Saldo</b>		<b>97'946.21</b>		<b>82'600.00</b>		<b>95'913.72</b>

## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
661	<b>CIMITERO</b>						
	SPESE CORRENTI						
661.314.00	Manutenzione Cimitero	1'640.55		2'000.00		3'015.00	
	RICAVI CORRENTI						
661.434.00	Tasse concessione Cimitero		3'350.00		3'000.00		4'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'350.00		3'000.00		4'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	1'640.55		2'000.00		3'015.00	
	<b>Saldo</b>	1'709.45		1'000.00		985.00	
662	<b>PROTEZIONE DELLA NATURA</b>						
	SPESE CORRENTI						
662.352.00	Contributo Consorzio Trema	9'760.00		9'800.00		9'760.00	
662.365.00	Contributi ad associazioni			200.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'760.00		10'000.00		9'760.00	
	<b>Saldo</b>		9'760.00		10'000.00		9'760.00
663	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE</b>						
	SPESE CORRENTI						
663.318.01	Controllo impianti di combustione			12'000.00		24'999.60	
	RICAVI CORRENTI						
663.434.01	Controllo impianti di combustione				12'000.00		24'999.60
663.440.00	Ridistribuzione tasse CO2		962.00		800.00		946.50



## GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		962.00		12'800.00		25'946.10
	<i>Totale spese correnti</i>			12'000.00		24'999.60	
	<b>Saldo</b>	<b>962.00</b>		800.00		946.50	
664	<b>ENERGIA</b>						
	SPESE CORRENTI						
664.385.00	Riversamento FER (Fondo Energia Rinnovabile)	72'716.00		77'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
664.461.00	Contributo FER (Fondo Energia Rinnovabile)		72'716.00		77'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		72'716.00		77'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	72'716.00		77'000.00			
	<b>Saldo</b>						
665	<b>DIVERSI</b>						
	SPESE CORRENTI						
665.366.00	Sussidi ambientali	208.80		2'000.00		267.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	208.80		2'000.00		267.60	
	<b>Saldo</b>		<b>208.80</b>		2'000.00		267.60
669	<b>DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI</b>						
	SPESE CORRENTI						
669.319.99	Differenza con valutati esercizi precedenti	780.80					
	RICAVI CORRENTI						
669.439.99	Differenza con valutati esercizi precedenti						

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	780.80					
<b>Saldo</b>		<b>780.80</b>				

## GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>FINANZE</b>						
<b>770</b>	<b>IMPOSTE</b>						
	SPESE CORRENTI						
770.318.01	Riscossione imposte (CCI)	20'372.30		18'000.00		17'723.50	
770.318.02	Spese per incasso imposte	17'137.12		20'000.00		17'504.49	
770.329.00	Interessi remuneratori	4'240.90		8'000.00		5'473.35	
770.330.00	Perdite, condoni e abbandoni d'imposte	16'986.35		10'000.00		3'779.20	
770.330.10	Assestamento gettito imposte						
	RICAVI CORRENTI						
770.400.00	Imposte PF (reddito-sostanza-immob.-personale)		3'361'000.00				3'377'000.00
770.400.01	Sopravvenienze imposte		421'736.99				227'539.90
770.400.02	Imposte alla fonte		2'432.21		130'000.00		272'974.40
770.400.03	Recupero di imposte e imposte suppletorie						190'638.55
770.401.00	Imposte PG (utile-capitale-immob.)		50'000.00				57'000.00
770.403.00	Imposte su vincite, liquidazioni, ecc.		29'377.80		50'000.00		40'529.85
770.421.00	Interessi di mora		15'887.30		12'000.00		14'386.35
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<b>3'880'434.30</b>		<b>192'000.00</b>		<b>4'180'069.05</b>
	<i>Totale spese correnti</i>	<b>58'736.67</b>		<b>56'000.00</b>		<b>44'480.54</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>3'821'697.63</b>		<b>136'000.00</b>		<b>4'135'588.51</b>	
<b>771</b>	<b>COMPENSAZIONE FINANZIARIA</b>						
	SPESE CORRENTI						
771.361.00	Contributo al fondo cantonale di perequazione	7'886.00		8'000.00		8'573.00	
771.361.01	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	71'894.00		71'400.00			
771.361.10	Accant. per rimb. fondo cantonale di livellamento					204'982.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.444.01	Contributo dal fondo cantonale di livellamento		218'150.00		175'000.00		204'982.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		218'150.00		175'000.00		204'982.00
<i>Totale spese correnti</i>	79'780.00		79'400.00		213'555.00	
<b>Saldo</b>	<b>138'370.00</b>		<b>95'600.00</b>			<b>8'573.00</b>
<b>772 PARTECIPAZIONI</b>						
RICAVI CORRENTI						
772.441.00 Quota-parte imposte successione e donazione						
772.441.01 Quota-parte imposizioni utili immobiliari		136'525.65		90'000.00		159'579.20
772.441.02 Quota-parte imposte immobiliari PG		343.00		1'000.00		163.00
772.441.10 Quota-parte tasse sui cani		7'820.00		7'000.00		7'805.00
772.441.11 Quota-parte patenti caccia e pesca		327.90		500.00		440.00
772.441.12 Quota-parte tasse commercio ambulante						
<i>Totale ricavi correnti</i>		145'016.55		98'500.00		167'987.20
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>	<b>145'016.55</b>		<b>98'500.00</b>		<b>167'987.20</b>	
<b>773 INTERESSI E SPESE</b>						
SPESE CORRENTI						
773.321.00 Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	151.64		100.00		501.03	
773.321.01 Conto corrente UBS 842.758.B1F	80.00		100.00		80.00	
773.321.02 Conto corrente BR 20313.48	32.50		100.00		33.70	
773.321.03 Conto corrente BM 584.930.18	22.70				18.20	
773.322.56 Prestito fisso BR 20313.99/1 (5'500'000.--)						
773.322.57 Prestito fisso BS 1651894/403.1268 (800'000.--)						
773.322.59 Prestito fisso BS 1651894/403-1914 (3'500'000.--)					13'953.33	
773.322.60 Prestito fisso BR 20313.45/1 (3'500'000.--)	17'511.00		17'500.00		15'420.70	
773.322.62 Prestito fisso BR 20313.96/1 (800'000.--)					1'185.80	
773.322.63 Prestito fisso BS 1651894C000C (5'500'000.--)	39'141.67		38'500.00		39'034.72	
773.322.64 Anticipo fisso BM 585.042.14 (500'000.--)	887.50		900.00		1'400.00	
773.322.99 Interessi nuovi prestiti			1'400.00			

