



Comune di **PURA**

Consuntivo 2018



Rifacimento strada e strutture di Via Valcaldana

Si sono da poco conclusi i lavori di rifacimento di via Valcaldana. Gli stessi hanno comportato la sistemazione del manto stradale che presentava molte deformazioni, la realizzazione di piazze di scambio e gli allargamenti previsti nel piano viario comunale. Sono state posate le canalizzazioni per la raccolta delle acque chiare e delle acque luride, onde permettere alle abitazioni di allacciarsi alla rete delle canalizzazioni. Sono state rinnovate e modernizzate le condotte di acqua potabile. Cogliendo l'occasione si è pure risanato e potenziato l'illuminazione pubblica, posando nuovi punti luce con lampade a LED.

Nella foto: uno stralcio di via Valcaldana prima e dopo i lavori.

Indice

Messaggio Municipale

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

Consuntivo

Riassunto conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	21
Riassunto conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	22
Dettaglio conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	23 - 28
Ripartizione funzionale cantonale per Dicasteri	pag.	27 - 28
Dettaglio conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	29 - 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 - 69

Riepilogo debiti

Tabella debiti	pag.	70 - 71
----------------	------	---------

Lodevole
Consiglio Comunale del
Comune di Pura

Relazione sulla revisione del conto consuntivo 2018 del Comune di Pura

Onorevoli Consiglieri Comunali,

In conformità al mandato conferitoci dal Municipio di Pura, abbiamo eseguito la revisione del conto consuntivo 2018 del vostro Comune.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica. Confermiamo di adempiere ai requisiti legali relativi all'abilitazione professionale ed all'indipendenza.

Lo scopo della nostra revisione è finalizzato al controllo dell'esattezza formale e materiale del conto consuntivo 2018 in ossequio all'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, nonché a facilitare il Municipio e la Commissione della gestione nell'opera di controllo e verifica della gestione finanziaria e all'analisi delle procedure di controllo amministrativo, contabile e gestionale. I nostri controlli del conto di gestione e del raffronto tra i valori a consuntivo e a preventivo si sono limitati alle verifiche degli aspetti formali. Le valutazioni di merito come pure il giudizio politico compete esclusivamente alle istanze comunali.

Le verifiche hanno permesso di constatare l'esistenza e l'integrità del patrimonio, del conto d'investimento e conseguentemente la completezza del conto di gestione, mentre i controlli delle valutazioni hanno permesso di constatare la corretta valutazione dei valori esposti a bilancio conformemente alle norme previste dal Decreto esecutivo sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei Comuni.

Il risultato delle nostre verifiche è contenuto nella nostra relazione dettagliata sul conto consuntivo 2018.

Restiamo volentieri a vostra disposizione per qualsiasi ulteriore informazione che dovesse necessitarvi.

Lugano, 20 febbraio 2019

REVIGROUP LUGANO SA


T. Ernst
Revisore responsabile


P. Ferregutti
Responsabile mandato

Messaggio

municipale N. 721-2019

**Accompagnante i conti consuntivi del
Comune di Pura per l'anno 2018**

Pura, febbraio 2019

**AL CONSIGLIO COMUNALE
DEL COMUNE DI PURA**

Egredi Signori Presidente e Consiglieri,

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

I conti di gestione corrente hanno dato il seguente risultato:

	<u>Spese</u>	<u>Ricavi</u>
1. Amministrazione generale	506'428.03	17'706.84
2. Sicurezza pubblica	234'589.60	44'846.25
3. Educazione, cultura, sport e culto	1'102'979.10	260'630.25
4. Socialità	1'038'182.57	6'238.70
5. Edilizia privata, edilizia pubblica e PR	1'224'043.04	446'527.52
6. Ambiente	371'764.17	263'486.05
7. Finanze	1'003'466.64	4'354'673.80
8. Acqua pitabile	<u>195'440.45</u>	<u>195'440.45</u>
Totale	5'676'893.60	5'589'549.86
Disavanzo d'esercizio		87'343.74

Commento **Generale**

1. Situazione finanziaria

Il risultato dell'esercizio 2018 ha evidenziato un disavanzo d'esercizio pari a CHF 87'343.74. Questo importo va in diminuzione del capitale proprio il cui nuovo saldo ammonta a fr. 3'431'555.06, pari al 23.2% del totale del passivo (l'ideale è di almeno il 10%). L'autofinanziamento registrato è ammontato a CHF 598'651.71. Il conto di chiusura presenta un aumento del debito pubblico per CHF 1'788'943.24.

Dati ultimi consuntivi a confronto

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
	(molt. 95%)	(molt. 95%)	(molt. 95%)
Gestione corrente			
Uscite correnti	4'990'898.15	4'681'480.69	4'534'454.18
Ammortamenti amministrativi	685'995.45	532'889.45	650'427.10
Totale uscite correnti	5'676'893.60	5'214'370.14	5'184'881.28
Entrate correnti	1'933'549.86	1'995'771.09	1'929'464.74
Imposte su reddito e sostanza PF + PG	3'656'000.00	3'516'000.00	3'411'000.00
Totale entrate correnti	5'589'549.86	5'511'771.09	5'340'464.74
Avanzo d'esercizio		297'400.95	155'583.46
Disavanzo d'esercizio	87'343.74		
Investimenti			
Uscite	2'430'594.95	639'982.55	165'766.08
Entrate	43'000.00	36'000.00	79'161.00
Onere netto	2'387'594.95	603'982.55	86'605.08
Conto di chiusura			
Onere netto per investimenti	2'387'594.95	603'982.55	86'605.08
Ammortamenti amministrativi	685'995.45	532'889.45	650'427.10
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	87'343.74	297'400.95	155'583.46
Diminuzione debito pubblico		226'307.85	719'405.48
Aumento debito pubblico	1'788'943.24		

2. Risultato d'esercizio

Il consuntivo 2018 ha fatto registrare un disavanzo di CHF 87'343.74. Gran parte delle spese e dei ricavi sono in linea con quanto preventivato. La tabella che segue ripropone gli importi (costi e ricavi) che si discostano in modo palese rispetto a quelli inseriti a preventivo.

Posizione	Differenza rispetto al preventivo	Osservazioni
Quota-parte stipendio docente di appoggio	+ CHF 25'000	<i>Importo non inserito a preventivo in quanto il docente di appoggio non era previsto. E' stato assunto, su richiesta dei docenti, solo a partire dal mese di aprile 2018.</i>
Mensa scolastica	+ CHF 34'674	<i>Sempre più bambini fanno capo a questo servizio. Pertanto l'aumento delle ore del personale ed alcuni acquisti (ad esempio un nuovo forno) hanno inciso sui costi.</i>
Contributi CM-AVS-AI-PC	+ CHF 30'458	<i>Nel 2018 si è riscontrato un aumento di contributi a carico del nostro Comune. Il contributo viene fissato in funzione di una percentuale del gettito accertato.</i>
Anziani (servizio assistenza e cura presso case anziani e a domicilio)	- CHF 90'375	<i>Costi che variano in funzione del numero di anziani che necessitano di assistenza e che fanno capo a questi servizi; impossibile saperlo in anticipo.</i>
Manutenzione strade e servizio invernale	+ CHF 69'416	<i>Queste manutenzioni ed il servizio invernale, sempre difficili da preventivare e da programmare, hanno comportato costi ingenti.</i>
Perdita, condoni e abbandoni d'imposte	+ CHF 45'801	<i>Le perdite su imposte variano di anno in anno e sono praticamente impossibili da preventivare. Questi costi, negli ultimi anni, sono in ascesa e si riferiscono, prevalentemente, a contribuenti partiti per l'estero.</i>
Imposte alla fonte	+ CHF 84'983	<i>Le imposte alla fonte sono molto difficili da valutare in quanto variano di anno in anno e sono influenzate da molti fattori.</i>
Imposte Persone Fisiche	- CHF 165'000	<i>Minore imposte per Persone Fisiche rispetto al dato inserito a preventivo nel mese di settembre 2017.</i>
Minori ammortamenti amministrativi	- CHF 51'298	<i>I minori ammortamenti amministrativi sono dovuti al fatto che nel 2017 gli investimenti sono stati illimitati. Questo ha portato ad una diminuzione della sostanza ammortizzabile al 1. gennaio 2018.</i>

3. Gettito comunale d'imposta 2018

Senza imposte alla fonte

Conto 770.400.00	Imposta su reddito e sostanza Persone Fisiche con moltiplicatore al 95%	CHF	3'309'000.00
	Imposta immobiliare Persone Fisiche	CHF	219'000.00
	Imposta personale Persone Fisiche	CHF	<u>41'000.00</u>
		CHF	3'569'000.00
Conto 770.401.00	Imposta su utile e capitale Persone Giuridiche con moltiplicatore al 95%	CHF	<u>87'000.00</u>
	Totale imposte comunali PF + PG	CHF	<u>3'656'000.00</u>

In base ai dati messi a disposizione dal CSI in data 31.12.2018, le imposte 2018 per le PF si situano al di sotto rispetto a quanto preventivato con i dati in nostro possesso nel mese di settembre 2017, meno 4% (da notare che la popolazione di Pura, nel 2018, ha avuto un'ulteriore flessione pari a 27 unità). La valutazione delle imposte per le PG sono leggermente superiori a quanto messo a preventivo.

4. Debito pubblico

Il debito Pubblico del Comune, nel 2018, è aumentato di CHF 1'788'943.24. Dal 2018 il debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile è conglobato in quello del Comune.

Il debito pubblico pro-capite totale (Comune + Azienda Acqua Potabile) al 31.12.2017 ammontava a CHF 4'003.00. Lo stesso al 31.12.2018 si è fissato in CHF 5'418.00 (+ 35%).

Debito pubblico totale

Capitale di terzi e Finanziamenti speciali (gruppi di bilancio 20-21-22-23-24-25-28)	CHF	11'300'565.36
./. Beni patrimoniali (gruppi di bilancio 10-11-12-13)	CHF	<u>4'039'617.10</u>
Debito pubblico al 31.12.2018	CHF	7'260'948.26
./. Debito pubblico al 31.12.2017 Comune	CHF	3'269'252.14
./. Debito pubblico al 31.12.2017 Azienda Acqua Potabile	CHF	<u>2'202'752.88</u>
Aumento debito pubblico	CHF	<u>1'788'943.24</u>

Debito pubblico pro-capite

	2016 Abit. 1387	2017 Abit. 1367	2018 Abit. 1340
Debito pubblico pro-capite Comune <i>(fino al 2017 somma Comune + AAP)</i>	3'939.00	4'003.00	5'418.00

5. Autofinanziamento e necessità di capitali di terzi

<p>Uscite senza ammortamenti</p> <p>4'990'898.15</p>	<p>Totale imposte PF</p> <p>3'569'000.00</p> <p>Totale imposte PG</p> <p>87'000.00</p>		<p>Investimenti lordi</p> <p>2'430'594.95</p>	<p>Suvidi e contributi Incasati</p> <p>43'000.00</p>
	<p>Altri ricavi</p> <p>1'933'549.86</p>			<p>Investimenti netti</p> <p>2'387'594.95</p>
<p>Ammortamenti amministrativi</p> <p>685'995.45</p>	<p>Autofinanziamento (ammortamenti +/- disavanzo d'esercizio) e relativa copertura degli investimenti con mezzi liquidi propri</p> <p>598'651.71</p>			
	<p>Disavanzo d'esercizio</p> <p>87'343.74</p>		<p>Aumento debito pubblico</p> <p>1'788'943.24</p>	

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. Per le condotte dell'acqua potabile il periodo è di 40 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.

7. Aggravi cantonali 2018

Anche per il 2018 il CdS ha mantenuto la richiesta di partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. L'importo a carico del nostro Comune, registrato nel Dicastero Finanze, conto 771.361.01, ammonta a CHF 132'293.00.

Inoltre da considerare che è da ritenersi oramai consolidata anche la riduzione dei sussidi versati per gli stipendi dei docenti SI ed SE, che presentano un taglio lineare pari a CHF 10'000.00 per sezione (totale CHF 60'000.00).

Questi oneri sono in parte mitigati dai maggiori introiti per l'aumento delle stime immobiliari che hanno generato indotti per imposte sulla sostanza e per imposte immobiliari.

8. Aggiornamento impostazione contabile

Il Consiglio Comunale nella sua seduta del 24 aprile 2017 (MM 685) ha deciso di sciogliere l'Azienda Acqua Potabile, integrandola all'interno dei conti comunali a partire dal 1. gennaio 2018.

Pertanto, con il consuntivo 2018, l'Amministrazione ha provveduto ad aggiornare il piano contabile del Comune inserendo il nuovo dicastero "Acqua Potabile" (vedi anche spiegazioni riportate nel preventivo 2018).

9. Flussi di capitale

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

Qual è la provenienza dei mezzi?

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

Generati dalla gestione investimenti (entrate per investimenti, disinvestimenti)

Qual è il loro impiego?

