



PREVENTIVO 2016

Versione febbraio 2016

INDICE

Preventivo 2016 del Comune	pagina
Messaggio municipale no. 23/2015 accompagnante il preventivo 2016	1
Riassunto del preventivo	9
Ricapitolazione della gestione corrente per genere di conto con grafici	10
Ricapitolazione del conto degli investimenti per genere di conto	12
Conto di gestione corrente per genere di conto	13
Conto degli investimenti per genere di conto	17
Ricapitolazione del conto di gestione corrente per dicastero	20
Ricapitolazione del conto degli investimenti per dicastero	21
Conto di gestione corrente per dicastero	22
Conto degli investimenti per dicastero	62
Ripartizione funzionale del conto di gestione corrente per genere di conto	74
Ripartizione funzionale del conto degli investimenti per genere di conto	76
Tabella degli ammortamenti (sostanza ammortizzabile sul valore residuo)	79
Tabella degli ammortamenti (sostanza ammortizzabile sul valore iniziale)	80
 Piano finanziario	
 Piano finanziario	 81

Numero	Data	Risoluzione Municipale
2/2016	18 febbraio 2016	64/2016 del 18.02.2016

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

vi sottoponiamo per esame ed approvazione il Messaggio Municipale no. 2/2016 accompagnante il Bilancio preventivo 2016 del Comune di Bissone.

ASPETTI INTRODUTTIVI

Il presente Messaggio fa seguito alle richieste del Consiglio comunale, dove il 14 dicembre 2015 ha respinto il Messaggio Municipale no. 23/2015 concernente i Bilanci preventivi 2016, nonché alle dichiarazioni del Municipio che intendeva ponderare la situazione a consuntivo del 2015 prima di prendere posizione in merito all'andamento finanziario del Comune e decidere le conseguenti misure, tra cui anche del moltiplicatore comunale.

Segnaliamo in ingresso che il preventivo del Comune comporta una rivalutazione degli importi che andranno addebitati all'Azienda Municipale Acqua e che di conseguenza non sono più allineati con quelli presenti nel preventivo dell'AMA 2016, approvato dal Consiglio comunale nella sua seduta del 14.12.2015.

I conti toccati da questa situazione sono i seguenti:

<i>Conto AMA</i>	<i>Conto Comune</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Prev. AMA Approvato 14.12.2015</i>	<i>Prev. Comune Da approvare</i>
001.318.06		Quota parte spese operai del comune	20'000.00	26'000.00
001.317.07		Quota parte spese amministrative	30'000.00	35'000.00
001.322.00		Interessi al comune per finanziamenti	10'000.00	9'000.00

Non si ritiene necessario un aggiornamento del preventivo AMA, in sede di consuntivo 2016 verranno allineati ed inseriti gli importi definitivi.

In sintonia con le variazioni in atto alla situazione delle imposte degli anni precedenti riportate anche nel Messaggio Municipale no. 3/2016 relativo al Bilancio consuntivo 2015 del Comune, il preventivo 2016 comprende una quota di riallineamento delle partite debitori andando ad aggiornare gli importi delle partite fiscali per le quali è stata emessa una notifica definitiva, per le partite il cui incasso si fa viepiù pericoloso pur non esistendo ancora una notifica definitiva, si è optato per un adeguamento dilazionato nel tempo.

Questi adeguamenti vanno quindi a incidere su tutti i documenti presentati, Consuntivo 2015, Preventivo 2016 e piano finanziario 2016-2019.

Il gettito delle persone fisiche in particolare viene adeguato immediatamente alle ultime informazioni disponibili, gli effetti sugli importi per finanziamenti di impegni sovracomunali legati al gettito e alla forza finanziaria si manifesteranno però solo a partire dal 2017.

Le partite d'imposta che generano questa situazione comprendono il periodo dal 2008 al 2015, le misure di rettifica vengono inserite nell'arco 2015-2021. L'emissione di decisioni d'imposta definitive potranno determinare delle variazioni anche importanti negli anni futuri. Non sapendo se queste decisioni, che fondano su situazioni vieppiù vetuste e il cui esito esula dalla nostra competenza decisionale, è stato determinato che il rischio sull'incasso è troppo elevato per mantenere a bilancio queste partite, da qui la non facile decisione di iniziare ad adeguare al ribasso gli scoperti a bilancio per le imposte procedendo progressivamente dalle più vecchie alle più recenti.

La situazione da analizzare con attenzione parte dal Consuntivo 2014 e comporterà una perdita d'esercizio di particolare importanza fino al 2016. Si precisa qui che si fa questo appunto non perché non sono previste ulteriori perdite, ma bensì perché in questi 3 anni non si raggiunge la copertura delle spese correnti (risultato d'esercizio prima degli ammortamenti). La copertura delle spese correnti è prevedibile a partire dal 2017 dove gli oneri per compiti sovracomunali summenzionati seguiranno gli assestamenti del gettito.

La valutazione dell'andamento del gettito del Comune nei prossimi anni inciderà direttamente sulla fissazione del moltiplicatore politico d'imposta. Le riflessioni politiche sul moltiplicatore non possono però far astrazione da un contesto economico congiunturale e locale.