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
773.420.00 Conti correnti postali e bancari				5'000.00		449.15
773.421.00 Conto corrente AAP-Comune				200.00		200.00
773.421.10 Contributi canalizzazioni e depurazione		12'527.00		11'500.00		10'399.66
773.421.11 Contributi di miglioria		2'772.10		2'400.00		6'034.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>15'299.10</i>		<i>19'100.00</i>		<i>17'082.81</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>57'827.01</i>		<i>58'600.00</i>		<i>71'627.48</i>	
<b>Saldo</b>		<b>42'527.91</b>		<b>39'500.00</b>		<b>54'544.67</b>
<b>774 AMMORTAMENTI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
774.330.00 Ammortamenti su beni patrimoniali						
774.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi	650'427.10		649'271.50		650'200.30	
774.332.00 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
774.490.00 Ammortamenti amministrativi canalizzazioni		32'131.05		30'000.00		29'752.40
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>32'131.05</i>		<i>30'000.00</i>		<i>29'752.40</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>650'427.10</i>		<i>649'271.50</i>		<i>650'200.30</i>	
<b>Saldo</b>		<b>618'296.05</b>		<b>619'271.50</b>		<b>620'447.90</b>
<b>775 CONTRIBUTI A CONSORZI E ENTI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
775.362.00 Contributo Ente Turistico del Luganese	13'179.35		12'000.00		13'698.90	
775.362.01 Studio strategico Malcantone ovest	3'503.15		2'200.00		2'274.40	
775.365.00 Contributo ERS-L	4'325.00		6'000.00		5'676.00	
775.365.10 Contributi vari	15'046.60		5'000.00		5'198.00	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	36'054.10		25'200.00		26'847.30	
<b>Saldo</b>		<b>36'054.10</b>		25'200.00		26'847.30
<b>776 CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
SPESE CORRENTI						
776.316.00 Studio riforma rapporti Cantone-Comuni			10'000.00			
776.361.00 Progetto "Ticino 2020"	585.00					
776.385.00 Riversamento FER (Fondo Energia Rinnovabile)					72'632.00	
RICAVI CORRENTI						
776.410.02 Tassa concessione uso speciale strade comunali		50'400.00		50'400.00		50'400.00
776.410.10 Tasse varie						248.10
776.461.00 Contributo FER (Fondo Energia Rinnovabile)						72'632.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>50'400.00</i>		<i>50'400.00</i>		<i>123'280.10</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>585.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>72'632.00</i>	
<b>Saldo</b>	<b>49'815.00</b>		<b>40'400.00</b>		<b>50'648.10</b>	
<b>779 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI</b>						
SPESE CORRENTI						
779.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti	129.70					
RICAVI CORRENTI						
779.439.99 Differenza con valutati esercizi precedenti						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	<i>129.70</i>					
<b>Saldo</b>		<b>129.70</b>				