Generato dalla gestione corrente (uscite per spese)

Generato dalla gestione investimenti (uscite per investimenti)

Origine dei mezzi liquidi

Originati dall'autofinanziamento

Avanzo-Disavanzo d'esercizio	-87'343.74	
Ammortamenti amministrativi	685'995.45	
Autofinanziamento	598'651.71	

Originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione crediti	1'148'537.64	
Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	70.80	
Diminuzione transitori attivi	-	
	1'148'608.44	

Originati dall'aumento del capitale di terzi

Aumento impegni correnti	119'262.75	
Aumento debiti a breve termine	298.98	
Aumento debiti a medio e lungo termine	1'850'100.00	
Aumento debiti gestioni speciali	-	
Aumento accantonamenti	-	
Aumento transitori passivi	-	
Aumento finanziamenti speciali	-	
	1'969'659.73	

Affluiti come entrate per investimenti	43'000.00	
--	-----------	--

Totale origine dei mezzi liquidi		3'759'919.88
---	--	---------------------

Impiego dei mezzi liquidi

Implegati in aumento di beni patrimoniali

Aumento crediti	-	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	-	
Aumento transitori attivi	218'647.34	218'647.34

Implegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	-	
Diminuzione debiti a breve termine	-	
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	-	
Diminuzione debiti gestioni speciali	70.80	
Diminuzione accantonamenti	-	
Diminuzione transitori passivi	71'594.46	
Diminuzione finanziamenti speciali	24'833.89	
	96'499.15	

Implegati quali uscite per investimenti	2'430'594.95	
---	--------------	--

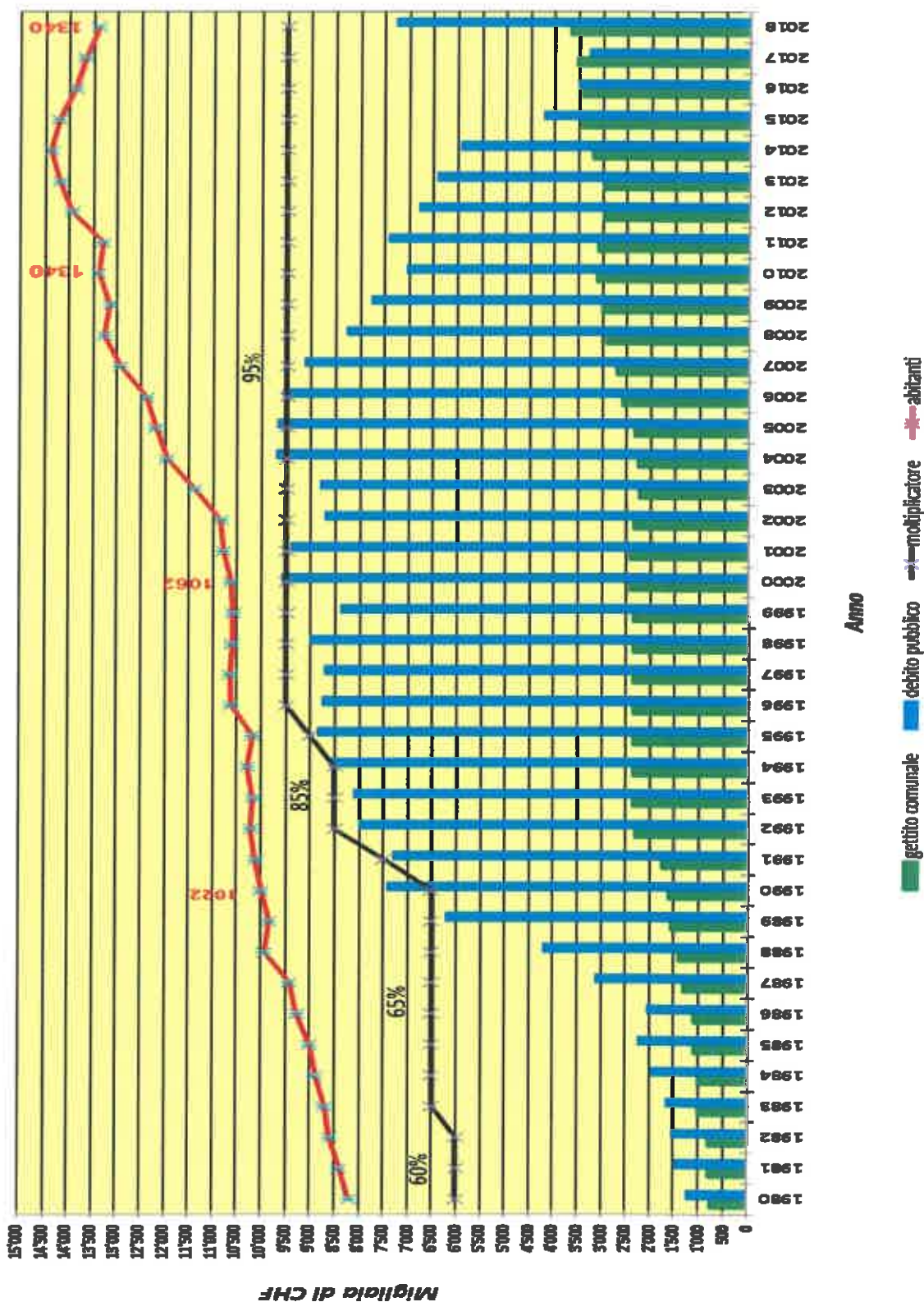
Totale Impiego dei mezzi liquidi		2'745'741.44
---	--	---------------------

Aumento dei mezzi liquidi		1'014'178.44
Diminuzione dei mezzi liquidi		-

10. Evoluzione finanziaria

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

Gettito, debito pubblico, abitanti e moltiplicatore d'imposta 1980-2018



Il debito pubblico per l'anno 2018 comprende anche l'ex debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile, pari a CHF 2'202'752,88

11. Commesse pubbliche superiori a CHF 5'000.00 (senza IVA)

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

Ditta	Oggetto	Valore	Procedura	Tipo
Acerbis SA	Ripristino terreni per cantiere v. Prelongh	fr. 7'411	diretto	servizio
AIL SA	Disinfezione e collaudo impianti via Prelongh	fr. 12'600	diretto	servizio
AIL SA	Fornitura lampade LED via Mangara	fr. 32'621	diretto	fornitura
AIL SA	Fornitura lampade LED Strada cantonale	fr. 68'010	diretto	fornitura
AIL SA	Fornitura lampade LED Zona Pianca - Cantonale	fr. 17'455	diretto	fornitura
AIL SA	DL e progettazione via Selvascia	fr. 9'000	diretto	servizio
Albisetti SA	Opere da capomastro casa comunale	fr. 91'790	invito	edilizia
Applicolor SA	Segnaletica orizzontale strade comunali	fr. 6'964	diretto	servizio
Arch. Bardelli M. e F. Sagi	Progetto di risanamento dell'ex asilo	fr. 10'000	diretto	servizio
Arch. Mosimann Claudio	Aggiornamento registro degli Indici	fr. 30'000	diretto	servizio
Assolo Network	Aggiornamento sito internet del Comune	fr. 5'000	diretto	servizio
Barella Sergio	Opere da elettricista casa comunale	fr. 17'523	diretto	edilizia
Bettelini Francesco	Sistemazione docce palestra SE+SI	fr. 8'440	diretto	edilizia
BRC SA	Progettazione e DL dissesto via Sott Nusel	fr. 6'000	diretto	servizio
Destefani Roberto	Assestamento scarpata in via Valcaldana	fr. 6'528	diretto	edilizia
Dick e figli	Fornitura nuove sedie e tavoli SE	fr. 11'959	diretto	fornitura
Montemarano Donato	Recinzioni varie in via Valcaldana	fr. 11'359	diretto	servizio
Montemarano Donato	Opere da giardiniere via Prelongh	fr. 10'690	diretto	servizio
Drytech SA	Impermeabilizzazione casa comunale	fr. 7'026	diretto	edilizia
Ecoarch Sagi	D.L. risanamento casa comunale	fr. 36'863	diretto	servizio
Ecosnergie SA	Pannelli solari casa comunale	fr. 20'427	diretto	edilizia
Edilstrada SA	Rappezzi vari sulle strade comunali	fr. 23'036	invito	edilizia
Luvini Emilio Sagi	Progetto valorizzazione strade del nucleo	fr. 12'000	diretto	servizio
Etertub AG	Rivestimento serbatoio Foggia Vecchio	fr. 29'923	diretto	edilizia
Falegnameria Gehringer	Finestre casa comunale	fr. 27'806	diretto	edilizia
Falegnameria Gehringer	Porta entrata casa comunale	fr. 11'930	diretto	fornitura
Falegnameria Gehringer	Pannelli fonoassorbenti Salone comunale	fr. 9'820	diretto	fornitura
FGM di Fabio Giacomazzi	Nuova variante di piano regolatore del nucleo	fr. 24'625	diretto	servizio
Fili Gallo SA	Risanamento del tetto casa comunale	fr. 45'275	invito	edilizia
Fili Gallo SA	Risanamento pavimento solaio casa comunale	fr. 6'944	diretto	edilizia
Galvolux SA	Automatismo porta entrata casa comunale	fr. 6'145	diretto	servizio
Ochsner SA	Fornitura sacchi ufficiali da 35 litri	fr. 6'400	diretto	fornitura
Giroto & partners	Nuovo forno cucina mensa scolastica	fr. 6'927	diretto	fornitura
Griesser SA	Serramenti casa comunale	fr. 12'212	diretto	edilizia
Hotel Tresa Bay	Fornitura pasti mensa scolastica	fr. 7'096	diretto	fornitura
ISS Bernasconi SA	Ispesione condotte via Valcaldana	fr. 11'400	invito	servizio
Pedrotti Ivan	Pulizia rami Sott Nusel	fr. 12'317	diretto	edilizia
Officine Ghidoni SA	Guard rail in via Valcaldana	fr. 14'988	diretto	edilizia
Pamo Ponteggi SA	Ponteggi per casa comunale	fr. 14'575	invito	edilizia
PL Valli SA	Opere in pietra naturale casa comunale	fr. 19'905	diretto	edilizia
Pollice SA	Smaltimento materiale Sott Nusel	fr. 12'886	diretto	edilizia

Righetti Combustibili	Olio combustibile scuole comunali (2 forniture)	fr. 22'470	diretto	fornitura
Spalu SA	Strato d'usura d'asfalto in via Löh	fr. 18'420	diretto	edilizia
Studio d'Inz. Tunesi SA	Allestimento del piano generale rifiuti	fr. 25'029	diretto	servizio
Tank Muller SA	Revisione cisterna scuole	fr. 6'228	diretto	servizio
Walo Bertschinger AG	Rifacimento muro Monti in via Valcaldana	fr. 14'000	diretto	edilizia
Walo Bertschinger AG	Rifacimento muro Gouveia in via Valcaldana	fr. 27'774	diretto	edilizia
Walo Bertschinger AG	Pavimentazione casa comunale	fr. 5'370	diretto	edilizia

12. 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 come il costante controllo delle poste di preventivo ha 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.

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 2018 chiude con una percentuale pari a -1.6%.

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 all'8.4% (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 2018 è dello 0.6%.

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 2018 questo indicatore è pari al 12.9%.

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 2018 presenta una capacità di autofinanziamento pari al 10.7%.

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

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

Il debito pubblico di Pura attualmente è buono. Esso è inferiore alla soglia dei CHF 6'000.00 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 2018 chiude con un debito pubblico pro-capite di CHF 5'418.00.

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 2018 presenta una quota di capitale proprio pari al 23.2% del totale del passivo.

**Tabella comparativa indicatori finanziari
con i Comuni del Malcantone**
(Per questi Comuni i dati si riferiscono al 2016 – ultimo pubblicato)

	Abitant	Copertura spese comenit in %	Ammort. beni am- ministr. in %	Quota Interessal nell in %	Quota oneri finanziari in %	Grado autofinan- ziamento in %	Capacità autofinan- ziamento in %	Debito pubblico in 1000 fr.	Debito pubblico pro-capite in fr.	Quota di capitale proprio in %	Moltipli- catore politico in %
Agno	4518	0.7	7.2	-1.2	8.9	132.8	10.8	17'859.0	3'953.0	15.4	82
Alto Malcantone	1414	0.5	9.2	0.6	10.7	121.2	17.8	8'160.5	5'771.0	12.7	95
Aranno	368	9.0	7.7	0.3	11.0	35.3	19.0	1'609.2	4'373.0	12.6	95
Astano	305	-8.3	13.0	2.2	16.2	43.1	4.9	1'167.5	3'828.0	3.8	100
Bedigliora	644	3.6	9.5	-1.4	7.5	77.9	12.4	1'072.5	1'665.0	19.3	100
Cademario	791	0.8	6.4	0.2	12.4	316.3	13.0	5'623.7	7'110.0	1.5	95
Caslano	4373	2.8	19.2	-0.4	9.6	341.3	24.6	13'162.1	3'010.0	14.9	85
Croglio	875	-1.6	8.4	-0.5	6.7	N/D	5.6	-1'252.3	-1'431.0	78.8	80
Curlo	546	2.2	9.4	2.4	15.6	125.6	15.3	2'727.4	4'995.0	3.4	90
Magliaso	1594	12.7	9.5	-1.7	6.5	536.5	19.5	-656.5	-412.0	43.9	75
Migleglia	308	-4.4	6.6	-0.2	6.7	5.4	1.6	1'780.0	5'779.0	-8.3	100
Monteggio	896	-3.0	7.9	0.2	9.0	52.6	5.4	947.1	1'057.0	49.7	80
Neggio	331	10.7	10.1	1.5	3.8	137.9	12.0	-136.3	-412.0	13.5	90
Novaggio	843	3.7	11.5	-0.3	9.0	325.5	12.9	1'182.6	1'403.0	19.4	95
Ponte Tresa	813	5.9	9.3	-11.8	-0.9	248.6	16.4	2'209.5	2'718.0	20.6	90
Sessa	703	2.8	11.6	0.3	10.1	63.2	12.5	625.4	890.0	28.9	90
Vernate	582	2.0	13.6	0.3	10.8	161.6	25.4	3'988.6	6'853.0	16.0	80
Media	1171	2.4	10.0	-0.6	9.0	181.7	13.5	3'533.5	3'008.8	20.4	89.5
Pura (consuntivo 1999)	1062	4.3	5.0	9.8	23.3	-	17.6	8'394.0	7'904.0	-1.3	95
Pura (consuntivo 2000)	1062	6.6	6.0	8.6	23.7	37.7	21.4	9'588.0	9'028.0	0.5	95
Pura (consuntivo 2001)	1078	6.7	5.2	8.8	23.6	121.2	21.8	9'462.6	8'778.0	2.3	95
Pura (consuntivo 2002)	1084	6.5	5.3	9.6	25.1	-	21.8	8'731.3	8'054.0	3.9	95
Pura (consuntivo 2003)	1138	16.6	5.3	7.2	20.0	94.1	27.0	8'796.0	7'729.0	8.0	95
Pura (consuntivo 2004)	1196	2.1	5.4	7.6	22.3	39.9	16.7	9'708.4	8'117.0	8.5	95
Pura (consuntivo 2005)	1220	-3.5	5.3	6.8	22.6	109.5	12.2	9'670.5	7'926.0	7.4	95
Pura (consuntivo 2006)	1239	0.8	5.5	6.6	22.2	120.4	16.4	9'567.0	7'722.0	7.5	95
Pura (consuntivo 2007)	1293	11.3	5.3	6.4	19.9	184.8	23.7	9'118.7	7'052.0	10.3	95
Pura (consuntivo 2008)	1329	12.3	5.2	5.9	18.3	555.7	23.3	8'267.1	6'220.0	14.7	95
Pura (consuntivo 2009)	1316	8.9	5.2	5.8	17.6	225.7	20.0	7'754.0	5'892.0	16.6	95
Pura (consuntivo 2010)	1340	0.1	7.2	5.2	20.0	-	14.9	7'028.7	5'245.0	16.8	95
Pura (consuntivo 2011)	1347	-1.8	7.7	4.2	19.2	58.1	13.2	7'450.3	5'597.0	16.3	95
Pura (consuntivo 2012)	1394	0.4	7.8	3.9	18.9	447.5	18.2	6'766.4	4'854.0	17.0	95
Pura (consuntivo 2013)	1420	-0.7	8.0	3.9	18.8	212.1	14.3	6'417.3	4'519.0	16.8	95
Pura (consuntivo 2014)	1438	5.7	8.3	3.1	16.6	204.1	18.8	5'921.1	4'118.0	18.0	95
Pura (consuntivo 2015)	1421	11.9	8.0	1.0	12.4	-	22.1	4'215.0	2'966.0	22.2	95
Pura (consuntivo 2016)	1387	3.0	9.1	0.8	13.0	930.7	15.1	3'495.6	2'520.0	24.0	95
Pura (consuntivo 2017)	1367	5.8	8.7	0.7	10.3	137.8	15.1	3'269.3	2'392.0	27.2	95
Pura (consuntivo 2018)	1340	-1.6	8.4	0.6	12.9	25.1	10.7	7'260.9	5'418.0	23.2	95
Ideale		> 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>
Entrate	17'706.84	9'900.00
Uscite	<u>506'428.03</u>	<u>530'600.00</u>
Maggiore uscita	<u>488'721.19</u>	<u>520'700.00</u>

Il totale delle spese del Dicastero Amministrazione è inferiore di circa CHF 32'000.00 rispetto a quanto messo a preventivo.