Il Comune poggia essenzialmente su di un introito fiscale proveniente dalle persone fisiche con attività lavorativa, pochi casi incidono comunque in modo significativo e come visto possono determinare variazioni anche importanti del risultato d'esercizio.

Gli insediamenti nel Comune e la qualità degli stessi concorre a determinare sia la crescita demografica che la qualità del contribuente.

In questo contesto il Municipio si è chinato sull'andamento delle edificazioni rilevando che tra le costruzioni già in atto e quelle previste (con licenza edilizia o procedura in corso), si contano circa 120 nuove unità abitative suddivisibili tra primarie e secondarie.

Non è certamente nell'interesse del Comune consentire e promuovere l'edificazione di unità invendute o sfitte e si ritiene che il moltiplicatore politico d'imposta possa concorrere all'attrattività degli oggetti sul mercato immobiliare.

L'influsso di tutto questo va considerato nell'ambito fiscale a più livelli:

Imposte una tantum, partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari (TUI)

Imposte annuali predefinite:

Imposta immobiliare comunale (1‰ del valore di stima)

Imposte comunali annuali indefinite:

Imposte sul reddito, sulla sostanza o sugli utili in funzione della situazione economico/finanziaria delle persone fisiche o giuridiche insediate nelle unità.

Si tratta quindi di bilanciare il rischio e l'attrattiva del Comune ponderando la pressione fiscale minima necessaria in un contesto stabilmente sostenibile nel tempo.

Per fare questo si è passati anche alla revisione di tutte le poste nell'intento di redigere un Preventivo che tende ad avvicinarsi alla realtà, questo va però di conseguenza ad incidere in modo significativo sulla libertà di apprezzamento e manovra precedentemente lasciate all'Esecutivo.

Quale esempio, forse quello più manifesto, è l'eliminazione di tutte quelle riserve, invero mai spese completamente, che erano previste per manifestazioni o per promovimenti culturali a discrezione del Municipio (si rammenterà p.es. l'esposizione al "Museo" Borromini ecc.).

Per una completa ed esaustiva analisi delle finanze neppure si è potuto omettere l'aggiornamento dei contributi di costruzione delle canalizzazioni (LALIA) poiché, anche se gli stessi non incidono direttamente sul conto di gestione corrente, influisce sulla sostanza ammortizzabile e di conseguenza sugli ammortamenti e quindi anche sul fabbisogno a preventivo da coprire a mezzo imposta, come pure sulle decisioni inerenti il moltiplicatore d'imposta di cui sopra.

La costruzione delle canalizzazioni è in parte posta a carico degli enti pubblici e in parte a carico dei privati. Il prelievo dei contributi è obbligatorio e l'incasso avviene ad opera del Comune, in un primo tempo sulla base al piano generale delle canalizzazioni (PGC) ed in seguito in relazione al piano generale di smaltimento (PGS). Lo studio Mauri & Associati, su incarico del Municipio, è in fase di ultimazione del PGS e di conseguenza del prospetto per il prelievo dei contributi LALIA.

Si conta di presentare il PGS e il prospetto di prelievo dei contributi al nuovo Legislativo entro giugno 2016 e di poter uscire con la nuova rata di acconto dei contributi LALIA entro fine anno.

Si rammenta che per i contributi LALIA sono state fatte una prima emissione nel 1979 e una seconda richiesta di acconto nel 1992.

E' difficile stimare l'importo esatto che verrà emesso perché la determinazione delle percentuali di prelievo verrà decisa dal Consiglio comunale nell'ambito dell'approvazione del prospetto.

Si è quindi tenuto conto unicamente degli importi minimi che devono obbligatoriamente essere incassati dai privati. Il prelievo deve avvenire a norma della Legge di applicazione alla legge federale contro l'inquinamento delle acque (art. 96 obbligo di prelevare i contributi; misura - prelievo tra il 60% e l'80% del costo effettivo per il Comune).

Nel nostro caso, non essendo ancora ultimati i lavori, si procederà con un contributo provvisorio a norma dell'art. 99 ritenuto che la somma dei contributi provvisori non potrà essere superiore al 3% dei valori di stima in vigore all'ultima pubblicazione del prospetto.

In cifre questo ammonta a ca. 2.5 mio CHF la cui contabilizzazione è prevista in ossequio alle direttive del Dipartimento come a circolare della SEL 20100927-8 del 27.10.2010 sulle tecniche di contabilizzazione inerente gli investimenti in opere di canalizzazione.

Nel contempo informiamo che sono pure in corso le procedure per l'ottenimento dei sussidi sulle opere terminate e collaudate (10% dell'ammontare sussidiabile).

Tenuto conto di tutti gli elementi, finanziari, economici e politici, la proposta del Municipio è quella di aumentare dal 2016 il moltiplicatore politico d'imposta di 5 punti portandolo al 67% e di valutarne successivamente ulteriori assestamenti.

In quest'ambito si informano i Consiglieri che è facoltà al Consiglio comunale di proporre in sede d'approvazione del presente Preventivo una variazione di +/- 5 punti percentuali per rapporto alla proposta del Municipio nel rispetto dei disposti previsti dall'art. 162 cpv. 3 LOC.