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - COMUNE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2016	Investimenti (o assest.) effet- tuati nel 2016	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2016	Valori a bilancio al 31.12.2016
<b><u>Sostanza ammortizzata con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	200'823.50	0.00	200'823.50	2%	4'016.45	196'807.05
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	2'830'089.30	17'083.68	2'847'172.98	10%	283'008.95	2'564'164.03
143.00	Casa comunale	210'390.11	-12'756.70	197'633.41	6%	12'623.40	185'010.01
143.10	Centro scolastico e Pci scuole	2'049'418.10	0.00	2'049'418.10	6%	122'965.10	1'926'453.00
143.11	PCi e infrastr. campo sportivo	637'718.90	0.00	637'718.90	6%	38'263.15	599'455.75
143.20	Impianti sportivi	132'493.25	0.00	132'493.25	6%	7'949.60	124'543.65
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	359'511.05	-10'000.00	349'511.05	6%	21'570.65	327'940.40
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.00	Mobilio, macchine ed attrezz. ufficio	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.10	Veicoli ed attrezz. lavoro	60'081.90	0.00	60'081.90	100%	60'080.90	1.00
146.20	Attrezzature pubbliche	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
149.00	Altri investimenti in beni amministr.	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
162.01	Contr. Piano Trasporti Luganese (PTL)	162'865.70	0.00	162'865.70	10%	16'286.55	146'579.15
162.03	Contr. Piano Agglomerato Luganese (PAL 2)	92'340.00	44'280.00	136'620.00	10%	9'234.00	127'386.00
162.90	Contr. Comuni e Consorzi comunali	23'557.45	0.00	23'557.45	100%	23'556.45	1.00
166.00	Contributi per investimenti	1.00	15'000.00	15'001.00		0.00	15'001.00
171.00	Studi pianificatori	74'963.39	32'998.10	107'961.49	25%	18'740.85	89'220.64
179.00	Altre uscite attivate	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
179.10	Spese emissioni prestiti	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
<b>Totale sostanza ammortizzata con aliquote percentuali</b>					<b>9.1%</b>	<b>618'296.05</b>	

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2016 prima dell' ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2016	Valori a bilancio al 31.12.2016
<b><u>Sostanza ammortizzata con importi costanti</u></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	55'971.00	50'376.25	33	2013	2045	1'679.20	48'697.05
141.12	Rifacimento canalizzazione Soriscio	623	106'175.00	99'740.10	33	2014	2046	3'217.45	96'522.65
141.14	Canalizzazione via Lögh	608	78'493.55	78'493.55	33	2016	2048	2'378.60	76'114.95
141.16	Contr. Cons. Depurazione Acque		1'344'755.75	223'702.00	33	1992	2024	24'855.80	198'846.20
<b>Totale sostanza ammortizzata con importi costanti</b>								<b>32'131.05</b>	
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>								<b>650'427.10</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 CHF 165'766.08 ed entrate per CHF 79'161.00. 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.

Al 31.12.2016 si è provveduto alla chiusura dei conti riferiti alle seguenti opere:

### Strade, piazze, posteggi e servizi:

#### **MM 627 – rifacimento incanalamento riale Prelongh**

Data concessione credito:		10.06.2014
Credito autorizzato:	CHF	100'000.00
Totale uscite:	CHF	90'392.55
Totale entrate:	CHF	7'065.00

#### **MM 665 – Progetto risanamento via Prüssiana**

Data concessione credito:		05.04.2016
Credito autorizzato:	CHF	31'207.60
Totale uscite:	CHF	31'207.60

#### **RM – Progetto risanamento via Prelongh**

Totale uscite:	CHF	26'789.13
----------------	-----	-----------

#### **RM – Progetto risanamento via Caravell**

Totale uscite:	CHF	12'400.00
----------------	-----	-----------

### Canalizzazioni:

#### **MM 657 – Canalizzazione nuova strada Lög**

Data concessione credito:		22.10.2012
Credito autorizzato:	CHF	117'600.00
Totale uscite:	CHF	113'019.55
Totale entrate:	CHF	34'526.00

### Casa comunale:

#### **MM 662 – Eliminazione gas Radon**

Data concessione credito:		15.12.2015
Credito autorizzato:	CHF	27'200.00
Totale uscite:	CHF	17'243.30

### Studi pianificatori:

#### **RM – Adeguamento Piano regolatore e PPN**

Totale uscite:	CHF	9'171.90
----------------	-----	----------

<b>INVESTIMENTI</b>		Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>5</b>	<b>USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>165'766.08</b>		<b>295'340.99</b>
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	73'487.98		246'740.99
56	CONTRIBUTI PROPRI	59'280.00		48'600.00
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	32'998.10		
<b>6</b>	<b>ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>729'588.10</b>		<b>1'394'645.85</b>
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	79'161.00		744'445.55
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	650'427.10		650'200.30

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>165'766.08</b>		<b>295'340.99</b>
<b>50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>73'487.98</b>		<b>246'740.99</b>
501 Opere del genio civile	73'487.98		195'365.39
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni			51'375.60
<b>56 CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>59'280.00</b>		<b>48'600.00</b>
562 Comuni e consorzi comunali	59'280.00		48'600.00
565 Istituzioni private			
<b>58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE</b>	<b>32'998.10</b>		
581 Uscite di pianificazione	32'998.10		

<b>INVESTIMENTI</b>	Consuntivo 2016	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
<b>6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>729'588.10</b>		<b>1'394'645.85</b>
<b>61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'</b>	<b>79'161.00</b>		<b>744'445.55</b>
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	79'161.00		744'445.55
<b>68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI</b>	<b>650'427.10</b>		<b>650'200.30</b>
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	650'427.10		650'200.30
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
683 Ammortamento disavanzi d'esercizio accumulati			