113. Amministrazione

Quasi tutti i conti dell'amministrazione hanno beneficiato di minori spese rispetto a quanto preventivato.



Sicurezza pubblica

Responsabile: Nicola Aimar

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	44'846.25	14'000.00
Uscite	<u>234'589.60</u>	<u>236'300.00</u>
Maggiore uscita	<u>189'743.35</u>	<u>222'300.00</u>

Il Dicastero Sicurezza pubblica chiude con un minor costo di circa CHF 32'000.00 rispetto al preventivo.

221. Polizia

Come richiesto dalla Commissione della gestione per quanto si riferisce al Servizio della Polizia strutturata non si è più registrato il costo al netto ma si sono suddivisi costi e ricavi da multe.

Il costo lordo di questo servizio ammonta a CHF 87'000.00 dal quale vanno dedotti CHF 13'000.00 per quote-parti multe in favore del nostro Comune. Da notare che gli importi inseriti nel consuntivo 2018 sono valutati in quanto il Comune di Caslano non ci ha ancora inviato la ripartizione esatta dei costi.

226. Trasporti pubblici

Anche nel 2018 il nostro Comune, con il Comune di Ponte Tresa, ha messo a disposizione della popolazione due 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 totale a carico di Pura è ammontata a CHF. 13'880.00. Il ricavato dalla vendita dei biglietti ha raggiunto CHF 13'480.70. Si può pertanto affermare che l'operazione non presenta costi aggiuntivi per il nostro Comune ma è da considerarsi neutra.



Educazione, cultura, sport e culto

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

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	260'630.25	264'900.00
Uscite	<u>1'102'979.10</u>	<u>1'038'300.00</u>
Maggiore uscita	<u>842'348.85</u>	<u>773'400.00</u>

Il totale delle spese del Dicastero Educazione, cultura, sport e culto si situa di circa CHF 69'000.00 al di sopra di quanto preventivato.

331. Scuola elementare

Il consuntivo presenta una spesa di CHF 25'000.00 (valutata in quanto il resoconto definitivo non è ancora stato comunicato) riferita al docente di appoggio e non inserita a preventivo. La scelta di affiancare ai docenti di SE un docente di appoggio è scaturita nel corso del 2018 ed il docente ha iniziato a svolgere la propria attività a partire dal mese di aprile.

Il conto 331.311.00 Mobili ed attrezzature sede e palestra chiude con un saldo di CHF 19'729.82 (a preventivo CHF 3'500.00). Su questo conto, oltre ad altre piccole spese, è stato registrato l'acquisto di sedie per la sede scolastica, ammontante a CHF 12'880.15.

338. Mensa scolastica

Il costo netto del servizio Mensa scolastica è ammontato a CHF 75'474.45 (+ CHF 36'674.45 rispetto al preventivo e + CHF 29'432.00 rispetto allo scorso anno). L'aumento dei costi è da imputare ad un sempre maggior numero di bambini che usufruiscono di questo servizio.

Questo ha causato anche un aumento di ore di lavoro per le inservienti che ha fatto lievitare i costi per stipendi e oneri sociali, aumentati di circa CHF 15'000.00 rispetto a quanto preventivato. Le spese per acquisto alimenti e materiale sono aumentate di circa CHF 12'000.00, parzialmente compensate da un maggior incasso per tasse di refezione.



Socialità

Responsabile: Elena Bernasconi

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	6'238.70	1'500.00
Uscite	<u>1'038'182.57</u>	<u>1'087'800.00</u>
Maggiore uscita	<u>1'031'943.87</u>	<u>1'086'300.00</u>

Le spese, al netto, del Dicastero Socialità sono inferiori di circa CHF 54'000.00 rispetto a quanto preventivato.

440. Contributi diversi

I costi netti del ramo Contributi diversi, che racchiude i costi per i nostri anziani ospiti in istituti e per il loro mantenimento a domicilio, la quota-parte per l'operatrice sociale ed i contributi di CM-AVS-AI-PC, sono ammontati a CHF 1'006'973.51 contro CHF 1'071'500.00 messi a preventivo.

Il maggior risparmio si è verificato sui costi concernenti i nostri anziani ospiti in istituti e per il loro mantenimento a domicilio.

443. Tutele e curatele

Nel 2018 sono stati versati CHF 13'843.95 a tutori e curatori, contro CHF 3'000.00 di preventivo. L'Autorità Regionale di Protezione 6 di Agno nel corso del 2018 ha approvato diversi rendiconti finanziari rimasti in sospeso e riferiti ad anni precedenti.



Edilizia privata, edilizia pubblica e PR

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

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	446'527.52	426'500.00
Uscite	<u>1'224'043.04</u>	<u>1'068'600.00</u>
Maggiore uscita	<u>777'515.52</u>	<u>642'100.00</u>

Le spese al netto del Dicastero superano quanto preventivato di circa CHF 135'000.00.

550. Amministrazione

Come già avvenuto per gli ultimi consuntivi, 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 "Rifiuti"), per le ore dedicate a questo servizio.

552. Manutenzioni esterne

Il centro di costo "manutenzioni esterne" riscontra un saldo ben superiore a quanto preventivato, ossia CHF 191'399.04 anziché CHF 80'000.00. I maggiori costi sono dovuti principalmente ai seguenti fattori:

- CHF 6'000.00 per acquisto di strumenti di lavoro per gli operai comunali (in particolare nuovo equipaggiamento),
- CHF 35'000.00 per rappazzi vari di strade. Si tratta di strade del nucleo, non incluse nel credito quadro per la manutenzione delle strade oppure per strade incluse nel credito ma che necessitavano comunque di una sistemazione urgente,
- CHF 6'000.00 per l'ampliamento del parco giochi alle scuole e la manutenzione del ploppo secolare,
- CHF 20'000.00 per la partecipazione versata al Patriziato di Pura per la realizzazione del percorso vita,
- CHF 8'000.00 per il taglio di vari alberi pericolanti lungo le strade comunali,
- CHF 30'000.00 per il servizio invernale 2017-2018 per eventi atmosferici non prevedibili.

Da notare che, come auspicato, il costo per l'impiego di ditte di giardinaggio private si è praticamente azzerato (in passato questa posizione costava diverse migliaia di franchi) grazie all'assunzione di un operaio comunale supplementare.

Nel corso del 2019 con la squadra rinnovata si conta di poter affidare agli operai anche mansioni più complesse, portando ad un ulteriore risparmio.

555. Canalizzazioni e depurazione

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". I costi per questo servizio sono ammontati 198'634.59, mentre i ricavi hanno raggiunto CHF 190'260.80. Si è pertanto riversato dall'accantonamento sul conto bilancio 280.00 "Manutenzione straordinaria delle canalizzazione" l'eccedenza delle uscite sulle entrate (CHF 8'373.79). Ricordiamo che l'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 Almar

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	263'486.05	253'100.00
Uscite	371'764.17	347'700.00
Maggiore uscita	108'278.12	94'600.00

Il Dicastero Ambiente chiude con un consuntivo superiore di circa CHF 14'000.00 rispetto al preventivo.

660. Rifiuti

Il ramo rifiuti ha chiuso con entrate per CHF 174'406.60 e costi per CHF 240'398.12 ai quali vanno aggiunti CHF 35'000.00 quale quota-parte stipendi e oneri sociali operai comunali. I ricavi si attestano con quanto preventivato mentre i costi hanno subito un incremento per CHF 17'000.00 circa. Le spese sono coperte nella misura del 65% circa.

664. Energia

Anche nel corso del 2018 si sono impiegati i sussidi ricevuti dal Fondo Energie Rinnovabili (FER). Il capitale accantonato a bilancio al 01.01.2018 sul conto 285.00, ammontava a CHF 93'406.25. Nel corso del 2018 si sono aggiunti CHF 79'316.00. Parte di questo importo è stato prelevato per finanziare gli incentivi per mobilità sostenibile. CHF 53'000.00 sono stati girati a copertura delle spese di illuminazione Valcaldana e Prelongo e CHF 92'000.00 a copertura del risanamento e dei pannelli solari alla Casa comunale.



Finanze

Responsabile: Elena Bernasconi

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate (senza imposte PF e PG)	698'673.80	595'363.20
Uscite	<u>1'003'466.64</u>	<u>1'016'893.85</u>
Maggiore uscita	304'792.84	421'530.65
Imposte comunali PF + PG	<u>3'656'000.00</u>	<u>3'791'000.00</u>
Maggior entrata	<u>3'351'207.16</u>	<u>3'369'469.35</u>

Il Dicastero Finanze presenta un consuntivo, al netto, inferiore di CHF 18'000.00 circa rispetto al preventivo.

770. Imposte

In aumento le perdite su importe che sono passate da CHF 29'974.20 registrate nel 2017 a CHF 55'801.57 per il 2018. La maggior parte di queste perdite si riferiscono a contribuenti partiti per l'estero per i quali non è possibile continuare la procedura esecutiva.

Le sopravvenienze imposte sono state calcolate con le ultime tabelle messe a disposizione dal CSI in data 31.12.2018. Le stesse vanno diminuendo anno dopo anno. Addirittura, nel 2017, le imposte da incassare secondo le tabelle CSI sono risultate inferiori rispetto a quelle da incassare secondo i nostri saldi contabili. Questo ha comportato la registrazione di una sottovenienza, per fortuna compensata dalle sopravvenienze che si sono registrate fino al 2016. Il beneficio netto si è attestato a CHF 14'100.00, ben al di sotto di quanto registrato negli scorsi anni.

Le imposte alla fonte sono praticamente impossibili da valutare. Esse variano di anno in anno a dipendenza di molti fattori. Nel 2018 ci sono stati riversati CHF 164'983.00 a fronte di CHF 80'000.00 messe a preventivo.

Minori introiti incassati per imposte su vincite e liquidazioni, praticamente impossibili da preventivare.

Da notare che sebbene a livello cantonale vi siano state molte autodenuunce, come riportato dalla stampa, a Pura nel 2018 non vi è stato alcun caso e quindi non vi è stata nessuna entrata straordinaria per multe fiscali.

771. Compensazione finanziaria

Nel 2018 il nostro Comune è stato chiamato a versare un importo di CHF 6'215.00 quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di CHF 220'165.00.

Come per gli anni passati, anche nel 2018 è stato versato un contributo quale partecipazione al risanamento finanziario del Cantone. L'importo è ammontato a CHF 132'293.00.

773. Interessi e spese

Il ramo "Interessi" presenta un onere lordo di fr. 53'853.95. Nel mese di dicembre, vista la mancanza di liquidità, il Municipio si è visto costretto a richiedere un nuovo prestito, pari a CHF 1'000'000.00, elargito da parte della Cornèr Banca. Al 31 dicembre 2018 la situazione si presentava come segue:

- PF di CHF 1'000'000.00, tasso 0.30%, Banca Raiffeisen, scadenza 13.02.2019
- PF di CHF 1'400'000.00, tasso 0.30%, Banca Raiffeisen, scadenza 25.09.2019
- PF di CHF 5'500'000.00, tasso 0.70%, Banca dello Stato, scadenza 19.12.2019
- PF di CHF 1'000'000.00, tasso 0.41%, Banca dello Stato, scadenza 17.02.2020
- PF di CHF 1'000'000.00, tasso 0.35%, Cornèr Banca, scadenza 03.12.2021.

774. Ammortamenti

Gli "Ammortamenti su beni amministrativi" si fissano in CHF 685'995.45, di cui CHF 544'161.25 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (8.4%) e CHF 141'834.20 sulla sostanza ammortizzabile (tronchi di canalizzazioni e condotte acqua potabile) con importi costanti.



Acqua potabile

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
Entrate	195'440.45	175'000.00
Uscite	195'440.45	222'632.15
Maggiore uscita	0.00	47'632.15

Il Dicastero Acqua Potabile chiude a pareggio.

880. Amministrazione

I costi per questo servizio sono ammontati 167'466.55, mentre i ricavi hanno raggiunto CHF 195'440.45. Come per le canalizzazioni anche per l'acqua potabile si è accantonato l'eccedenza dei ricavi sui costi (CHF 27'973.90) sul conto di bilancio 280.01 "Manutenzione straordinaria delle condotte AP".

Gli "Ammortamenti su beni amministrativi" si fissano in CHF 109'703.15 e sono stati girati dal Dicastero Finanze tramite i conti di accredito-addebito interni.

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 5'676'893.60, ricavi per CHF 5'589'549.86 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 87'343.74.
2. Per le opere d'investimento del Comune chiuse nell'anno 2018 senza sorpasso di credito se ne da scarico al Municipio.
3. Si prende atto che non ci sono state opere del Comune chiuse nel 2018 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 2'430'594.95, totale entrate per CHF 43'000.00 ed investimenti netti pari a CHF 2'387'594.95.
5. E' approvato, dandone scarico al Municipio, il bilancio del Comune, con totale attivi e passivi pari a CHF 14'819'464.16.