Il Municipio, nell'ipotesi che le tendenze in atto non vengano sufficientemente contrastate, ha predisposto a livello di piano finanziario ulteriori possibili rialzi progressivi del moltiplicatore politico cercando di fissare un tetto massimo attorno al 75%.

Considerata la complessità degli elementi che concorrono alla determinazione del fabbisogno, si invita il Consiglio comunale a non chiedere modifiche del moltiplicatore politico proposto dal Municipio.

Il piano finanziario 2016-2019 tiene conto delle tendenze summenzionate.

FABBISOGNO DI IMPOSTA PER DICASTERO

Qui di seguito la comparazione dei fabbisogni per dicastero 2015-2016:

DICASTERO		Preventivo 2016		Preventivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
AMMINISTRAZIONE GENERALE		812'680.86	164'929.73	852'415.15	129'946.54
	netto costi		647'751.13		722'468.61
SICUREZZA PUBBLICA		199'692.63	62'850.00	245'309.12	89'082.79
	netto costi		136'842.63		156'226.33
EDUCAZIONE		621'275.13	109'797.26	555'232.08	121'955.53
	netto costi		511'477.87		433'276.55
CULTURA E TEMPO LIBERO		485'935.92	176'025.30	545'865.76	217'051.85
	netto costi		309'910.62		328'813.91
SALUTE PUBBLICA		34'441.00		36'783.00	
	netto costi		34'441.00		36'783.00
PREVIDENZA SOCIALE		981'189.90	2'313.00	1'154'408.56	1'906.00
	netto costi		978'876.90		1'152'502.56
TRAFFICO		624'393.69	271'596.21	612'780.00	203'441.02
	netto costi		352'797.48		409'338.98
PROTEZ. AMBIENTE E SIST. TERRITORIO		512'493.33	336'015.80	456'327.08	287'950.00
	netto costi		176'477.53		168'377.08
ECONOMIA PUBBLICA		59'640.00	58'695.00	18'680.00	15'460.00
	netto costi		945.00		3'220.00
FINANZE E IMPOSTE		1'233'109.90	804'250.65	1'283'973.56	1'146'360.00
	netto costi		428'859.25		137'613.56
TOTALE SPESE E RICAVI		5'564'014.16	1'986'472.95	5'761'774.31	2'213'153.73
FABBISOGNO			3'577'541.21		3'548'620.58
TOTALI		5'564'014.16	5'564'014.16	5'761'774.31	5'761'774.31

L'evoluzione del fabbisogno complessivo dal 2013 ad oggi è raffigurata nella seguente tabella:

2013	2014	2015	2016
CHF 2'934'938.00	CHF 3'353'269.87	CHF 3'548'620.58	CHF 3'577'541.21

Se si mettono in paragone il fabbisogno dell'anno 2015 ed il fabbisogno dell'anno 2016 si nota un aumento pari a CHF 28'920.63.

L'aumento del fabbisogno deriva sostanzialmente dall'aumento degli oneri posti a carico del Comune da parte del Cantone, in particolare per il finanziamento degli anziani in istituti e i contributi per il finanziamento dei servizi d'appoggio e SACD, per gli oneri assicurativi (fondo cantonale AVS/AI/PC/AM) nonché per la partecipazione al finanziamento di compiti cantonali.

In misura minore, ma nel tempo comunque significative, le diminuzioni dei sussidi cantonali per i compiti del Comune quali ad esempio il sussidio stipendi docenti.

PREVISIONE RISULTATO DI ESERCIZIO E MOLTIPLICATORE 2016

Secondo l'art. 162a LOC il moltiplicatore deve tener conto dell'equilibrio finanziario a medio termine, che in sintesi impone al Comune di avere un capitale proprio positivo, ma non superiore ad un gettito d'imposta cantonale base (art. 169 cpv. 2 LOC). Entro questi limiti, il Comune può fissare la sua aliquota con una certa libertà, vale a dire far dipendere la sua scelta da considerazioni di politica finanziaria quali la stabilizzazione del moltiplicatore, il livello della spesa, il programma degli investimenti, la presenza di capitale proprio e l'attrattiva fiscale.

Conformemente agli artt. 160 cpv. 3 e 169 cpv. 1 della LOC, il capitale proprio a fine anno 2015, ammonta a CHF 1'659'105.55.

L'ultimo gettito cantonale base accertato (anno 2012) ammonta a CHF 4'208'737.00, conformemente all'art. 169 cpv. 2 LOC, il capitale proprio non supera il gettito cantonale base.

Dati piano finanziario	2016	2015
Moltiplicatore politico	67% Risultato previsto: CHF – 669'235.57	62% Risultato: CHF – 798'710.69
Moltiplicatore aritmetico	97.40%	86.18%

Richiamato quanto espresso nella parte introduttiva del Messaggio, e tenuti in considerazione i dati del Consuntivo 2015, nonché quelli sopra menzionati, proponiamo di fissare il moltiplicatore d'imposta comunale al 67% dell'imposta cantonale base (+ 5 punti percentuali).