## TABELLA CONTROLLO CREDITI - COMUNE

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2016	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2016	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)	Data chiusura
<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	Aperto
573	Riqualifica strada cantonale nell'abitato	11.10.2010	45'000.00	10'000.00	38'846.20	0.00	0.00	6'153.80	Aperto
608	Nuova strada Löggh	22.10.2012	765'400.00	21'330.00	787'727.32	0.00	666'600.00	-22'327.32	Aperto
635	Rifacimento curva zona Mistorni	17.11.2014	77'000.00	0.00	3'024.00	0.00	0.00	73'976.00	Aperto
627	Rifacimento incanalamento riale Prelongh	10.06.2014	100'000.00	5'797.45	90'392.55	7'065.00	7'065.00	9'607.45	31.12.2016
657	Risanamento strada via Valcaldana	15.12.2015	575'000.00	2'463.20	2'463.20	0.00	0.00	572'536.80	Aperto
663	Risanamento strada via Prelongh	05.04.2016	390'000.00	1'914.03	1'914.03	0.00	0.00	388'085.97	Aperto
665	Progetto risanamento via Prüssiána	05.04.2016	31'207.60	0.00	31'207.60	0.00	0.00	0.00	31.12.2016
678	Risanamento illuminazione pubblica a LED	19.12.2016	325'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325'000.00	Aperto
	Strada Regina - 2. fase (RM 555)			11'340.00	18'632.80	0.00	0.00		Aperto
	Progetto risanamento via Prelongh (RM 961)			0.00	26'789.13	0.00	0.00		31.12.2016
	Progetto risanamento via Caravèll (RM 3496)			3'400.00	12'400.00	0.00	0.00		31.12.2016
	FER - risanamento illuminazione pubblica			0.00	0.00	32'096.00	32'096.00		
<b><u>141.10 - Canalizzazioni</u></b>									
608	Canalizzazione Nuova strada Löggh	22.10.2012	117'600.00	0.00	113'019.55	0.00	34'526.00	4'580.45	31.12.2016
657	Risanamento canalizzazione via Valcaldana	15.12.2015	680'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680'000.00	Aperto
663	Risanamento canalizzazione via Prelongh	05.04.2016	49'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49'000.00	Aperto
<b><u>143.00 - Casa comunale</u></b>									
662	Eliminazione gas Radon	15.12.2015	27'200.00	17'243.30	17'243.30	0.00	0.00	9'956.70	31.12.2016
	FER - termopompa Casa comunale			0.00	0.00	30'000.00	30'000.00		
<b><u>143.90 - Altri immobili e costruzioni edili</u></b>									
	FER - apparecchi basso consumo Salone			0.00	0.00	10'000.00	10'000.00		
<b><u>162.01 - Contributo PTL</u></b>									

638	Piano agglomerato del luganese (PAL 2)	17.11.2014	972'000.00	<b>44'280.00</b>	141'800.00	<b>0.00</b>	0.00	830'200.00	Aperto
M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	<b>Uscite anno corrente</b>	Totale uscite al 31.12.2016	<b>Entrate sussidi o contributi anno corrente</b>	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2016	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)	Data chiusura
<b><u>166.00 - Contributi per investimenti</u></b>									
668	Contributo a Patriziato valorizzazione Mondini	05.04.2016	30'000.00	<b>15'000.00</b>	15'000.00	<b>0.00</b>	0.00	15'000.00	Aperto
<b><u>171.00 - Studi pianificatori</u></b>									
	Adeguamento Piano Regolatore e PPN			<b>0.00</b>	9'171.90	<b>0.00</b>	0.00		31.12.2016
649	Adeguamento PR a nuova LST	04.05.2015	55'000.00	<b>32'998.10</b>	32'998.10	<b>0.00</b>	0.00	22'001.90	Aperto
				<b>165'766.08</b>		<b>79'161.00</b>			
<b>Investimenti netti effettuati</b>						<b>86'605.08</b>			

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>13'857'108.36</b>	<b>14'060'623.64</b>	<b>14'469'368.79</b>	<b>13'448'363.21</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>6'570'536.81</i>	<i>13'671'155.56</i>	<i>13'516'078.69</i>	<i>6'725'613.68</i>
10	LIQUIDITA'	3'004'705.86	4'993'742.47	4'539'464.25	3'458'984.08
11	CREDITI	3'529'429.89	4'912'587.64	5'242'847.39	3'199'170.14
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	32'981.06	14.05		32'995.11
13	TRANSITORI ATTIVI	3'420.00	3'764'811.40	3'733'767.05	34'464.35
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>7'286'571.55</i>	<i>389'468.08</i>	<i>953'290.10</i>	<i>6'722'749.53</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'709'141.01	297'189.98	661'770.25	6'344'560.74
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	502'466.15	59'280.00	272'779.00	288'967.15
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	74'964.39	32'998.10	18'740.85	89'221.64
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>				
19	ECCEDEZZA PASSIVA				
	<b>PASSIVO</b>	<b>13'857'108.36</b>	<b>2'731'648.52</b>	<b>3'140'393.67</b>	<b>13'448'363.21</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>10'423'765.84</i>	<i>1'891'574.40</i>	<i>2'363'486.39</i>	<i>9'951'853.85</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	146'953.15	1'216'036.43	1'107'444.74	255'544.84
21	DEBITI A BREVE TERMINE	34'506.73	543'493.27	578'000.00	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'893'200.00		549'900.00	9'343'300.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	32'980.06	14.05		32'994.11
24	ACCANTONAMENTI	204'982.00			204'982.00
25	TRANSITORI PASSIVI	111'143.90	132'030.65	128'141.65	115'032.90
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>361'736.44</i>	<i>77'626.38</i>	<i>170'043.00</i>	<i>269'319.82</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	361'736.44	77'626.38	170'043.00	269'319.82
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>3'071'606.08</i>	<i>762'447.74</i>	<i>606'864.28</i>	<i>3'227'189.54</i>
29	CAPITALE PROPRIO	3'071'606.08	762'447.74	606'864.28	3'227'189.54