Con ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Matteo Patriarca



Il Segretario
Andrea Sciolli



GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	506'428.03	17'706.84 488'721.19	530'600.00	9'900.00 520'700.00	504'141.59	19'296.23 484'845.36
2 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	234'589.60	44'846.25 189'743.35	236'300.00	14'000.00 222'300.00	225'707.30	50'436.20 175'271.10
3 EDUCAZIONE, CULTURA, SPORT E CULTO netto costi	1'102'979.10	260'630.25 842'348.85	1'038'300.00	264'900.00 773'400.00	1'018'381.95	261'295.04 757'086.91
4 SOCIALITA' netto costi	1'038'182.57	6'238.70 1'031'943.87	1'087'800.00	1'500.00 1'086'300.00	1'059'195.06	1'059'195.06
5 EDILIZIA PRIVATA, EDILIZIA PUBBLICA E PR netto costi	1'224'043.04	446'527.52 777'515.52	1'068'600.00	426'500.00 642'100.00	1'196'857.88	385'376.45 811'481.43
6 AMBIENTE netto costi	371'764.17	263'486.05 108'278.12	347'700.00	253'100.00 94'600.00	379'966.04	281'296.15 98'669.89
7 FINANZE netto ricavi	1'003'466.64 3'351'207.16	4'354'673.80	1'016'893.85	595'363.20 421'530.65	830'120.32 3'683'950.70	4'514'071.02
8 ACQUA POTABILE	195'440.45	195'440.45	222'632.15	175'000.00 47'632.15		
TOTALE SPESE E RICAVI	5'676'893.60	5'589'549.86	5'548'826.00	1'740'263.20	5'214'370.14	5'511'771.09
FABBISOGNO		87'343.74		3'808'562.80	297'400.95	
RISULTATO D'ESERCIZIO	5'676'893.60	5'676'893.60	5'548'826.00	5'548'826.00	5'511'771.09	5'511'771.09
TOTALI						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTI	5'676'893.60	5'548'826.00	5'214'370.14
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'740'933.55	1'732'800.00	1'625'979.40
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	959'790.44	799'000.00	979'027.22
32	INTERESSI PASSIVI	56'459.35	61'600.00	52'637.25
33	AMMORTAMENTI	747'883.12	750'293.85	567'460.20
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	628'635.03	606'000.00	578'031.37
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'224'739.66	1'279'500.00	1'254'043.04
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	134'789.90	115'868.95	90'060.61
39	ADDEBITI INTERNI	183'662.55	203'763.20	67'131.05
4	RICAVI CORRENTI	5'589'549.86	1'740'263.20	5'511'771.09
40	IMPOSTE	3'875'056.15	130'000.00	4'157'363.52
41	REGALIE E CONCESSIONI	259'470.45	225'400.00	50'430.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	49'830.10	49'700.00	43'823.15
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	550'858.22	490'600.00	516'505.37
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	230'576.55	209'500.00	243'046.40
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	136'174.90	128'100.00	136'277.75
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	295'547.15	303'200.00	297'193.85
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	8'373.79		
49	ACCREDITI INTERNI	183'662.55	203'763.20	67'131.05

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3 SPESE CORRENTI	5'676'893.60	5'548'826.00	5'214'370.14
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'740'933.55	1'732'800.00	1'625'979.40
300 Onorari ed indennità a autorità e commissioni	25'800.00	27'200.00	25'950.00
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	856'010.60	838'000.00	770'407.10
302 Stipendi ed indennità a docenti	548'717.70	555'000.00	545'763.05
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	121'747.40	121'600.00	114'340.70
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	144'821.90	146'300.00	133'212.05
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	42'276.60	40'700.00	35'756.50
308 Compensi a terzi per personale avventizio	90.00		
309 Altre spese per il personale	1'469.35	4'000.00	550.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	959'790.44	799'000.00	979'027.22
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	68'566.21	60'000.00	67'303.65
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	45'979.93	48'000.00	22'731.82
312 Acqua, energia e combustibili	52'665.10	45'000.00	48'385.70
313 Materiale di consumo	11'177.15	8'900.00	9'063.17
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	324'359.65	208'000.00	370'296.52
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	25'748.60	30'300.00	33'866.81
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	17'764.15	23'000.00	18'335.90
317 Rimborso spese	20'347.00	25'000.00	22'229.05
318 Servizi ed onorari	343'490.02	316'800.00	341'204.20
319 Altre spese per beni e servizi	49'692.63	34'000.00	45'610.40
32 INTERESSI PASSIVI	56'459.35	61'600.00	52'637.25
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	372.35	500.00	346.17
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	53'481.60	55'100.00	49'390.13
329 Altri interessi passivi	2'605.40	6'000.00	2'900.95
33 AMMORTAMENTI	747'883.12	750'293.85	567'460.20
330 Su beni patrimoniali	61'887.67	13'000.00	34'570.75
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	685'995.45	737'293.85	532'889.45

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	628'635.03	606'000.00	578'031.37
351	Cantone	98'547.79	94'600.00	90'675.18
352	Comuni e consorzi comunali	530'087.24	511'400.00	487'356.19
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'224'739.66	1'279'500.00	1'254'043.04
361	Cantone	612'317.11	582'000.00	566'309.85
362	Comuni e consorzi	363'614.02	429'700.00	430'169.94
365	Istituzioni private	238'091.51	256'800.00	249'879.00
366	Economie private	10'717.02	11'000.00	7'684.25
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	134'789.90	115'868.95	90'060.61
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	27'973.90	28'868.95	9'350.61
382	Contributi sostitutivi per posteggi	27'500.00	10'000.00	5'000.00
385	Riversamento al FER	79'316.00	77'000.00	75'710.00
39	ADDEBITI INTERNI	183'662.55	203'763.20	67'131.05
390	Addebiti interni	183'662.55	203'763.20	67'131.05

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
4 RICAVI CORRENTI	5'589'549.86	1'740'263.20	5'511'771.09
40 IMPOSTE	3'875'056.15	130'000.00	4'157'363.52
400 Imposte sul reddito e sulla sostanza	3'748'083.00	80'000.00	4'033'159.82
401 Imposte sull'utile e sul capitale	87'000.00		61'000.00
403 Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	39'973.15	50'000.00	63'203.70
41 REGALIE E CONCESSIONI	259'470.45	225'400.00	50'430.00
410 Regalie e concessioni	259'470.45	225'400.00	50'430.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	49'830.10	49'700.00	43'823.15
421 Crediti	38'245.10	37'700.00	32'213.15
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	11'585.00	12'000.00	11'610.00
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	550'858.22	490'600.00	516'505.37
430 Tasse d'esenzione	27'500.00	10'000.00	5'000.00
431 Tasse per servizi amministrativi	19'025.40	21'000.00	18'741.85
432 Ricavi ospedalieri, di cure di cura e refezioni in genere	38'824.00	35'000.00	33'524.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	377'439.40	407'000.00	395'107.80
436 Rimborsi	37'409.75	15'000.00	31'510.00
437 Multe	31'100.00	1'500.00	16'200.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	19'559.67	1'100.00	16'421.72
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	230'576.55	209'500.00	243'046.40
440 Partecipazione alle entrate della Confederazione	1'896.55	1'000.00	1'083.10
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	8'515.00	8'500.00	17'061.30
444 Contributi cantonali	220'165.00	200'000.00	224'902.00
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	136'174.90	128'100.00	136'277.75
451 Cantone	2'737.00	2'900.00	2'797.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
452	Comuni e consorzi comunali	133'437.90	125'200.00	133'480.75
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	295'547.15	303'200.00	297'193.85
461	Cantone	295'547.15	303'000.00	296'793.85
469	Altri contributi per spese correnti		200.00	400.00
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	8'373.79		
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	8'373.79		
49	ACCREDITI INTERNI	183'662.55	203'763.20	67'131.05
490	Accreditati interni	183'662.55	203'763.20	67'131.05

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	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	957'289	14'600	754'966		1'323			12'756			1'740'934
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	250'816	27'613	214'615	38'640	20'623	2'450	182'472	222'455		107	959'790
32 INTERESSI PASSIVI										56'459	56'459
33 AMMORTAMENTI	6'086									741'797	747'883
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		148'473	139'724		7'108	38'083	45'923	249'325			628'635
36 CONTRIBUTI PROPRI	454	3'819	8'967	76'832		930'398	38'653	1'251	25'868	138'508	1'224'740
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA							27'500		107'290		134'790
39 ADDEBITI INTERNI								183'663			183'663
3 SPESE CORRENTI	1'214'644	194'504	1'118'272	115'472	29'054	970'921	294'547	669'449	133'158	936'872	5'676'894

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministrative generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposta	
40 IMPOSTE										3'875'056	3'875'056
41 REGALIE E CONCESSIONI								195'440	64'030		259'470
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	11'585									38'245	49'830
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	53'978	35'316	52'178			6'239	38'164	384'984			550'958
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										230'577	230'577
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	108'657					2'737	13'481		10'300		136'175
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'829	208'452						85'266		295'547
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE								8'374		6'828	8'374
49 ACCREDITI INTERNI	35'000							141'834			183'663
4 RICAVI CORRENTI	2'10'220	37'144	260'630			8'976	51'644	710'633	159'586	4'150'706	5'588'550
Maggiore spesa	1'004'424	157'360	857'641	115'472	29'054	961'945	242'903	-41'183	-26'439	-3'213'834	87'344

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
110	CONSIGLIO COMUNALE						
	SPESE CORRENTI						
110.300.01	Indennità C.C. e commissioni	2'350.00		3'000.00		2'300.00	
110.310.00	Stampa bilanci, messaggi, rapporti	500.00		1'000.00		500.00	
110.319.00	Altre spese diverse			2'000.00		46.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'850.00		6'000.00		2'846.40	
	Saldo		2'850.00		6'000.00		2'846.40
111	MUNICIPIO						
	SPESE CORRENTI						
111.300.00	Onorario corpo municipale	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
111.300.01	Indennità commissioni municipali	1'250.00		2'000.00		1'450.00	
111.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'959.55		2'000.00		1'959.55	
111.318.00	Spese rappresentanza e ricevimenti	4'131.85		4'000.00		3'665.60	
111.318.01	Consulenze e perizie	3'650.95		4'000.00		5'669.78	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	33'192.35		34'200.00		34'944.93	
	Saldo		33'192.35		34'200.00		34'944.93
112	VOTAZIONI						
	SPESE CORRENTI						
112.310.00	Materiale per votazioni	706.00		2'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	706.00		2'000.00			
	Saldo		706.00		2'000.00		

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
113 AMMINISTRAZIONE						
SPESE CORRENTI						
113.301.00 Stipendi personale cancelleria	297'577.80		297'600.00		294'112.65	
113.301.08 Personale avventizio	900.00		1'000.00		750.00	
113.301.11 Assegni famigliari (economia domestica)	14'760.00		900.00		900.00	
113.301.20 Rimborso Araf per apprendista	26'871.20		15'000.00		5'080.00	
113.303.00 Contributi AVS-AD-AF	30'047.00		26'400.00		26'004.25	
113.304.00 Contributi Cassa Pensione	5'297.50		30'200.00		29'650.05	
113.305.00 Assicurazioni infortuni e malattia	90.00		8'600.00		5'313.50	
113.308.01 Prestazioni esterne	1'469.35		2'000.00		350.00	
113.309.00 Formazione personale	4'429.50		8'000.00		8'230.95	
113.310.00 Materiale ufficio e stampati	1'336.55		2'000.00		1'124.55	
113.310.01 Foglio Ufficiale, riviste, volumi	2'232.65		2'000.00		2'440.94	
113.311.00 Acquisto attrezzature	1'737.00		1'500.00		589.00	
113.315.00 Manutenzione attrezzature	12'638.15		20'000.00		15'670.46	
113.315.01 Elaboratore (macchine, programmi, abbon.)	10'844.15		12'000.00		10'415.90	
113.316.00 Fotocopiatrice	17'326.35		20'000.00		18'553.36	
113.318.00 Spese postali e tasse ccp	7'327.45		10'000.00		6'555.30	
113.318.01 Spese telefoniche			500.00		900.00	
113.318.05 Tassa di giudizio	11'445.65		9'700.00		10'365.85	
113.318.10 Assicurazione RC comunale	3'018.63		2'000.00		1'397.15	
113.318.20 Spese incasso tasse diverse	5'385.00		6'000.00		5'000.00	
113.318.30 Revisioni e consulenze contabili					7'000.00	
113.318.31 Piano finanziario					11'349.80	
113.319.00 Altre spese diverse	8'859.65		10'000.00		4'596.55	
113.330.00 Perdite, condoni e abbandoni tasse diverse	6'086.10		3'000.00			
RICAVI CORRENTI						
113.431.00 Tasse di cancelleria		4'265.00		4'000.00		3'382.00
113.431.01 Tasse di naturalizzazione		195.00		2'000.00		3'900.00
113.436.01 Recupero bonus e partecipazione premi assicurativi		9'124.50				9'174.00
113.439.00 Altri ricavi diversi		1'385.34		1'000.00		43.23
113.451.00 Sussidio cantonale gerenza AVS		2'737.00		2'900.00		2'797.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		17706.84		9'900.00		19'296.23
<i>Totale spese correnti</i>	469'679.68		488'400.00	478'500.00	466'350.26	
Saldo		451'972.84				447'054.03
Totale dicastero	506'428.03	17706.84	530'600.00	9'900.00	504'141.59	19'296.23
Saldo		488'721.19		520'700.00		484'845.36

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	SICUREZZA PUBBLICA						
	221 POLIZIA						
	SPESE CORRENTI						
	221.319.00 Altre spese diverse			500.00			
	221.352.00 Servizio sicurezza pubblica	104.15				903.55	
	221.352.01 Servizio polizia strutturata	87'000.00		88'000.00		85'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
	221.410.00 Tasse prolungo orari esercizi pubblici		13'000.00				30.00
	221.437.00 Multe polizia						15'200.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		13'000.00				15'230.00
	<i>Totale spese correnti</i>	87'104.15		88'500.00		85'903.55	
	Saldo		74'104.15		88'500.00		70'673.55
	222 POMPIERI						
	SPESE CORRENTI						
	222.352.00 Contributo Corpo Pompieri Caslano	13'919.10		11'500.00		10'667.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	13'919.10		11'500.00		10'667.90	
	Saldo		13'919.10		11'500.00		10'667.90
	223 MILITARE						
	SPESE CORRENTI						
	223.365.00 Contributo spese Piazza di tiro	3'819.20		3'700.00		3'914.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'819.20		3'700.00		3'914.40	
	Saldo		3'819.20		3'700.00		3'914.40