GESTIONE CORRENTE - COMMENTO SUI RAMI

Dicastero 0 Amministrazione generale

<i>011 Potere legislativo</i>		
Conto 011.300.00	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Indennità addetti uffici elettorali	CHF 6'000.00	CHF 1'800.00
Il maggior costo è giustificato dalle elezioni comunali generali 2016, nonché dalle altre sessioni per le votazioni federali e cantonali.		

<i>029 Amministrazione generale</i>		
Conto 029.318.04	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Consulenza legale	CHF 9'000.00	CHF 30'000.00
La voce è stata ridimensionata alle reali necessità, resta naturalmente riservata la questione relativa al Lido comunale.		
Conto 029.318.06	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Onorari per perizie e consulente	CHF 36'000.00	CHF 10'000.00
Richiamato il commento al consuntivo 2015, si segnala che questa voce è stata riorganizzata ed il costo è ora attribuito e valutato correttamente. Questa voce appartiene alle opere pubbliche.		
Conto 029.318.08	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Consulenza tecnica	CHF 50'000.00	CHF 80'000.00
Richiamato il commento al consuntivo 2015, si segnala che questa voce è stata riorganizzata ed il costo è ora attribuito e valutato correttamente. Questa voce appartiene all'edilizia privata.		

Dicastero 1 Sicurezza pubblica

<i>109 Altri servizi giuridici</i>		
Conto 109.427.00	<u>Preventivo 2016</u>	<u>Preventivo 2015</u>
Tassa concessione insegne	CHF 0.00	CHF 0.00
Con l'introduzione del servizio di polizia, l'Amministrazione comunale procederà ad un controllo generale delle insegne esposte nel Comune. Per tutte le insegne prive della necessaria autorizzazione, sarà richiesto l'avvio della procedura di autorizzazione. Per questo intervento si prevedono degli introiti, che tuttavia non sono quantificabili.		

Conto 109.427.01 Tassa occupazione area pubblica	<u>Preventivo 2016</u> CHF 5'620.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 4'000.00
A seguito dell'approvazione della nuova Ordinanza Municipale sulle tasse per l'uso dei beni amministrativi, l'Amministrazione è stata incaricata di adeguare tutte le concessioni in essere e quelle decadute; nonché di regolare tutti gli usi abusivi constatati sul territorio comunale. Anche per questo intervento sono previsti degli introiti.		

113 Polizia		
Conto 113.301.00 Stipendio e indennità funzionario di polizia	<u>Preventivo 2016</u> CHF 0.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 73'550.00
L'annullamento di questa voce di spesa è dovuta alla riorganizzazione interna del personale approvata dal Municipio nel 2015, a seguito dell'introduzione del nuovo servizio di polizia con Mendrisio.		
Conto 113.318.00 Servizio d'ordine e sorveglianza	<u>Preventivo 2016</u> CHF 5'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 8'010.00
Questa voce sarà mantenuta nonostante il servizio di polizia, quale supporto ai controlli ordinari durante la stagione di apertura del Lido comunale ed in particolare nei fine settimana, ciò come già descritto nel Messaggio Municipale no. 23/2014 concernente l'approvazione della convenzione con il Comune di Mendrisio per l'esercizio delle competenze di Polizia comunale nella giurisdizione del Comune di Bissone e della convenzione per l'assistente di polizia tra i Comuni di Arogno, Bissone, Maroggia, Melano e Rovio.		
Conto 113.352.00 Convenzione Polizia di prossimità	<u>Preventivo 2016</u> CHF 90'900.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 44'650.00
L'aumento significativo di questo centro di costo è dovuto all'effettivo inizio con il 01.01.2016 del servizio di Polizia e del servizio di quartiere nel comprensorio comunale.		
Conto 113.437.00 Multe di circolazione	<u>Preventivo 2016</u> CHF 40'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 10'010.00
Il rispetto alle norme sulla circolazione stradale è ora garantita dalla Polizia comunale di Mendrisio. Si prevede un incremento dell'introito per questa voce.		

Dicastero 2 Educazione

200 Scuola dell'infanzia		
Conto 200.302.01 Supplenti docenti	<u>Preventivo 2016</u> CHF 9'624.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 0.00
Questa voce è stata adeguata, a seguito del congedo di maternità della docente titolare della Scuola dell'infanzia, che ora necessita di essere supplita fino al termine del periodo di maternità previsto dalla LORD.		
Conto 200.314.00 Manutenzione scuola materna	<u>Preventivo 2016</u> CHF 8'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 5'000.00
Ritenuti gli interventi eseguiti nel 2015 e allo scopo di garantire una corretta e continua manutenzione della scuola dell'infanzia, si prevedono ulteriori interventi di ammodernamento e sistemazione.		