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>13'857'108.36</b>	<b>14'060'623.64</b>	<b>14'469'368.79</b>	<b>13'448'363.21</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>6'570'536.81</i>	<i>13'671'155.56</i>	<i>13'516'078.69</i>	<i>6'725'613.68</i>
10	LIQUIDITA'	3'004'705.86	4'993'742.47	4'539'464.25	3'458'984.08
100.00	Cassa	1'939.95	38'244.35	36'832.95	3'351.35
101.00	Conto corrente postale 69-1012-1	2'959'089.48	4'928'304.36	4'476'249.80	3'411'144.04
102.00	Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)		1'218.16		1'218.16
102.01	Conto corrente UBS 842.758.B1F	37'153.33	304.00	80.00	37'377.33
102.02	Conto corrente BR 20313.48	6'523.10	25'000.00	26'301.50	5'221.60
102.03	Conto corrente BM 584.930.18		671.60		671.60
11	CREDITI	3'529'429.89	4'912'587.64	5'242'847.39	3'199'170.14
110.00	Anticipo a scuole comunali (ccp 69-3551-1)	9'483.73	45'000.00	50'695.85	3'787.88
111.01	Conto corrente AAP-Comune	707'558.21		52'956.70	654'601.51
112.12	Imposte 2012 e precedenti	37'233.70	99'786.39	137'020.09	
112.13	Imposte 2013	261'043.35	308'123.65	254'070.75	315'096.25
112.14	Imposte 2014	400'526.45	211'805.50	612'331.95	
112.15	Imposte 2015	994'491.60	181'278.00	601'367.50	574'402.10
112.16	Imposte 2016		3'426'638.00	2'609'760.20	816'877.80
115.00	Imposta preventiva da recuperare	1'286.55		1'286.55	
115.03	Debitori: tasse diverse di cancelleria		3'845.00	3'845.00	
115.04	Debitori: tasse edilizie	37'473.30	141'352.55	108'516.90	70'308.95
115.09	Debitori: tasse base rifiuti	12'712.75	129'811.50	129'465.70	13'058.55
115.11	Debitori: tassa sul sacco rifiuti	1'312.50	23'395.00	20'795.00	3'912.50
115.13	Debitori: tasse allacciamento canalizzazione	6'010.80	2'470.00	6'980.80	1'500.00
115.14	Debitori: tasse uso canalizzazioni	84'880.85	198'864.85	140'965.20	142'780.50
115.19	Debitori: tasse aggiornamento catastale	342.40	8'826.05	9'168.45	
115.20	Debitori: tassa sui cani	1'190.00	12'950.00	13'610.00	530.00
115.29	Debitori: altre tasse diverse	31'706.30	80'080.45	87'530.65	24'256.10
115.30	Debitori: multe	200.00	400.00	600.00	
115.39	Debitori: cassa pensioni	3'326.75	5'426.85		8'753.60
115.40	Debitori: altri debitori	61'737.40	17'084.20	61'737.40	17'084.20
119.15	Contributi: 5. emissione contr. canalizzazioni	149'486.35	5'600.80	44'255.85	110'831.30
119.16	Contributi: miglioria strada Nucelli	25'025.80	844.60	7'101.05	18'769.35