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
224 PROTEZIONE CIVILE						
SPESE CORRENTI						
224.352.01 Contributo Ente intercomunale PCI	27'800.15		37'000.00		36'124.70	
224.352.04 Preparativi per il caso di catastrofe e necessità			500.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	27'800.15		37'500.00		36'124.70	
Saldo		27'800.15		37'500.00		36'124.70
225 REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE						
SPESE CORRENTI						
225.311.00 Segnaletica stradale	10'371.70		6'000.00		3'837.45	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	10'371.70		6'000.00		3'837.45	
Saldo		10'371.70		6'000.00		3'837.45
226 TRASPORTI PUBBLICI						
SPESE CORRENTI						
226.352.00 Commissione intercomunale trasporti	763.80		2'600.00		1'289.35	
226.352.01 Finanziamento trasporti pubblici	45'159.00		42'500.00		40'694.00	
226.365.01 Incentivo per mobilità sosten. (abbonam. e bike)	8'772.50		7'000.00		7'047.95	
226.365.02 Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano	16'000.00		16'000.00		15'000.00	
226.365.03 Contributo percorsi ciclabili cant. e regionali	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
226.365.04 Acquisto carte giornaliera FFS	13'880.00		14'000.00		7'967.00	
RICAVI CORRENTI						
226.452.04 Vendita carte giornaliera FFS		13'480.70		14'000.00		7'759.25
226.452.09 FER (sussidi per mobilità)		10'300.00				14'255.70

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		23'780.70		14'000.00		22'014.95
<i>Totale spese correnti</i>	91'575.30		89'100.00		78'998.30	
Saldo		67'794.60		75'100.00		56'983.35
229 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI						
SPESE CORRENTI						
Differenza costi con valutati esercizi precedenti					6'261.00	
229.439.99 RICAVI CORRENTI						
Differenza con valutati esercizi precedenti		8'065.55				13'191.25
<i>Totale ricavi correnti</i>		8'065.55				13'191.25
<i>Totale spese correnti</i>	8'065.55				6'261.00	
Saldo					6'930.25	
Totali dicastero						
Saldo	234'589.60	44'846.25	236'300.00	14'000.00	225'707.30	50'436.20
		189'743.35		222'300.00		175'271.10

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	EDUCAZIONE, CULTURA, SPORT E CULTO						
330	SCUOLA DELL'INFANZIA						
	SPESE CORRENTI						
330.302.00	Stipendi docenti	179'665.90		182'000.00		181'220.00	
330.302.01	Stipendi supplenze	3'529.00		6'000.00		4'543.05	
330.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'998.30		16'600.00		16'295.35	
330.304.00	Contributi Cassa Pensione	24'378.00		24'500.00		24'299.40	
330.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	4'919.40		4'400.00		4'022.35	
330.310.00	Materiale didattico e giochi	8'046.10		7'000.00		8'325.55	
330.311.00	Acquisto mobili ed attrezzature	1'312.60		1'500.00		852.35	
330.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	351.85		300.00		125.90	
330.316.00	Fotocopiatrice	1'500.00		3'000.00		2'000.00	
330.317.00	Escursioni e manifestazioni	1'072.20		2'000.00		1'023.10	
330.318.01	Spese trasporto (escursioni e scuola fuori sede)	441.55		1'000.00		561.60	
330.319.00	Altre spese diverse	15.00		1'000.00		551.00	
330.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			1'200.00		1'200.00	
	RICAVI CORRENTI						
330.461.00	Sussidio cantonale docenti		59'838.00		64'000.00		61'645.55
330.469.00	Contributo Fondazione Ruggia				200.00		400.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		59'838.00		64'200.00		62'045.55
	<i>Totale spese correnti</i>	241'229.90		250'500.00		245'019.65	
	Saldo		161'391.90		186'300.00		182'974.10
331	SCUOLA ELEMENTARE						
	SPESE CORRENTI						
331.301.01	Indennità custode	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
331.302.00	Stipendi docenti	352'765.40		353'000.00		348'160.60	
331.302.01	Stipendi supplenze	9'537.00		10'000.00		8'789.00	
331.302.10	Indennità responsabile scuola	2'000.40		2'000.00		2'000.40	
331.303.00	Contributi AVS-AD-AF	31'815.00		32'500.00		31'724.55	

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
333.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	20.55		100.00		20.80	
333.313.00 Materiale di consumo	187.45		100.00		237.05	
333.351.00 Servizio medico scolastico	494.00		600.00		512.00	
333.351.01 Cura dentaria	6'613.80		7'000.00		5'723.80	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	8'618.65		9'000.00	9'000.00	7'645.65	7'645.65
Saldo		8'618.65				
334 CONTRIBUTI AD ALTRE SCUOLE						
SPESE CORRENTI						
334.365.10 Contributo gruppo genitori SM	230.00		500.00			
334.366.00 Contributi scuola media	8'967.32		9'000.00		6'125.00	
334.366.10 Materiale scolastico scuole private			500.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	9'197.32		10'000.00	10'000.00	6'125.00	6'125.00
Saldo		9'197.32				
335 DOPOSCUOLA						
SPESE CORRENTI						
335.302.00 Compenso animatori doposcuola	1'220.00		2'000.00		1'050.00	
335.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	21.60		100.00		18.95	
335.310.00 Materiale uso doposcuola	748.50		2'500.00		1'304.30	
335.365.00 Contributo Gruppo genitori SI-SE	700.00		700.00		700.00	
RICAVI CORRENTI						
335.436.00 Partecipazione doposcuola (rimborso)		1'300.00		2'000.00		1'260.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'300.00		2'000.00		1'260.00
<i>Totale spese correnti</i>	2'690.10		5'300.00	3'300.00	3'073.25	1'813.25
Saldo		1'390.10				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
336						
CULTO						
SPESE CORRENTI						
336.362.00	19'836.00		20'000.00		19'836.00	
336.362.01	1'750.90		1'800.00		1'750.90	
336.362.02	1'844.75		2'000.00		1'844.75	
336.362.03	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
336.362.04	388.75		500.00		394.50	
336.362.10	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	26'820.40	26'820.40	27'300.00	27'300.00	26'826.15	26'826.15
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
337						
ATTIVITA' CULTURALI E SPORTIVE						
SPESE CORRENTI						
337.365.00	28'082.98		26'000.00		28'905.98	
337.365.03	700.00		700.00			
	28'782.98	28'782.98	26'700.00	26'700.00	28'905.98	28'905.98
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
338						
MENSA						
SPESE CORRENTI						
338.301.00	62'265.65		48'700.00		51'978.50	
338.301.11	581.40		800.00			
338.303.00	5'314.65		4'200.00		4'279.30	
338.304.00	2'556.00					
338.305.00	1'108.50		1'600.00		939.05	
338.310.01	32'791.30		20'000.00		24'576.95	
338.319.00	12'393.35		500.00		864.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
338.432.00 Tassa refezione mensa		38'824.00		35'000.00		33'524.00
338.436.10 Recupero IPC, infortuni e malattie		2'712.40				3'071.35
<i>Totale ricavi correnti</i>		41'536.40		35'000.00		36'595.35
<i>Totale spese correnti</i>	117'010.85		75'800.00		82'637.80	
Saldo		75'474.45		40'800.00		46'042.45
339 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI						
SPESE CORRENTI						
339.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti	3'241.07				626.75	
339.439.99 RICAVI CORRENTI						
Differenza con valutati esercizi precedenti		2'446.35				3'187.24
<i>Totale ricavi correnti</i>		2'446.35				3'187.24
<i>Totale spese correnti</i>	3'241.07				626.75	
Saldo		794.72			2'560.49	
Totale dicastero	1'102'979.10	260'630.25	1'038'300.00	264'900.00	1'018'381.95	261'295.04
Saldo		842'348.85		773'400.00		757'086.91

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4							
SOCIALITA'							
440							
CONTRIBUTI DIVERSI							
SPESE CORRENTI							
440.318.02	Contributo Croce Verde Lugano	18'235.75		27'000.00		18'397.50	
440.319.00	Altre spese diverse	2'130.00		500.00		900.00	
440.352.00	Contributo Autorità Regionale Protezione 6 (ARP)	19'649.35		20'000.00		19'712.50	
440.352.10	Quota-parte operatrice sociale	38'083.40		38'000.00		38'000.00	
440.361.02	Contributo CM-AVS-AI-PC	365'458.05		335'000.00		330'424.35	
440.361.03	Contributo sostegno sociale e inserimento	81'351.06		80'000.00		65'413.50	
440.361.04	Contributo sostegno famiglie e minorenni	26'546.00		24'000.00		26'962.00	
440.362.00	Contributi per anziani ospiti in istituti	302'701.42		356'000.00		366'793.79	
440.362.01	Partecipazione Consorzi case anziani	13'117.60		30'000.00		15'664.85	
440.365.01	Contributi SACD (Serv. assist. cura a dom. pubbl.)	62'456.08		73'000.00		69'784.50	
440.365.02	Contributo per servizi di appoggio	41'283.71		47'000.00		41'805.13	
440.365.03	Contributo OACD (Org. assist. cura a dom. privata)	10'782.63		11'000.00		9'591.82	
440.365.04	Mantenimento a domicilio	26'283.46		30'000.00		33'917.62	
440.439.00							
RICAVI CORRENTI							
Altri ricavi diversi			1'105.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'105.00					
<i>Totale spese correnti</i>				1'071'500.00		1'037'367.56	
Saldo		1'008'078.51		1'006'973.51			
441							
AZIONI SPECIALI							
SPESE CORRENTI							
441.365.00	Contributi a Enti e Associazioni diverse	408.00		4'000.00		408.00	
441.365.05	Contributo anziani	4'928.35		5'000.00		4'750.60	
441.366.00	Contributo alle colonie e ai partecipanti	1'037.00		500.00		868.50	
441.366.10	Omaggio sacchi RSU a famiglie con bambini	500.00		500.00		500.00	

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	6'873.35	6'873.35	10'000.00	10'000.00	6'527.10	6'527.10
Saldo						
442 SERVIZIO MEDICO E IGIENICO						
SPESE CORRENTI						
442.318.00 Servizio medico festivo	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	2'200.00	2'200.00	2'200.00	2'200.00	2'200.00	2'200.00
Saldo						
443 TUTELE E CURATELE						
SPESE CORRENTI						
443.301.00 Mercedi a tutori e curatori	13'843.95		3'000.00		9'960.00	
443.303.00 Contributi AVS-AD-AF	509.20					
443.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	246.45		100.00		198.20	
443.318.01 Spese diverse	6'111.35		1'000.00		2'288.50	
RICAVI CORRENTI						
443.436.00 Recupero mercedi e oneri sociali				1'500.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>				1'500.00		
<i>Totale spese correnti</i>	20'710.95	20'710.95	4'100.00	2'600.00	12'446.70	12'446.70
Saldo						
449 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI						
SPESE CORRENTI						
449.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti	319.76				653.70	
RICAVI CORRENTI						

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
449.439.99		5'133.70				
Differenza con valutati esercizi precedenti						
<i>Totale ricavi correnti</i>		5'133.70			653.70	653.70
<i>Totale spese correnti</i>	319.76					
Saldo	4'813.94					
Totale dicastero	1'038'182.57	6'238.70	1'087'800.00	1'500.00	1'059'195.06	1'059'195.06
Saldo		1'031'943.87		1'086'300.00		