210 Scuola Elementare		
Conto 210.301.00 Salario al personale nominato	<u>Preventivo 2016</u> CHF 72'045.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 29'690.00
Trattasi di una riduzione per il pensionamento della precedente addetta alle pulizie con effetto 31.12.2015 ed alla riorganizzazione del personale con il trasferimento dal centro di costo 113.301.00 a questa voce.		
Conto 210.314.00 Manutenzione palazzo scolastico	<u>Preventivo 2016</u> CHF 20'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 15'000.00
Come segnalato per la SI, anche per la SE si intende proseguire con un programma di interventi e migliorie per garantire la buona conservazione e manutenzione del palazzo scolastico e della palestra.		
Conto 210.352.30 Contributo per direzione scolastica	<u>Preventivo 2016</u> CHF 24'999.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 15'000.00
Con effetto 01.01.2016 è entrata in vigore la figura del Direttore scolastico. Questo costo, regolato dall'apposita convenzione adottata dal Legislativo comunale con il MM 24/2014, è stato prudenzialmente valutato in rialzo per il 2016. Con il 2017 sarà possibile definirlo correttamente.		
Conto 210.427.00 Affitto edifici amministrativi	<u>Preventivo 2016</u> CHF 3'500.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 3'000.00
Con l'introduzione della nuova Ordinanza sulle tasse per i beni amministrativi, sono state adeguate in rialzo le tasse per l'occupazione della palestra e degli altri spazi amministrativi, allineandole a quelle in uso in altri Comuni del luganese e del mendrisiotto. Si prevede pertanto un aumento dell'introito in questa voce.		

Dicastero 3 Cultura e Tempo Libero

341 Lido comunale		
Conto 341.312.00 Spese gas	<u>Preventivo 2016</u> CHF 12'500.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 50'000.00
A seguito della posa degli allacciamenti GAS da parte delle AIL SA, è prevista la decadenza dell'accordo attualmente in vigore con l'Albergo-Ristorante La Palma per il collegamento provvisorio GAS alla cisterna del Lido comunale. Inoltre il Lido comunale sarà anch'esso fornito dal nuovo allacciamento. La cisterna sarà quindi ritornata al precedente fornitore, poiché a noleggio.		
350 Altre attività di tempo libero		
Conto 350.365.00-02 Contributi manifestazioni, enti e società	<u>Preventivo 2016</u> CHF 17'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 35'000.00
Ritenuta la situazione finanziaria del Comune, nonché le cifre effettive esposte a consuntivo, si è provveduto a dimezzare queste voci.		

Dicastero 6 Traffico

620 Strade comunali		
Conto 620.301.01 Stipendi e indennità personale ausiliario	<u>Preventivo 2016</u> CHF 64'335.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 3'000.00
Riallacciandosi agli aspetti introduttivi del Messaggio Municipale sul consuntivo 2015, segnaliamo che questo centro di costo è stato adeguato, a seguito della riorganizzazione in corso del personale della squadra esterna, ritenuto che un effettivo è stato trasferito ad occuparsi dell'Istituto scolastico. Il nuovo operaio dovrà invece sostituire quello trasferito nei compiti della squadra esterna e nella gestione del verde pubblico.		
621 Posteggi e autorimesse		
Conto 621.316.00 Affitto terreno posteggi FFS	<u>Preventivo 2016</u> CHF 10'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 3'850.00
Il maggior costo presunto è dovuto alla revisione del contratto di locazione in essere tra FFS SA e Municipio.		
Conto 621.427.10 Incasso parchimetri	<u>Preventivo 2016</u> CHF 45'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 39'000.00
Il maggior introito è giustificato dall'intensificazione dei controlli e la presenza dell'assistente di polizia sul territorio comunale, nonché dall'aumento delle tariffe di posteggio stabilite dalla specifica Ordinanza Municipale sui posteggi pubblici.		

Dicastero 7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

710 Eliminazione acque luride		
Conto 710.312.00 Elettricità	<u>Preventivo 2016</u> CHF 6'500.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 9'000.00
Conto 710.315.00 Controllo e revisione pompe e motori	<u>Preventivo 2016</u> CHF 1'800.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 8'000.00
Conto 710.318.01 Assicurazione impianti	<u>Preventivo 2016</u> CHF 2'430.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 7'500.00
La riduzione importante dei costi è dovuta al trapasso della camera di depurazione IDA in Piazza Francesco Borromini dal Comune al Consorzio di depurazione acque di Mendrisio e dintorni CDAM, che dovrà verificarsi nel corso della seconda metà del 2016, non appena terminata la procedura amministrativa di adesione di Bissone al Consorzio.		

740 Cimitero		
Conto 740.434.00 Tasse tombe e loculi	<u>Preventivo 2016</u> CHF 600.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 1'500.00
A seguito dell'approvazione da parte del Consiglio comunale del nuovo Regolamento comunale sul cimitero (MM 18/2015), il Municipio ha recentemente licenziato la nuova Ordinanza Municipale sulle tasse di concessione. L'Amministrazione comunale è stata pertanto incaricata di verificare la scadenza delle concessioni e di provvedere a richiamare gli eredi alle eventuali procedure di rinnovo. Questa attività incrementerà gli introiti in questa voce e sanerà una mansione amministrativa da troppo tempo lasciata sospesa.		