		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
119.17	Contributi: 6. emissione contr. canalizzazioni	221'654.80	7'076.75	36'973.30	191'758.25
119.21	Contributi: miglioria definitivi strada Mött	866.00			866.00
119.22	Contributi: miglioria Posgésa-Cantonale	1'588.05		119.55	1'468.50
119.23	Contributi: miglioria provvisori strada Lögh	478'292.25	1'927.50	251'692.95	228'526.80
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	32'981.06	14.05		32'995.11
120.00	LD BS 2.038.901(Fondo disposizione giovani)	32'980.06	14.05		32'994.11
121.00	Titoli	1.00			1.00
13	TRANSITORI ATTIVI	3'420.00	3'764'811.40	3'733'767.05	34'464.35
139.01	Partite di giro (PVR imposte comunali)		3'730'047.05	3'730'047.05	
139.09	Partite di giro (diversi)	3'420.00	34'764.35	3'720.00	34'464.35
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>7'286'571.55</i>	<i>389'468.08</i>	<i>953'290.10</i>	<i>6'722'749.53</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'709'141.01	297'189.98	661'770.25	6'344'560.74
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	200'823.50		4'016.45	196'807.05
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	2'830'089.30	56'244.68	322'169.95	2'564'164.03
141.10	Canalizzazioni (fino a fine 2009)	1.00			1.00
141.11	Canalizzazione zona Cimitero (MM 548)	50'376.25		1'679.20	48'697.05
141.12	Canalizzazione Soriscio - rifacimento (MM 623)	99'740.10		3'217.45	96'522.65
141.14	Canalizzazione Lögh (MM 608)	78'493.55		2'378.60	76'114.95
141.16	Contributo Consorzio depurazione acque (ex 162.00)		223'702.00	24'855.80	198'846.20
143.00	Casa comunale	210'390.11	17'243.30	42'623.40	185'010.01
143.10	Centro scolastico e PCi	2'049'418.10		122'965.10	1'926'453.00
143.11	PCi campo sportivo	637'718.90		38'263.15	599'455.75
143.20	Impianti sportivi	132'493.25		7'949.60	124'543.65
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	359'511.05		31'570.65	327'940.40
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00			1.00
146.00	Mobilio, macchine e attrezzature ufficio	1.00			1.00
146.10	Veicoli e attrezzature lavoro	60'081.90		60'080.90	1.00
146.20	Attrezzature pubbliche	1.00			1.00
149.00	Altri investimenti in beni amministrativi	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2016
			aumento	diminuzione	
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	502'466.15	59'280.00	272'779.00	288'967.15
162.00	Contributo Consorzio Depurazione Acque	223'702.00		223'702.00	
162.01	Contributo PTL	162'865.70		16'286.55	146'579.15
162.03	Contributo PAL 2 - Prog. Agglom. Luganese (MM 638)	92'340.00	44'280.00	9'234.00	127'386.00
162.90	Contributi Comune e Consorzi comunali	23'557.45		23'556.45	1.00
166.00	Contributi per investimenti	1.00	15'000.00		15'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	74'964.39	32'998.10	18'740.85	89'221.64
171.00	Studi pianificatori	74'963.39	32'998.10	18'740.85	89'220.64
179.00	Altre uscite attivate	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>PASSIVO</b>	<b>13'857'108.36</b>	<b>2'731'648.52</b>	<b>3'140'393.67</b>	<b>13'448'363.21</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>10'423'765.84</i>	<i>1'891'574.40</i>	<i>2'363'486.39</i>	<i>9'951'853.85</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	146'953.15	1'216'036.43	1'107'444.74	255'544.84
200.00	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	1'749.95	209'157.70	210'907.65	
200.01	Contributi Cassa Pensione		228'454.80	228'454.80	
200.02	Contributi infortuni e malattia dipendenti		73'386.90	73'386.90	
200.10	Creditori diversi	142'732.10	183'299.06	140'587.10	185'444.06
200.15	Creditori (Consorzio RT)	2'471.10		2'471.10	
206.00	Conto corrente Stato-Comune		521'737.97	451'637.19	70'100.78
21	DEBITI A BREVE TERMINE	34'506.73	543'493.27	578'000.00	
210.00	Conto corrente BS 1651894/001.000.001(ex 18020)	34'488.53	40'511.47	75'000.00	
210.03	Conto corrente BM 584.930.18	18.20	502'981.80	503'000.00	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	9'893'200.00		549'900.00	9'343'300.00
221.60	Prestito fisso BR 20313.45/1(3'500'000.--)	3'500'000.00			3'500'000.00
221.63	Prestito fisso BS 1651894C000C (5'500'000.--)	5'500'000.00			5'500'000.00
221.64	Anticipo fisso BM 584.930.18 (500'000.--)	500'000.00		500'000.00	
229.02	LIM centro scolastico (213.01.006/9)	169'200.00		33'900.00	135'300.00
229.03	LIM PCi centro sportivo (213.06.07/1)	224'000.00		16'000.00	208'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	32'980.06	14.05		32'994.11
233.00	Fondo "Disposizione per giovani"	32'980.06	14.05		32'994.11
24	ACCANTONAMENTI	204'982.00			204'982.00
240.00	Accant. per rimb. fondo cantonale di livellamento	204'982.00			204'982.00
25	TRANSITORI PASSIVI	111'143.90	132'030.65	128'141.65	115'032.90
259.00	Partite di giro (diversi)	13'443.90	19'720.65	29'941.65	3'222.90
259.05	Partite di giro (anticipi e rimborsi assistenza)	800.00	1'010.00	1'300.00	510.00
259.10	Transitori diversi (valutati)	96'900.00	111'300.00	96'900.00	111'300.00

		Sostanza iniziale 01.01.2016	V a r i a z i o n e aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	361'736.44	77'626.38	170'043.00	269'319.82
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	361'736.44	77'626.38	170'043.00	269'319.82
280.00	Accantonamento per manut. straord. canalizzazioni	52'948.84	4'910.38		57'859.22
282.00	Contributi sostitutivi posteggi	114'000.00			114'000.00
283.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi	52'691.60		27'947.00	24'744.60
285.00	FER (Fondo Energie Rinnovabili)	142'096.00	72'716.00	142'096.00	72'716.00
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	3'071'606.08	762'447.74	606'864.28	3'227'189.54
29	CAPITALE PROPRIO	3'071'606.08	762'447.74	606'864.28	3'227'189.54
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	2'464'741.80	606'864.28		3'071'606.08
291.00	Avanzo d'esercizio anno di gestione	606'864.28	155'583.46	606'864.28	155'583.46