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	EDILIZIA PRIVATA, EDILIZIA PUBBLICA E PR					
550	AMMINISTRAZIONE					
	SPESE CORRENTI					
550.301.01	211'441.75		214'500.00		155'732.85	
550.301.02	43'099.00		45'000.00		42'446.90	
550.301.11	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
550.303.00	22'467.65		23'000.00		17'492.75	
550.304.00	24'474.60		26'000.00		19'478.85	
550.305.00	14'528.60		12'000.00		11'088.30	
550.309.00			1'000.00			
550.316.00	1'920.00		2'000.00		1'920.00	
550.318.00	25'356.26		5'000.00		21'135.80	
550.318.01	7'630.75		6'000.00		2'839.00	
550.318.10	2'692.50		6'000.00		6'246.60	
550.319.00	5'776.40		3'000.00		4'597.85	
	RICAVI CORRENTI					
550.427.00		11'585.00		12'000.00		11'610.00
550.431.01						200.00
550.436.00		7'808.45				
550.490.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	362'987.51	54'393.45	347'100.00	47'000.00	286'578.90	46'810.00
	<i>Totale spese correnti</i>					
		308'594.06		300'100.00		239'768.90
	Saldo					
551	MANUTENZIONI STABILI E MANUFATTI					
	SPESE CORRENTI					
551.312.00	9'944.25		6'000.00		8'355.00	
551.312.02	8'757.25		7'000.00		8'922.25	
551.312.03	29'713.65		29'000.00		30'004.10	
551.312.04	4'249.95		3'000.00		1'104.35	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
551.313.00	5'391.65		4'000.00		4'871.46	
551.313.01	1'165.50		1'000.00		951.66	
551.314.00	56'351.35		50'000.00		145'553.10	
551.314.01	24'310.60		20'000.00		18'018.99	
551.318.00	15'643.70		15'700.00		15'847.70	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	155'527.90		135'700.00	135'700.00	233'628.61	233'628.61
Saldo		155'527.90				
552	MANUTENZIONI ESTERNE					
	SPESE CORRENTI					
552.311.00	9'179.19		3'000.00		10'428.66	
552.314.00	31'587.50		30'000.00		31'723.30	
552.314.01	55'594.85		15'000.00		115'127.23	
552.314.02	10'684.65		2'000.00		5'269.80	
552.314.09	27'955.65		2'000.00		9'157.40	
552.314.11	53'820.95		25'000.00		29'926.90	
552.315.00	2'576.25		3'000.00		2'067.80	
552.382.00	27'500.00		10'000.00		5'000.00	
RICAVI CORRENTI		27'500.00		10'000.00		5'000.00
552.430.00						
Contributi sostitutivi posteggi						
<i>Totale ricavi correnti</i>		27'500.00		10'000.00		5'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	218'899.04		90'000.00	80'000.00	208'701.09	203'701.09
Saldo		191'399.04				
553	MANUTENZIONE VEICOLI					
	SPESE CORRENTI					
553.313.00	3'966.35		3'000.00		2'418.45	
553.315.00	7'600.85		2'000.00		14'826.15	
553.318.00	5'503.80		6'000.00		4'858.50	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	17'071.00	17'071.00	11'000.00	11'000.00	22'103.10	22'103.10
554 REGISTRO FONDARIO						
SPESE CORRENTI						
554.318.00 Misurazioni catastali e aggiornamento mappa	18'523.70		20'000.00		13'394.45	
554.319.00 Altre spese diverse			1'000.00		4'200.00	
554.319.10 Acquisto scorpori terreni						
RICAVI CORRENTI						
554.434.00 Tasse misurazioni catastali		12'455.10		15'000.00		9'431.70
554.461.00 Sussidio misurazioni catastali		1'828.80		1'000.00		935.25
<i>Totale ricavi correnti</i>		14'283.90		16'000.00		10'366.95
<i>Totale spese correnti</i>	18'523.70		21'000.00		17'594.45	7'227.50
Saldo		4'239.80		5'000.00		
555 CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE						
SPESE CORRENTI						
555.314.00 Manutenzione canalizzazioni	18'379.00		12'000.00		14'808.35	
555.352.00 Rimborso al Consorzio Depurazione Acque	148'124.54		145'000.00		131'647.09	
555.380.00 Accantonamento manut. straordinaria canalizzazioni			28'868.95		9'350.61	
555.390.00 Ammortamenti amministrativi can. (addebiti int.)	32'131.05		32'131.05		32'131.05	
RICAVI CORRENTI						
555.434.00 Tasse allacciamento fognatura (IVA compresa)		1'992.60		3'000.00		3'505.30
555.434.01 Tasse uso fognatura (IVA compresa)		188'268.20		215'000.00		184'431.80
555.480.00 Riversamento manut. straordinaria canalizzazioni		8'373.79				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		198'634.59		218'000.00		187'937.10
<i>Totale spese correnti</i>					187'937.10	
Saldo	198'634.59		218'000.00			
PIANIFICAZIONE						
556						
556.318.02	16'024.50		2'000.00		745.60	
556.318.04			4'000.00		5'125.88	
Partecipazione a costi pianificatori						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>			6'000.00	6'000.00	5'871.48	5'871.48
Saldo	16'024.50	16'024.50				
UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE						
557						
557.301.03	189'889.05		189'900.00		187'894.20	
557.301.11	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
557.303.00	16'761.00		16'900.00		16'584.95	
557.304.00	18'650.70		18'600.00		18'267.30	
557.305.00	5'803.75		5'100.00		5'792.40	
Assicurazione infortuni e malattia			1'000.00		200.00	
557.309.00	466.20		800.00		584.55	
Carburante			1'500.00		470.00	
557.313.00			1'700.00		1'824.90	
Manutenzione e riparazione veicolo			500.00		578.00	
557.315.00						
557.318.00	1'804.10					
Assicurazioni e tasse veicolo						
557.319.00						
Altre spese diverse						
<i>RICAVI CORRENTI</i>						
557.436.00		9'239.95		10'000.00		10'089.35
Quota-parte spese diverse UT intercomunale						
557.436.01		329.30				2'447.40
Recuperi IPG, infortuni e malattia						
557.452.00		109'657.20		110'000.00		111'465.80
Quota-parte stipendio e oneri soc. Tecnici inter.						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		119'226.45		120'000.00		124'002.55
<i>Totale spese correnti</i>	235'174.80		237'800.00		233'996.30	
Saldo		115'948.35		117'800.00		109'993.75
558 EDILIZIA PRIVATA						
SPESE CORRENTI						
Consulenza in materia edilizia privata	1'200.00		1'500.00		446.85	
Altre spese diverse			500.00			
RICAVI CORRENTI						
Tasse edilizie		14'565.40		15'000.00		11'259.85
Multe (abusi edilizi)		16'500.00		500.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		31'065.40		15'500.00		11'259.85
<i>Totale spese correnti</i>	1'200.00		2'000.00		446.85	
Saldo	29'865.40		13'500.00		10'813.00	
559 DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI						
RICAVI CORRENTI						
Differenza con valutati esercizi precedenti		1'423.73				
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'423.73				
<i>Totale spese correnti</i>	1'423.73					
Saldo	1'224'043.04	446'527.52	1'068'600.00	426'500.00	1'196'857.88	385'376.45
Totali dicastero		777'515.52		642'100.00		811'481.43
Saldo						

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	AMBIENTE						
	RIFIUTI						
	SPESE CORRENTI						
660.301.00	Onorario gerente piazza compostaggio	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
660.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	756.35		700.00		763.85	
660.311.00	Acquisto contenitori rifiuti	3'153.97		2'000.00		3'148.20	
660.315.00	Manutenzione contenitori rifiuti	91.55		1'000.00		17.80	
660.318.00	Raccolta rifiuti domestici	36'403.20		36'500.00		36'504.54	
660.318.01	Veicoli	6'383.42		10'000.00		5'108.80	
660.318.02	Raccolta ingombranti	14'709.15		13'000.00		12'425.45	
660.318.09	Raccolta altri rifiuti	53'482.24		42'000.00		49'189.77	
660.318.11	Acquisto sacchi RSU	11'200.00		8'000.00		11'190.00	
660.318.12	Contributo vendita sacchi RSU	3'682.80		4'000.00		3'416.90	
660.319.00	Altre spese diverse	7'095.45		7'000.00		10'475.50	
660.351.00	Eliminazione domestici	43'269.80		40'000.00		42'670.30	
660.351.02	Eliminazione ingombranti	10'663.39		12'000.00		10'435.50	
660.351.03	Eliminazione vegetali	36'413.40		30'000.00		28'762.15	
660.351.09	Eliminazione altri rifiuti	1'093.40		5'000.00		2'571.43	
660.390.00	Quota-parte stip. e oneri operai (addebiti int.)	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
660.434.00	Tasse base rifiuti (IVA compresa)		124'748.70		125'000.00		126'005.31
660.434.02	Tassa sul sacco (IVA compresa)		46'375.35		43'000.00		43'817.40
660.434.10	Bonifici per riciclo rifiuti		1'682.55		3'000.00		956.69
660.437.00	Multe (abuso rifiuti)		1'600.00		1'000.00		1'000.00
660.439.00	Altri ricavi diversi				100.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		174'406.60		172'100.00		171'779.40
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	275'398.12		258'200.00		263'680.19	
	CIMITERO						
661			100'991.52		86'100.00		91'900.79

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
661.314.00	SPESE CORRENTI Manutenzione Cimitero	3'625.25		2'000.00		711.45	
661.434.00	RICAVI CORRENTI Tasse concessione Cimitero		1'650.00		3'000.00		3'350.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'650.00		3'000.00		3'350.00
	<i>Totale spese correnti</i>	3'625.25		2'000.00		711.45	
	Saldo		1'975.25	1'000.00		2'638.55	
662	PROTEZIONE DELLA NATURA						
662.352.00	SPESE CORRENTI Contributo Consorzio Trema	9'760.00		9'800.00		9'760.00	
662.365.00	Contributi ad associazioni	538.50		200.00		540.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	10'298.50		10'000.00		10'300.00	
	Saldo		10'298.50		10'000.00		10'300.00
663	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE						
663.318.01	SPESE CORRENTI Controllo impianti di combustione	266.90				23'609.60	
663.434.01	RICAVI CORRENTI Controllo impianti di combustione		266.90				23'609.60
663.440.00	Ridistribuzione tasse CO2		1'896.55		1'000.00		1'083.10
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'163.45		1'000.00		24'692.70
	<i>Totale spese correnti</i>	266.90		1'000.00		23'609.60	
	Saldo	1'896.55				1'083.10	
664	ENERGIA						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
664.362.00 REMO (Reg. Energia Malcantone Ovest)	2'646.70				5'764.05	
664.385.00 Riversamento FER (Fondo Energia Rinnovabile)	79'316.00		77'000.00		75'710.00	
RICAVI CORRENTI						
664.461.00 Contributo FER (Fondo Energia Rinnovabile)		79'316.00		77'000.00		75'710.00
664.461.01 REMO (Finanziamento con FER)		5'950.00				5'764.05
<i>Totale ricavi correnti</i>		85'266.00		77'000.00		81'474.05
<i>Totale spese correnti</i>	81'962.70		77'000.00		81'474.05	
Saldo	3'303.30					
DIVERSI						
665						
SPESE CORRENTI						
665.366.00 Sussidi ambientali	212.70		500.00		190.75	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	212.70		500.00		190.75	
Saldo		212.70		500.00		190.75
Totale dicastero	371'764.17	263'486.05	347'700.00	253'100.00	379'966.04	281'296.15
Saldo		108'278.12		94'600.00		98'669.89

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	FINANZE						
	IMPOSTE						
	SPESE CORRENTI						
	770.318.01 Riscossione imposte (CCI)	19'425.70		20'000.00		20'619.45	
	770.318.02 Spese per incasso imposte	16'161.27		20'000.00		18'622.87	
	770.329.00 Interessi remuneratori	2'605.40		6'000.00		2'900.95	
	770.330.00 Perdite, condoni e abbandoni d'imposte	55'801.57		10'000.00		29'974.20	
	RICAVI CORRENTI						
	770.400.00 Imposte PF (reddito-sostanza-immob.-personale)		3'569'000.00				3'455'000.00
	770.400.01 Sopravvenienze imposte		14'100.00				567'585.11
	770.400.02 Imposte alla fonte		164'983.00				10'574.71
	770.401.00 Imposte PG (utile-capitale-immob.)		87'000.00				61'000.00
	770.403.00 Imposte su vincite, liquidazioni, ecc.		39'973.15				63'203.70
	770.421.00 Interessi di mora		24'304.25				18'407.75
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'899'360.40				4'175'771.27
	<i>Totale spese correnti</i>	93'993.94		56'000.00		72'117.47	
	Saldo	3'805'366.46		89'000.00		4'103'653.80	
	COMPENSAZIONE FINANZIARIA						
	SPESE CORRENTI						
	771.361.00 Contributo al fondo cantonale di perequazione	6'215.00		9'000.00		8'164.00	
	771.361.01 Partecipazione finanziamento compiti del Cantone	132'293.00		132'300.00		134'750.00	
	RICAVI CORRENTI						
	771.444.01 Contributo dal fondo cantonale di livellamento		220'165.00				224'902.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		220'165.00				224'902.00
	<i>Totale spese correnti</i>	138'508.00		141'300.00		142'914.00	
	Saldo	81'657.00		58'700.00		81'988.00	

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
772	PARTECIPAZIONI						
	RICAVI CORRENTI						
772.441.01	Quota-parte imposizioni utili immobiliari		8'045.00		8'000.00		8'026.30
772.441.10	Quota-parte tasse sui cani		470.00		500.00		8'600.00
772.441.11	Quota-parte patenti caccia e pesca						435.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		8'515.00		8'500.00		17'061.30
	<i>Totale spese correnti</i>	8'515.00		8'500.00		17'061.30	
	Saldo						
773	INTERESSI E SPESE						
	SPESE CORRENTI						
773.321.00	Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	140.00		100.00			164.37
773.321.01	Conto corrente UBS 842.758.B1F	91.35		100.00			82.35
773.321.02	Conto corrente BR 20313.48	43.85		100.00			53.25
773.321.03	Conto corrente BM 584.930.18	46.20		100.00			46.20
773.321.06	Conto corrente Comer 283272001	10.00		100.00			
773.321.90	Conto corrente BR 20313.98 (AP)	40.95					
773.322.60	Prestito fisso BR 20313.45/1 (3'500'000.-)						2'517.75
773.322.63	Prestito fisso BS 1651894C000C (5'500'000.-)	39'034.72		38'500.00			39'034.72
773.322.65	Prestito fisso BR 20313.66/1 (500'000.-)	217.05		1'800.00			1'551.95
773.322.66	Prestito fisso BR 20313.92/1 (1'000'000.-)	3'003.00		3'000.00			2'652.65
773.322.67	Prestito fisso BS 1651894C000C (1'000'000.-)	4'156.95		4'100.00			3'633.06
773.322.69	Prestito Fisso CB (1'000'000.-)	282.48					
773.322.90	Prestito fisso BR 20313.17/1 (1'400'000.- AP)	6'787.40		7'700.00			
	RICAVI CORRENTI						
773.421.10	Contributi canalizzazioni e depurazione		10'827.90		20'000.00		12'807.10
773.421.11	Contributi di miglioria		3'112.95		2'700.00		998.30
773.490.00	PF BR 20313.17/1 AP (accrediti int.)		6'787.40		7'700.00		
773.490.01	Conto corrente BR 20313.98 AP (accrediti int.)		40.95		100.00		

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		20'769.20		30'500.00		13'805.40
<i>Totale spese correnti</i>	53'853.95		55'600.00		49'736.30	
Saldo		33'084.75		25'100.00		35'930.90
774 AMMORTAMENTI						
SPESE CORRENTI	685'995.45		737'293.85		532'889.45	
Ammortamenti su beni amministrativi						
RICAVI CORRENTI						
Ammortamenti amministrativi can. (accrediti int.)		32'131.05		32'131.05		32'131.05
Ammortamenti amministrativi AP (accrediti int.)		109'703.15		128'832.15		
<i>Totale ricavi correnti</i>		141'834.20		160'963.20		32'131.05
<i>Totale spese correnti</i>	685'995.45		737'293.85		532'889.45	
Saldo		544'161.25		576'330.65		500'758.40
775 CONTRIBUTI A CONSORZI E ENTI						
SPESE CORRENTI	13'717.60		14'000.00		13'321.10	
Contributo Ente Turistico del Luganese	4'610.30					
Contributo Monte Lema SA	4'893.00		6'000.00		5'688.00	
Contributo ERS-L	7'333.10		5'000.00		12'858.00	
Contributi vari						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	30'554.00		25'000.00		31'867.10	
Saldo		30'554.00		25'000.00		31'867.10
776 CONTRIBUTI DIVERSI						
SPESE CORRENTI	454.00		1'700.00		596.00	
Progetto "Ticino 2020"						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
776.410.02 Tassa concessione uso speciale strade comunali		64'030.00		50'400.00		50'400.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		64'030.00		50'400.00		50'400.00
<i>Totale spese correnti</i>	454.00		1'700.00		596.00	
Saldo	63'576.00		48'700.00		49'804.00	
DIFFERENZA COSTI CON VALUTATI						
779						
SPESE CORRENTI						
779.319.99 Differenza con valutati esercizi precedenti	107.30					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	107.30	107.30				
Saldo	1'003'466.64	4'354'673.80	1'016'893.85	595'363.20	830'120.32	4'514'071.02
Totali dicastero	3'351'207.16		1'016'893.85	421'530.65	3'683'950.70	
Saldo						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8 ACQUA POTABILE						
880 AMMINISTRAZIONE						
SPESE CORRENTI						
880.311.05 CIAC (Commissione Intercom. Acquedotto)			30'000.00			
880.314.00 Manutenzione strutture da parte di AIL	42'049.85		50'000.00			
880.318.00 Assicurazione AP	2'977.70		3'000.00			
880.319.00 Altre spese diverse	5'907.50		3'000.00			
880.380.00 Accantonamento mant. straordinaria condotte AP	27'973.90					
880.390.00 Interesse PF BR 20313.171 AP (addebiti int.)	6'787.40		7'700.00			
880.390.01 Interesse C.C. BR 20313.98 AP (addebiti int.)	40.95		100.00			
880.390.10 Ammortamenti amministrativi AP (addebiti int.)	109'703.15		128'832.15			
RICAVI CORRENTI						
880.410.00 Contributo annuo AIL		195'440.45		175'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		195'440.45		175'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	195'440.45		222'632.15			
Saldo				47'632.15		
Totale dicastero	195'440.45	195'440.45	222'632.15	175'000.00		
Saldo				47'632.15		