Dicastero 9 Finanze e imposte

900 Spese non ripartibili		
Conto 900.330.00-900.330.05 Condoni-abbandoni-bonifici	<u>Preventivo 2016</u> CHF 75'000.00	<u>Preventivo 2015</u> CHF 0.00

GESTIONE INVESTIMENTI

Gli investimenti non vengono approvati in sede di preventivo, saranno sottoposti al Consiglio comunale tramite specifico Messaggio Municipale, seguendo l'iter di approvazione previsto dalla LOC, restano riservati i casi di competenza municipale per importi d'investimento stabiliti dall'art. 10 ROC.

Si precisa che l'elevato indebitamento del Comune verso gli istituti di credito raccomanda un rallentamento degli investimenti, al fine di ridurre la sostanza ammortizzabile complessiva, che comporta un onere per ammortamenti molto importante.

DISPOSITIVO DECISIONALE

Sulla base di quanto sopra esposto, chiediamo all'onorando Consiglio comunale di voler

risolvere:

1. È approvato il Bilancio preventivo 2016 del Comune di Bissone che prevede uscite per CHF 5'564'014.16, entrate per CHF 1'986'472.95 ed un fabbisogno di CHF 3'577'541.21.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare tramite le imposte comunali il fabbisogno per l'anno 2016, ammontante a CHF 3'577'541.21.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016 è fissato al 67% dell'imposta cantonale base del medesimo anno.

Con ogni ossequio.

Bissone, 18 febbraio 2016

PER IL MUNICIPIO

Il Vice Sindaco a.i.
Marco Taminelli

Il Segretario
Fabrizio Gervasoni

Per esame e rapporto (art. 10 RALOC):

(x) Commissione della gestione

Allegati:

Bilancio preventivo 2016 Comune di Bissone.

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2016

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	4'558'692.50	4'936'404.59	4'603'598.27
Ammortamenti amministrativi	547'860.50	584'738.99	589'888.30
Addebiti interni	457'461.16	240'630.73	495'273.07
Totale spese correnti	5'564'014.16	5'761'774.31	5'688'759.64
Entrate correnti	1'529'011.80	1'698'673.00	4'306'110.37
Accrediti interni	457'461.15	514'480.73	495'273.07
Totale ricavi correnti	1'986'472.95	2'213'153.73	4'801'383.44
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	3'577'541.21	3'548'620.58	-887'376.20
Gettito imposta comunale	MP 67 2'908'305.64	MP 62 2'625'915.94	
Risultato d'esercizio	-669'235.57	-922'704.64	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	3'127'354.55	1'123'404.00	344'087.45
Entrate per investimenti	1'187'864.00	21'500.00	
Onere netto per investimenti	1'939'490.55	1'101'904.00	344'087.45
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	1'939'490.55	1'101'904.00	344'087.45
Ammortamenti amministrativi	547'860.50	584'738.99	589'888.30
Risultato d'esercizio	-669'235.57	-922'704.64	-887'376.20
Autofinanziamento	-121'375.07	-337'965.65	-297'487.90
Risultato totale	-2'060'865.62	-1'439'869.65	-641'575.35

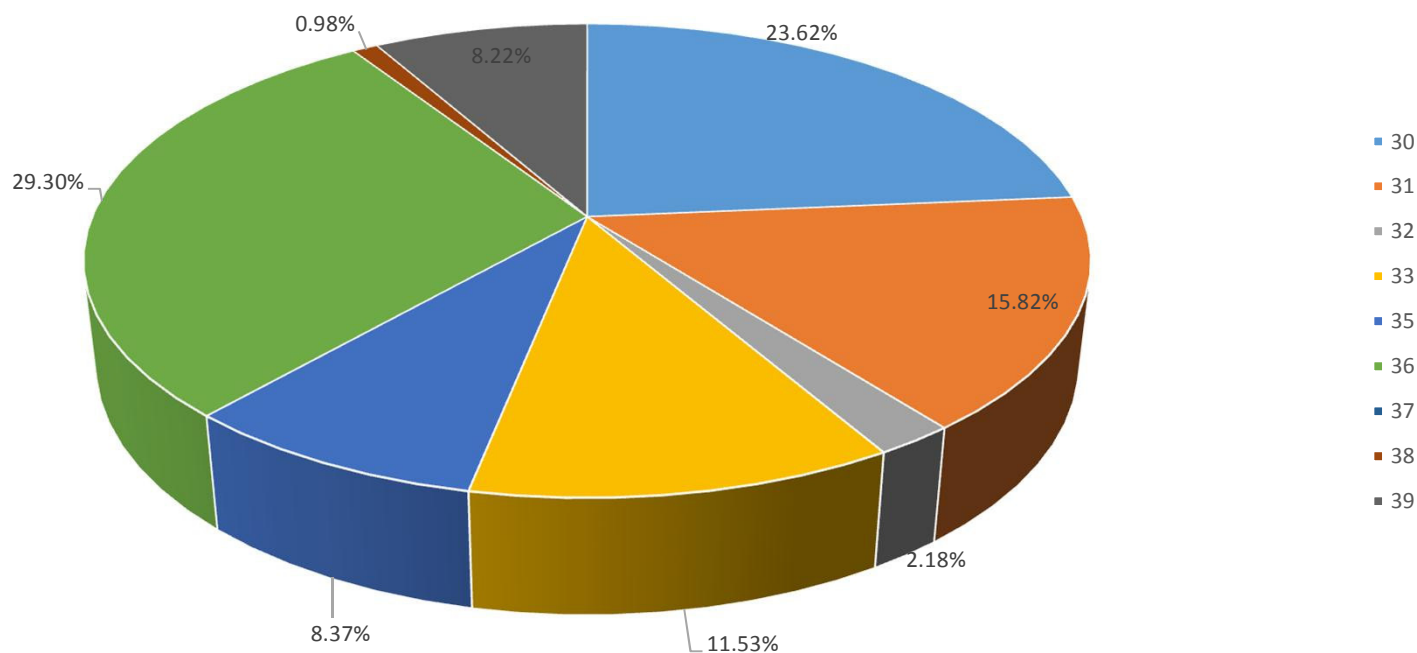
PREVENTIVO 2016 - Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