# **Consuntivo 2016**

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
110	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
	SPESE CORRENTI						
110.311.05	CIAC (Comm. Intercomunale Acquedotto)	29'522.75					
110.314.02	Manutenzione strutture da parte di AIL	48'403.75		50'000.00		148'628.82	
110.318.00	Spese postali e tasse ccp	315.00				3.50	
110.318.10	IVA su prestazioni AIL					13'016.15	
110.319.00	Altre spese diverse	5'104.00		5'000.00		7'237.55	
110.321.00	Interessi conto corrente Comune-AAP			200.00		200.00	
110.321.02	Interessi conto corrente BR 20313.98	23.75				40.60	
110.322.15	Int. prestito fisso BR 20313.17/1 (1'400'000.--)	7'711.00				9'644.30	
110.322.99	Interessi nuovi prestiti			10'000.00			
110.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi	119'041.85		135'211.00		122'745.45	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.00	Contributo annuo AIL		169'118.65		170'000.00		159'094.56
110.420.00	Interessi conto corrente postale 69-4929-9				100.00		3.85
110.421.00	Interessi conto corrente Comune-AAP						
110.421.01	Interessi contributi di miglioria						
110.436.99	IVA aliquota forfettaria (al netto)						
110.439.00	Altri ricavi diversi		5'193.90				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		174'312.55		170'100.00		159'098.41
	<i>Totale spese correnti</i>	210'122.10		200'411.00		301'516.37	
	<b>Saldo</b>		<b>35'809.55</b>		<b>30'311.00</b>		<b>142'417.96</b>

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2016	Investimenti (o assest.) effet- tuati nel 2016	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2016	Valori a bilancio al 31.12.2016
<b><u>Sostanza ammortizzata con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreno Piazzano	23'329.60	0.00	23'329.60	1%	233.30	23'096.30
146.01	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	7'451.80	0.00	7'451.80	20%	1'490.35	5'961.45
171.00	Rilievo condotte	7'868.05	0.00	7'868.05	20%	1'573.60	6'294.45
171.01	Studi pianificatori	33'062.30	0.00	33'062.30	20%	6'612.45	26'449.85
<b>Totale sostanza ammortizzata con aliquote percentuali</b>					<b>13.8%</b>	<b>9'909.70</b>	

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2016 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 ammortizzata con importi costanti</u></b>									
<b>Vengono riportati unicamente gli investimenti conclusi</b>									
141.00	Infrastrutture acquedotto (fino a fine 2009)		*)	977'971.75	*)	*)	2027	<b>81'497.65</b>	896'474.10
141.01	Nuova condotta Cùchée	569	21'799.90	17'968.40	40	2010	2049	<b>528.50</b>	17'439.90
141.02	Spostamento condotta mapp. 1053	575	20'407.05	18'050.45	40	2012	2051	<b>501.40</b>	17'549.05
141.03	Sistemazione sorgenti Barbada	586-602	162'755.75	143'960.85	40	2012	2051	<b>3'998.90</b>	139'961.95
141.04	Condotta nuova strada Lögh	608	47'410.00	44'651.00	40	2014	2053	<b>1'175.05</b>	43'475.95
141.05	Potenziamento acquedotto - Priorità 0	Div.	908'508.54	835'795.79	40	2015	2054	<b>21'430.65</b>	814'365.14
<b>Totale sostanza ammortizzata con importi costanti</b>								<b>109'132.15</b>	
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>								<b>119'041.85</b>	



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

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per CHF 0.00 ed entrate per CHF 50'000.00. 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.

Al 31.12.2016 si è provveduto alla chiusura dei conti riferiti alle seguenti opere:

<b><u>Infrastrutture acquedotto:</u></b>	<b><u>MM 615-634-653 – Potenziamento acquedotto</u></b>
	Data concessione credito: MM 615 - 27.05.2013
	MM 634 - 17.11.2014
	MM 653 - 15.12.2015
	Credito autorizzato: CHF 897'000.00
	Totale uscite: CHF 908'508.54
	Superamento di credito: CHF 11'508.54

## 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)	Data chiusura
<b><u>141.00 - Infrastrutture acquedotto</u></b>									
615	Potenziamento acquedotto - Priorità 0	27.05.2013	667'000.00						
634	Collegamento zona Romani	17.11.2014	50'000.00						
653	Credito suppletorio per opere PGA	15.12.2015	180'000.00						
			897'000.00	<b>0.00</b>	908'508.54	<b>0.00</b>	0.00	<b>-11'508.54</b>	31.12.2016
654	Posa nuova vasca pescaggio in zona Golf	15.12.2015	319'000.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	0.00	319'000.00	
657	Rifacimento condotta via Valcaldana	15.12.2015	205'000.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	0.00	205'000.00	
663	Risanamento condotta via Prelongh	05.04.2016	249'000.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	0.00	249'000.00	
664	Progettazione definitiva PGA - fase 1	05.04.2016	72'000.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	0.00	72'000.00	
	FER - efficienza energetica acquedotto comunale			<b>0.00</b>	0.00	<b>50'000.00</b>	0.00		
				<b>-</b>		<b>50'000.00</b>			
	<b>Investimenti netti effettuati</b>					<b>-50'000.00</b>			