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2018	Investimenti (o asset) effet- tuati nel 2018	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% annua	Importo ammortizzato nel 2018	Valori a bilancio al 31.12.2018
Sostanza ammortizzata con aliquote percentuali							
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	215'736.25 *)	0.00	215'736.25	2%	4'314.70	211'421.55
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi	2'680'357.53	815'833.94	3'496'191.47	10%	268'035.75	3'228'155.72
143.00	Casa comunale	194'052.66	325'471.81	519'524.47	6%	11'843.15	507'681.32
143.10	Centro scolastico e Pci scuole	1'832'865.80	2'160.00	1'835'025.80	6%	109'971.95	1'725'053.85
143.11	PCi e infrastr. campo sportivo	563'488.40	0.00	563'488.40	6%	33'809.30	529'679.10
143.20	Impianti sportivi	117'071.05	0.00	117'071.05	6%	7'024.25	110'046.80
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	308'284.00	0.00	308'284.00	6%	18'485.85	289'798.15
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.00	Mobilito, macchine ed attrezz. ufficio	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.10	Veicoli ed attrezz. lavoro	1.00	0.00	1.00		0.00	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)	131'921.25	0.00	131'921.25	10%	13'192.10	118'729.15
162.03	Contr. Piano Agglomerato Luganese (PAL 2)	158'927.40	44'280.00	203'207.40	10%	15'882.75	187'314.65
162.90	Contr. Comuni e Consorzi comunali	1.00	23'000.00	23'001.00		0.00	23'001.00
168.00	Contributi per investimenti	124'100.95	84'508.95	208'609.90	25%	31'025.25	177'584.65
171.00	Studi pianificatori	123'024.79 *)	14'978.10	138'002.89	25%	30'758.20	107'244.69
179.00	Altre uscite attivate	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
179.10	Spese emissioni prestiti	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Totale sostanza ammortizzata con aliquote percentuali					8.4%	544'161.25	7215'888.63

*) Valori a bilancio all'01.01.2018 comprensivi dei fatti al 31.12.2017 dell'Azienda Acqua Potabile

Conti	Beni amministrativi confi 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2018 prima dell' ammortamento	Durata ann. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2018	Valori a bilancio al 31.12.2018
Sostanza ammortizzata con importi costanti									
Vengono riportati unicamente gli investimenti conclusi									
141.10	Canalizzazioni (fino a fine 2009)	diversi	*)	1.00			2014	0.00	1.00
141.11	Canalizzazione zona Cimitero	548	55'971.00	47'017.85	33	2013	2045	1'879.20	45'338.65
141.12	Rifacimento canalizzazione Soriscio	623	106'175.00	93'305.20	33	2014	2046	3'217.45	90'087.75
141.14	Canalizzazione via Lògh	608	78'483.55	73'736.35	33	2016	2048	2'378.60	71'357.75
141.16	Contr. Cons. Depurazione Acque		1'344'755.75	173'990.40	33	1992	2024	24'855.80	149'134.60
141.17	Canalizzazione via Valcaldana	657	**)						
141.18	Canalizzazione via Prelongh	663	**)						
141.51	AP - Infrastrutture acquedotto (fino 2009)	diversi	*)	814'976.45			2027	81'497.65	733'478.80
141.52	AP - Condotta Cùché	569	21'799.90	16'911.40	40	2010	2049	528.50	16'382.90
141.53	AP - Spostamento condotta mapp. 1053	575	20'407.05	17'047.65	40	2012	2051	501.40	16'546.25
141.54	AP - Sorgente Barbada	586	162'755.75	135'963.05	40	2012	2051	3'998.90	131'964.15
141.55	AP - Condotta via Lògh	608	47'410.00	42'300.90	40	2014	2053	1'175.95	41'124.95
141.56	AP - Potenz. acquedotto priorità 0	diversi	908'508.54	792'934.49	40	2015	2054	21'430.75	771'503.74
141.57	AP - Vasca di pescaggio Caslano	654	**)					0.00	0.00
141.58	AP - Condotta via Prelongh	663	**)					0.00	0.00
141.59	AP - Progettazione PGA fase 1	664	**)					0.00	0.00
141.60	AP - Condotta via Valcaldana	657	**)					0.00	0.00
141.61	AP - Camera Mistomi	RM 1023	22'800.00	22'230.00	40	2017	2056	570.00	21'660.00
Totale sostanza ammortizzata con importi costanti								141'834.20	
Totale ammortamenti ordinari								685'995.45	

*) 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, mentre le opere per condotte acqua potabile su un arco massimo di 40 anni. A differenza delle opere che vengono ammortizzate con aliquote percentuali (riportate a bilancio ed ammortizzate di anno in anno), le opere che vengono ammortizzate con importi costanti iniziano l'ammortamento ad investimento concluso.

***) Ammortamento non eseguito in quanto investimento non ancora 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



La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per CHF 2'430'594.95 ed entrate per CHF 43'000.00. 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.

Si è provveduto alla chiusura dei conti riferiti alle seguenti opere:

Strade, piazze, posteggi e servizi

RM 555	Strada Regina 2. fase	Totale uscite: fr. 21'072.70	Chiusura: 31.12.2018
RM 1432	Progetto raccolta RSU	Totale uscite: fr. 26'956.25	Chiusura: 31.12.2018
RM 1520	AIL Illumin. Strada Cantonale	Totale uscite: fr. 16'951.65	Chiusura: 31.12.2018
RM 1757	Ripristino paleria Nucelli	Totale uscite: fr. 27'443.00	Chiusura: 31.12.2018

Centro scolastico e Pci

RM 397	Studio fattibilità Centro scol.	Totale uscite: fr. 24'160.00	Chiusura: 31.12.2018
---------------	--	-------------------------------------	-----------------------------

Contributi per Comuni e Consorzi

RM 1936	Contr. a Ponte Tresa via Ronchi	Totale uscite: fr. 23'000.00	Chiusura: 31.12.2018
----------------	--	-------------------------------------	-----------------------------

INVESTIMENTI**5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI****50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**

501 Opere del genio civile

56 CONTRIBUTI PROPRI

562 Comuni e consorzi comunali

58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE

581 Uscite di pianificazione

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
	2'430'594.95		639'982.55
	2'263'827.90		450'753.15
	2'263'827.90		450'753.15
	151'788.95		154'280.00
	151'788.95		154'280.00
	14'978.10		34'949.40
	14'978.10		34'949.40

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	728'995.45		568'889.45
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	43'000.00		36'000.00
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	43'000.00		36'000.00
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	685'995.45		532'889.45
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	685'995.45		532'889.45

TABELLA CONTROLLO CREDITI

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2018	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2018	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
141.00 - Strade, piazze, posteggi e servizi								
486	Risanamento riali contro rischi idrogeologici	10.06.2003	1'500'000.00	0.00	1'261'758.46	0.00	736'192.70	218'241.54
608	Strada via Lõgh	22.10.2012	765'400.00	0.00	788'727.32	0.00	667'600.00	-23'327.32
671	Credito quadro manutenzione strade comunali	25.07.2016	1'600'000.00	28'403.70	74'087.70	0.00	0.00	1'525'912.30
657-712	Risanamento strada via Valcaldana *)	Diverse	800'000.00	266'821.23	496'530.08	0.00	0.00	303'469.92
663-704	Risanamento strada via Pretolngn *)	Diverse	500'000.00	456'338.67	475'053.77	0.00	0.00	24'946.23
678	Risanamento illuminazione pubblica a LED	19.12.2016	325'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325'000.00
691	Risanamento strada Caravell *)	24.04.2017	179'500.00	1'642.19	1'642.19	0.00	0.00	177'857.81
700	Posa sottostrutture Prolongh-Prüssiana (a post.)	14.05.2018	88'000.00	215.40	215.40	0.00	0.00	87'784.60
707	Nuovi servizi igienici Piazzale Latteria	05.11.2018	129'000.00	6'000.70	6'000.70	0.00	0.00	122'999.30
708	Potenziam. illuminazione pubblica su civ. strade	05.11.2018	118'085.80	0.00	0.00	0.00	0.00	118'085.80
710	Potenziam. acquedotto - Priorità 1	05.11.2018	2'380'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'380'000.00
711	Nuovo sistema gestione dei rifiuti	05.11.2018	890'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	890'000.00
713	Risan. via Selvaccia e anello colleg. acquedotto	05.11.2018	134'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	134'200.00
716	Messa in sicurezza ciglio stradale Sotto Nuccoli	17.12.2018	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210'000.00
719	Dissesto Piazzale Gesora	Da votare	645'000.00	13'628.75	13'628.75	0.00	0.00	631'373.25
	Riassetto strada cantonale nel nucleo	(RM 267)		9'994.50	17'314.50	0.00	0.00	
	Strada Regina - 2. fase	(RM 555)		2'439.90	21'072.70	0.00	0.00	
	Progetto raccolta RSU	(RM 1432)		26'956.25	26'956.25	0.00	0.00	
	ALL - illuminazione strada Cantonale	(RM 1520)		16'951.65	16'951.65	0.00	0.00	
	Ripristino paleria Sotto Nuccoli	(RM 1757)		27'443.00	27'443.00	0.00	0.00	
	FER (Risanamento illuminazione pubblica)			45'000.00		45'000.00	75'096.00	
141.10 / 141.49 - Canalizzazioni								
657	Risanamento canalizzazione via Valcaldana *)	15.12.2015	680'000.00	588'760.00	588'760.00	0.00	0.00	91'240.00
663	Risanamento canalizzazione via Prolongh *)	05.04.2016	49'000.00	46'217.10	46'217.10	0.00	0.00	2'782.90
691	Risanamento canalizzazione via Caravell *)	24.04.2017	56'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'000.00

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2018	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2018	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	141.50 / 141.99 - Acquedotto							
654	Nuova vasca pescaggio a Casiano	15.12.2015	319'000.00	0.00	280'000.00	0.00	0.00	39'000.00
657	Opere acquedotto via Valcaldana *)	15.12.2015	205'000.00	178'145.00	178'145.00	0.00	0.00	26'855.00
663	Opere acquedotto via Prelongh *)	05.04.2016	249'000.00	236'391.00	236'391.00	0.00	0.00	12'609.00
664	Progettazione PGA - fase 1	05.04.2016	72'000.00	27'949.05	58'521.05	0.00	0.00	13'478.95
691	Opere acquedotto via Caravell *)	24.04.2017	174'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'500.00
705	Risanamento serbatoi Foggia" vecchio"	14.05.2018	58'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58'000.00
	143.00 - Casa comunale							
690	Risanamento strutturale Casa comunale	24.04.2017	498'509.00	325'471.81	345'615.06	0.00	0.00	152'893.94
	143.10 - Centro scolastico e Pci							
715	Rifacimento pavimentazione campo gioco Studio fattibilità Centro scolastico	17.12.2018 (RM 397)	135'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135'000.00
	162.01 - Contributo PTL							
638	Piano agglomerato del luganese (PAL 2)	17.11.2014	972'000.00	44'280.00	230'040.00	0.00	0.00	741'960.00
	162.90 - Contributi per Comuni e Consorzi							
	Contributo a Ponte Tresa per Via ai Ronchi	(RM 1936)		23'000.00	23'000.00	0.00	0.00	
	166.00 - Contributi per investimenti							
681	Contributo a F.C. Pura per campo artificiale	28.04.2017	110'000.00	39'096.25	134'096.25	0.00	0.00	-24'096.25
699	Contributo a Parrocchia San Martino per Sagrato	14.05.2018	50'000.00	45'412.70	45'412.70	0.00	0.00	4'587.30
	171.00 - Studi pianificatori							
	Allestimento Registro degli Indici	(RM 1610)		14'978.10	14'978.10	0.00	0.00	
	Investimenti netti effettuati			2'430'594.95		43'000.00		
							2'387'594.95	

*) La ripartizione della spesa tra strada, canalizzazioni e condotte è stata eseguita percentualmente

Conti di

bilancio



RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
	ATTIVO	12'951'995.27	20'961'261.16	19'093'792.27	14'819'464.16
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>6'158'152.64</i>	<i>16'246'261.28</i>	<i>18'364'796.82</i>	<i>4'039'617.10</i>
10	LIQUIDITA'	2'052'382.39	6'851'349.89	8'039'924.33	863'807.95
11	CREDITI	4'052'314.14	5'344'582.35	6'493'119.99	2'903'776.50
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	32'923.11	70.80	70.80	32'852.31
13	TRANSITORI ATTIVI	20'533.00	4'050'329.04	3'831'681.70	239'180.34
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>6'793'842.63</i>	<i>4'627'656.14</i>	<i>728'995.45</i>	<i>10'692'503.32</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	6'277'026.14	4'439'729.19	638'129.15	10'078'626.18
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	414'950.60	151'788.95	60'110.10	506'629.45
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	101'865.89	36'138.00	30'756.20	107'247.69
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>		<i>87'343.74</i>		<i>87'343.74</i>
19	ECCEDEZZA PASSIVA		87'343.74		87'343.74
	PASSIVO	12'951'995.27	4'299'519.75	2'432'050.86	14'819'464.16
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>9'147'788.70</i>	<i>3'867'328.90</i>	<i>1'969'334.43</i>	<i>11'045'783.17</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	609'691.67	1'304'434.28	1'185'171.53	728'954.42
21	DEBITI A BREVE TERMINE		296.98		296.98
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	8'293'400.00	2'400'000.00	549'900.00	10'143'500.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	32'922.11		70.80	32'851.31
24	ACCANTONAMENTI				
25	TRANSITORI PASSIVI	211'774.92	162'597.64	234'192.10	140'180.46
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>279'616.08</i>	<i>134'789.90</i>	<i>159'623.79</i>	<i>254'782.19</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	279'616.08	134'789.90	159'623.79	254'782.19
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>3'524'590.49</i>	<i>297'400.95</i>	<i>303'092.64</i>	<i>3'518'898.80</i>
29	CAPITALE PROPRIO	3'524'590.49	297'400.95	303'092.64	3'518'898.80