GESTIONE CORRENTE

3 SPESE CORRENTI

		Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
		5'564'014.16	5'761'774.31	5'688'759.64
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'314'034.90	1'198'910.84	1'178'679.56
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	880'429.00	1'174'638.00	911'641.35
32	INTERESSI PASSIVI	121'080.00	102'700.00	120'910.30
33	AMMORTAMENTI	641'255.10	648'482.74	606'219.57
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	465'454.00	387'702.00	311'325.75
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'630'050.00	1'993'710.00	2'005'404.04
37	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI			40.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	54'250.00	15'000.00	59'266.00
39	ADDEBITI INTERNI	457'461.16	240'630.73	495'273.07

SPESEI CORRENTI



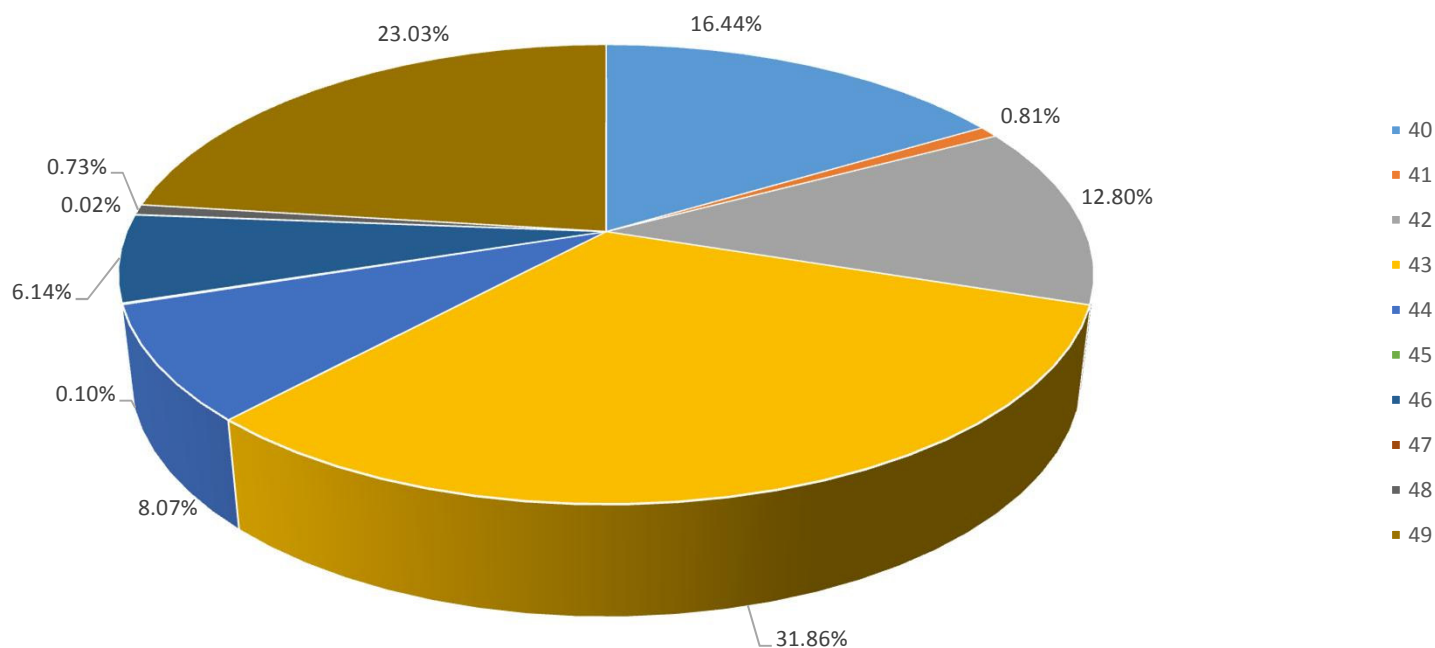
PREVENTIVO 2016 - Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