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>ATTIVO</b>	<b>2'327'113.33</b>	<b>135'116.40</b>	<b>335'570.26</b>	<b>2'126'659.47</b>
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>24'585.38</i>	<i>99'306.85</i>	<i>24'110.45</i>	<i>99'781.78</i>
10	LIQUIDITA'	21'527.58	8'114.70	21'052.65	8'589.63
101.00	Conto corrente postale 69-4929-9	21'110.78	114.70	13'317.90	7'907.58
102.00	Conto corrente BR 20313.98	416.80	8'000.00	7'734.75	682.05
11	CREDITI	3'057.80	91'192.15	3'057.80	91'192.15
115.00	Imposta preventiva da recuperare	80.10		80.10	
115.40	Debitori: diversi	2'977.70	91'192.15	2'977.70	91'192.15
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'160'109.99</i>		<i>169'041.85</i>	<i>1'991'068.14</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'119'179.64		160'855.80	1'958'323.84
140.00	Terreno Piazzano	23'329.60		233.30	23'096.30
141.00	Infrastrutture acquedotto (fino al 2009)	977'971.75		81'497.65	896'474.10
141.01	Condotta Cüchée (MM 569)	17'968.40		528.50	17'439.90
141.02	Condotta "Prezemoli" (MM 575)	18'050.45		501.40	17'549.05
141.03	Sorgente Barbada (MM 586)	143'960.85		3'998.90	139'961.95
141.04	Condotta Löggh (MM 608)	44'651.00		1'175.05	43'475.95
141.05	Pot. acquedotto priorità 0 - PGA (MM 615-634-653)	885'795.79		71'430.65	814'365.14
146.01	Apparecchi informatici e di telecomunicazione	7'451.80		1'490.35	5'961.45
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	40'930.35		8'186.05	32'744.30
171.00	Rilievo condotte	7'868.05		1'573.60	6'294.45
171.01	Studi pianificatori	33'062.30		6'612.45	26'449.85
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	<i>142'417.96</i>	<i>35'809.55</i>	<i>142'417.96</i>	<i>35'809.55</i>
19	ECCEDEZZA PASSIVA	142'417.96	35'809.55	142'417.96	35'809.55
191.00	Disavanzo d'esercizio anno di gestione	142'417.96	35'809.55	142'417.96	35'809.55

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazioni aumento                      diminuzione		Sostanza finale 31.12.2016
	<b>PASSIVO</b>	<b>2'327'113.33</b>		<b>200'453.86</b>	<b>2'126'659.47</b>
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>2'126'604.55</i>		<i>58'035.90</i>	<i>2'068'568.65</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	721'525.35		52'956.70	668'568.65
200.10	Creditori	13'967.14			13'967.14
206.00	Conto corrente Comune-AAP	707'558.21		52'956.70	654'601.51
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'400'000.00			1'400'000.00
221.15	Prestito fisso BR 20313.17/1 (1'400'000.--)	1'400'000.00			1'400'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	5'079.20		5'079.20	
259.00	Partite di giro	5'079.20		5'079.20	
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>200'508.78</i>		<i>142'417.96</i>	<i>58'090.82</i>
29	CAPITALE PROPRIO	200'508.78		142'417.96	58'090.82
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	200'508.78		142'417.96	58'090.82

Tabella

## Debiti Comune e A.A.P.



## TABELLA DEBITI - COMUNE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.01	<b>Conto corrente Comune-AAP</b>	-	-	-	Creditore	<b>Creditore</b>	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	<b>Conto corrente BS 1651894 (ex18020)</b>	1972	-	800'000.00	Creditore	<b>Creditore</b>	Per liquidità e per appoggio prestiti fissi aperti presso BS.
210.01	<b>Conto corrente UBS 842758 B1F</b>	1982	-	Nessua linea di credito	Creditore	<b>Creditore</b>	Per liquidità.
210.03	<b>Conto corrente BM 584.930.18</b>	2015	-	Nessua linea di credito	18.20	<b>Creditore</b>	Per liquidità e per appoggio prestiti fissi aperti presso BM.
210.10	<b>Conto corrente BR 20313.48</b>	18.11.2010	-	Nessua linea di credito	Creditore	<b>Creditore</b>	Per liquidità e per appoggio prestiti fissi aperti presso BR.
221.60	<b>Presito fisso BR 20313.45/1</b>	15.02.2015	15.02.2017	3'500'000.00	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.
221.63	<b>Prestito fisso BS 1651894C000C</b>	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	<b>Anticipo fisso BM 584.930.18</b>	18.05.2015	18.05.2016	500'000.00	500'000.00	-	Aperto per rimborsare il PF 20313.96/1 presso la BR ammontante a fr. 800'000.-- (fr. 300'000.-- rimborsati a contanti tramite addebito ccp). Rimborsato in data 18.05.2016.
229.02	<b>Prestito LIM 006/9</b>	1991	2021	1'000'000.00	169'200.00	<b>135'300.00 0.00%</b>	Centro scolastico e PCI.
229.03	<b>Prestito LIM 017/1</b>	2005	2029	400'000.00	224'000.00	<b>208'000.00 0.00%</b>	Centro sportivo e PCI.
<b>Totale debiti</b>						<b>9'343'300.00</b>	

## TABELLA DEBITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.00	<b>Conto corrente Comune-AAP</b>	-	-	-	707'558.21	<b>654'601.51 0.00%</b>	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	<b>Conto corrente BR 20313.98</b>	25.09.2012	-	Nessua 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	<b>Prestito fisso BR 20313.17/1</b>	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>2'054'601.51</b>	