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
ATTIVO	12'951'995.27	20'961'261.16	19'093'792.27	14'819'464.16
BENI PATRIMONIALI	6'158'152.64	16'246'261.28	18'364'796.82	4'039'617.10
LIQUIDITA'	2'052'382.39	6'851'349.89	8'039'924.33	863'807.95
Cassa	1'402.95	21'048.90	21'059.40	1'392.45
Conto corrente postale 69-1012-1	2'000'678.65	6'166'494.46	7'348'414.08	818'759.03
Conto corrente postale 69-4929-9 (ex AAP)		117'781.38	117'781.38	
Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	8'386.01	40'000.00	43'331.67	5'054.34
Conto corrente UBS 842.758.B1F	37'843.38	88.80	91.35	37'840.83
Conto corrente BR 20313.48	3'446.00	500'000.00	503'263.90	182.10
Conto corrente BM 584.930.18	625.40		46.20	579.20
Conto corrente BR 20313.98 (ex AAP)		5'936.35	5'936.35	
Conto corrente Corner				
CREDITI	4'052'314.14	5'344'582.35	6'493'119.99	2'903'776.50
Anticipo a scuole comunali (ccp 69-3551-1)	17'800.06	55'000.00	55'676.38	17'123.68
Conto corrente Stato-Comune				
Conto corrente AAP-Comune	1'125'426.96		1'125'426.96	
Imposte 2014 e precedenti	201'647.90	233'571.40	329'135.45	106'083.85
Imposte 2015	247'529.05	138'778.10	233'520.35	152'786.80
Imposte 2016	679'073.60	177'199.80	467'039.30	389'234.10
Imposte 2017	1'011'755.32	99'999.25	763'436.05	348'318.52
Imposte 2018		3'684'158.20	2'454'214.55	1'229'943.65
Imposta preventiva da recuperare				
Oneri sociali da recuperare	900.00	2'345.40	3'245.40	
Debitori: tasse diverse di cancelleria	132'136.15	183'240.50	231'548.00	83'828.65
Debitori: tasse edilizie		946.35	946.35	
Debitori: controllo impianti di combustione	13'094.35	129'613.45	133'014.90	9'692.90
Debitori: tasse base rifiuti	2'892.50	36'934.60	38'729.20	1'097.90
Debitori: tassa sul sacco rifiuti	2'000.00	2'650.00	1'000.00	3'650.00
Debitori: tasse allacciamento canalizzazione	149'176.15	195'789.30	167'732.55	177'232.90
Debitori: tasse uso canalizzazioni		12'455.10	12'390.85	64.25
Debitori: tasse aggiornamento catastale		13'370.00	13'265.00	525.00
Debitori: tassa sui cani	420.00			
Debitori: contributi miglioria Poschiesa				

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
		aumento	diminuzione	
115.29	21'472.85	96'225.35	94'473.65	23'224.55
115.30	100.00	18'100.00	1'700.00	16'500.00
115.31	3'592.00	39'620.00	39'620.00	3'592.00
115.38				
115.39	3'200.00	203'550.70	205'400.70	1'350.00
115.40				
119.10				
119.11				
119.12				
119.13				
119.14				
119.15	71'878.85	4'850.90	39'901.95	36'827.80
119.16	12'512.90	844.60	7'101.05	6'256.45
119.17	146'370.60	5'977.00	33'638.60	118'709.00
119.21				
119.22	1'348.95		119.55	1'229.40
119.23	207'985.95	2'268.35	33'749.20	176'505.10
119.24		7'094.00	7'094.00	
12				
120.00	32'923.11		70.80	32'852.31
121.00	32'922.11		70.80	32'851.31
	1.00			1.00
13				
139.01	20'533.00	4'050'329.04	3'831'681.70	239'180.34
139.02		3'811'148.70	3'811'148.70	
139.05		1'182.00		1'182.00
139.09	20'533.00	237'998.34	20'533.00	237'998.34
139.10				
	6'793'842.63	4'627'656.14	728'995.45	10'692'503.32
14				
140.00	6'277'026.14	4'439'729.19	638'129.15	10'078'626.18
141.00	192'870.90	22'865.35	4'314.70	211'421.55
141.10	2'680'357.53	858'833.94	311'035.75	3'228'155.72
	1.00			1.00

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
141.11				
141.12	47'017.85		1'879.20	45'338.65
141.14	93'305.20		3'217.45	90'087.75
141.15	73'736.35		2'378.60	71'357.75
141.16				
141.17	173'990.40		24'855.80	149'134.60
141.18		588'760.00		588'760.00
141.51		46'217.10		46'217.10
141.52		814'976.45	81'497.65	733'478.80
141.53		16'911.40	528.50	16'382.90
141.54		17'047.65	501.40	16'546.25
141.55		135'963.05	3'998.90	131'964.15
141.56		42'300.90	1'175.95	41'124.95
141.57		792'934.49	21'430.75	771'503.74
141.58		280'000.00		280'000.00
141.59		236'391.00		236'391.00
141.60		58'521.05		58'521.05
141.61		178'145.00		178'145.00
143.00	194'052.66	22'230.00	570.00	21'660.00
143.10	1'832'865.80	325'471.81	11'643.15	507'881.32
143.11	563'488.40	2'160.00	109'971.95	1'725'053.85
143.20	117'071.05		33'809.30	529'679.10
143.90	308'264.00		7'024.25	110'046.80
145.00	1.00		18'495.85	289'768.15
146.00	1.00			1.00
146.10	1.00			1.00
146.20	1.00			1.00
149.00	1.00			1.00
16	414'950.60	151'788.95	60'110.10	506'629.45
162.00				
162.01	131'921.25		13'192.10	118'729.15
162.03	158'927.40	44'280.00	15'892.75	187'314.65
162.90	1.00	23'000.00		23'001.00
166.00	124'100.95	84'508.95	31'025.25	177'584.65

Canalizzazione zona Cimitero (MM 548)
Rifacimento canalizzazione Soriscio (MM 623)
Canalizzazione via Lõgh (MM 608)
Canalizzazione strada Montemarano (MM672)
Contributo consorzio depurazione acque (ex 162.00)
Canalizzazione Valcaldana - rifacimento (MM 657)
Canalizzazione Prelongo (MM 663)
AP - Infrastrutture acquedotto (fino 2009)
AP - Condotta Cũchee (MM 569)
AP - Spostamento condotta mapp. 1053 (MM 575)
AP - Sorgente Barbada (MM 586)
AP - Condotta Lõgh (MM 608)
AP - Pot. acquedotto priorità 0 (MM 615-634-653)
AP - Vasca di pescaggio Caslano (MM 654)
AP - Condotta Prelongo (MM 663)
AP - Progettazione PGA fase 1 (MM 664)
AP - Condotta Valcaldana (MM 657)
AP - Camera via Mistorni (RM 1023)
Casa comunale
Centro scolastico e PCI
PCI campo sportivo
Impianti sportivi
Altri immobili e costruzioni edili
Selve, boschi e sentieri
Mobilio, macchine e attrezzature ufficio
Veicoli e attrezzature lavoro
Attrezzature pubbliche
Altri investimenti in beni amministrativi

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

Contributo Consorzio Depurazione Acque
Contributo PTL
Contributo PAL 2 - Prog. Agglom. Luganese (MM 638)
Contributi Comune e Consorzi comunali
Contributi per investimenti

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
17				
	ALTRE USCITE ATTIVATE			
171.00	101'865.89	36'138.00	30'756.20	107'247.69
179.00	101'864.89	36'138.00	30'756.20	107'246.69
179.10	1.00			1.00
	Spese emissioni prestiti			
	ECCEDEENZA PASSIVA	87'343.74		87'343.74
19				
	ECCEDEENZA PASSIVA	87'343.74		87'343.74
190.00	Disavanzi d'esercizio anni precedenti			
191.00	Disavanzo d'esercizio anno di gestione	87'343.74		87'343.74

	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
PASSIVO	12'951'995.27	4'299'519.75	2'432'050.86	14'819'464.16
CAPITALE DI TERZI	9'147'788.70	3'867'328.90	1'969'334.43	11'045'783.17
20	609'691.67	1'304'434.28	1'185'171.53	728'954.42
200.00		209'560.45	209'560.45	
200.01	23'577.30	240'379.90	262'283.70	1'673.50
200.02		47'838.30	47'838.30	
200.10	271'524.85	562'878.47	271'524.85	562'878.47
200.15				
206.00	314'589.52	243'777.16	393'964.23	164'402.45
206.01				
21		296.98		296.98
210.00				
210.01				
210.03				
210.05		4.50		4.50
210.06		292.48		292.48
210.10				
22	8'293'400.00	2'400'000.00	549'900.00	10'143'500.00
221.60				
221.63	5'500'000.00			5'500'000.00
221.65	500'000.00			
221.66	1'000'000.00		500'000.00	1'000'000.00
221.67	1'000'000.00			1'000'000.00
221.68	101'400.00	1'400'000.00		1'400'000.00
221.69	192'000.00	1'000'000.00		1'000'000.00
229.02			33'900.00	67'500.00
229.03			16'000.00	176'000.00
23	32'922.11		70.80	32'851.31
233.00	32'922.11		70.80	32'851.31

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2018
24	ACCANTONAMENTI				
240.00	Accant. per rimb. fondo cantonale di livellamento				
25	TRANSITORI PASSIVI				
259.00	Partite di giro (diversi)	211'774.92	162'597.64	234'192.10	140'180.46
259.01	Partite di giro (controllo fumi)	3'571.92	25'850.90	21'751.90	7'670.92
259.05	Partite di giro (anticipi e rimborsi assistenza)	1'840.00	4'237.20	6'077.20	
259.10	Transitori diversi (valutati)	206'363.00	132'509.54	206'363.00	132'509.54
	FINANZIAMENTI SPECIALI				
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI				
280.00	Accantonamento per manut. straord. canalizzazioni	279'616.08	134'789.90	159'623.79	254'782.19
280.01	Accantonamento per manut. straord. condotte AP	279'616.08	134'789.90	159'623.79	254'782.19
282.00	Contributi sostitutivi posteggi	67'209.83	27'973.90	8'373.79	58'836.04
283.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi	119'000.00	27'500.00		27'973.90
285.00	FER (Fondo Energie Rinnovabili)	93'406.25	79'316.00	151'250.00	146'500.00
	CAPITALE PROPRIO				
29	CAPITALE PROPRIO				
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	3'524'590.49	297'400.95	303'092.64	3'518'898.80
291.00	Avanzo d'esercizio anno di gestione	3'524'590.49	297'400.95	303'092.64	3'518'898.80
		3'227'189.54	297'400.95	5'691.69	3'518'898.80
		297'400.95		297'400.95	

Tabella dei debiti



TABELLA DEBITI

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2017	Valore debitore al 31.12.2018 e tasso interesse applicato	Osservazioni
102.00 210.00	Conto corrente BS 1651894	1972	-	800'000.00	Creditore	Creditore	Per appoggio prestiti fissi aperti presso BS.
102.01 210.01	Conto corrente UBS 842758 B1F	1982	-	Nessuna linea di credito	Creditore	Creditore	Per liquidità.
102.03 210.03	Conto corrente BMI 584.930.18	2015	-	Nessuna linea di credito	Creditore	Creditore	Per appoggio prestiti fissi aperti presso BM.
102.02 210.10	Conto corrente BR 20313.48	18.11.2010	-	Nessuna linea di credito	Creditore	Creditore	Per appoggio prestiti fissi aperti presso BR.
102.05 210.05	Conto corrente BR 20313.98 (ex AAP)	25.09.2012	-	Nessuna linea di credito		4.50 0	Per liquidità.
102.06 210.06	Conto corrente Comer 283272001	03.12.2018	-	Nessuna linea di credito		292.48 0	Per appoggio prestiti fissi aperti presso Comer.
221.63	Prestito fisso BS 1651894C000C	19.12.2014	19.12.2019	5'500'000.00	5'550'000.00	5'500'000.00 0.70%	Aperto per rimborsare il PF 20313.98/1 di fr. 5'500'000.- all'1.25% presso la BR.
221.65	Prestito fisso BR 20313.66/1	13.02.2017	13.02.2018	500'000.00	500'000.00		Aperto per rimborsare il PF 20313.45/1 presso la BR ammortante a fr. 3'500'000.-, il 13.02.2018 è stato rimborsato.
221.66	Prestito fisso BR 20313.92/1	13.02.2017	13.02.2019	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00 0.30%	Aperto per rimborsare il PF 20313.45/1 presso la BR ammortante a fr. 3'500'000.-.
221.67	Prestito fisso BS 1651894C000C	15.02.2017	17.02.2020	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00 0.41%	Aperto per rimborsare il PF 20313.45/1 presso la BR ammortante a fr. 3'500'000.-.
221.68	Prestito fisso BR 20313.65/1 (ex AAP)	25.09.2018	25.09.2019	1'400'000.00	1'400'000.00	1'400'000.00 0.30%	Aperto in data 25.09.2012 per rimborsare PF BR 20313.95/1 di fr. 947'808.- e PF BR 20313.85 di fr. 765'800.-. La differenza di fr. 13'408.- 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%. Rinnovato per un ulteriore anno, fino al 25.09.2019, al tasso dello 0.30%.

	03.12.2018	03.12.2021	1'000'000.00	-	1'000'000.00	0.35%	Rifinanziamento liquidità.
221.69							
	03.12.2018	03.12.2021	1'000'000.00	-	1'000'000.00	0.35%	Rifinanziamento liquidità.
229.02	1991	2021	1'000'000.00	101'400.00	67'500.00	0.00%	Centro scolastico e PCI.
229.03	2005	2029	400'000.00	192'000.00	176'000.00	0.00%	Centro sportivo e PCI.
Totale debiti					10'143'796.98		