GESTIONE CORRENTE

4 RICAVI CORRENTI

		Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
	4 RICAVI CORRENTI	1'986'472.95	2'213'153.73	4'801'383.44
40	IMPOSTE	326'500.00	670'000.00	3'193'191.80
41	REGALIE E CONCESSIONI	16'045.00	15'460.00	135'164.05
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	254'270.00	203'120.00	180'155.05
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MUL	632'935.80	555'970.00	576'488.25
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	160'360.00	122'300.00	81'477.90
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'913.00	1'906.00	1'889.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	121'988.00	116'917.00	123'649.00
47	CONTRIBUTI DA RIVERSARE	400.00		400.00
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	14'600.00	13'000.00	13'695.32
49	ACCREDITI INTERNI	457'461.15	514'480.73	495'273.07

RICAVI CORRENTI



INVESTIMENTI		Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'127'354.55	1'123'404.00	344'087.45
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'944'354.55	1'033'404.00	339'767.45
56	CONTRIBUTI PROPRI			
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	183'000.00	90'000.00	4'320.00
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'187'864.00	21'500.00	602'144.25
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	1'150'000.00		
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	37'864.00	21'500.00	
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI			602'144.25
7	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	20'000.00		636'370.90
70	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	20'000.00		636'370.90

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	5'564'014.16	5'761'774.31	5'688'759.64
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'314'034.90	1'198'910.84	1'178'679.56
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	70'764.50	61'800.00	53'193.60
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	781'284.68	708'728.00	701'956.20
302	Stipendi ed indennità a docenti	236'256.38	249'730.00	233'334.35
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	92'574.09	63'102.84	83'446.12
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	92'351.04	60'200.00	68'382.85
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	32'214.21	40'900.00	31'251.59
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'390.00	2'650.00	2'789.70
309	Altre spese per il personale	5'200.00	11'800.00	4'325.15
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	880'429.00	1'174'638.00	911'641.35
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	33'156.00	38'810.00	33'485.25
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	19'100.00	62'520.00	41'003.71
312	Acqua, energia e combustibili	116'550.00	173'455.00	159'064.35
313	Materiale di consumo	39'650.00	47'800.00	34'941.16
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	155'900.00	222'200.00	154'425.37
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	44'590.00	60'830.00	49'113.49
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	29'982.00	14'380.00	25'490.65
317	Rimborso spese	25'534.00	35'180.00	25'706.25
318	Servizi ed onorari	397'727.00	494'513.00	365'198.07
319	Altre spese per beni e servizi	18'240.00	24'950.00	23'213.05
32	INTERESSI PASSIVI	121'080.00	102'700.00	120'910.30
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	11'580.00		16.90
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	107'700.00	97'700.00	112'513.50
329	Altri interessi passivi	1'800.00	5'000.00	8'379.90
33	AMMORTAMENTI	641'255.10	648'482.74	606'219.57
330	Su beni patrimoniali	93'394.60	63'743.75	16'331.27
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	547'860.50	584'738.99	589'888.30
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	465'454.00	387'702.00	311'325.75
351	Cantone	59'080.00	51'020.00	57'368.25
352	Comuni e consorzi comunali	406'374.00	336'682.00	253'957.50
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'630'050.00	1'993'710.00	2'005'404.04
361	Cantone	956'950.00	1'026'130.00	1'171'379.54
362	Comuni e consorzi	358'670.00	442'600.00	447'270.85
363	Istituti propri			
365	Istituzioni private	196'270.00	395'640.00	267'133.93
366	Economie private	117'160.00	128'340.00	119'219.72
367	Esteri	1'000.00	1'000.00	400.00
37	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI			40.00
376	Economie private			40.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	54'250.00	15'000.00	59'266.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	11'000.00	15'000.00	15'000.00
382	Contributi sostitutivi per posteggi			
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC			
385	Riversamento al FER	43'250.00		44'266.00
39	ADDEBITI INTERNI	457'461.16	240'630.73	495'273.07
390	Addebiti interni	457'461.16	240'630.73	495'273.07

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	1'986'472.95	2'213'153.73	4'801'383.44
40	IMPOSTE	326'500.00	670'000.00	3'193'191.80
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	306'500.00	650'000.00	2'894'017.55
401	Imposte sull'utile e sul capitale			89'067.00
402	Imposte immobiliari			183'339.15
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	20'000.00	20'000.00	26'768.10
41	REGALIE E CONCESSIONI	16'045.00	15'460.00	135'164.05
410	Regalie e concessioni	16'045.00	15'460.00	135'164.05
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	254'270.00	203'120.00	180'155.05
420	Interessi da banche	20.00	2'190.00	1'674.39
421	Crediti	57'000.00	21'000.00	31'997.35
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	57'000.00	57'020.00	38'000.00
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	140'250.00	122'910.00	108'483.31
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	632'935.80	555'970.00	576'488.25
430	Tasse d'esenzione			
431	Tasse per servizi amministrativi	22'950.00	18'600.00	8'220.20
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	5'500.00	4'810.00	5'405.00
433	Tasse scolastiche	1'600.00	13'510.00	1'680.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	464'935.80	421'110.00	438'880.65
435	Vendite	42'000.00	34'030.00	38'427.30
436	Rimborsi	53'450.00	52'900.00	80'621.60
437	Multe	40'000.00	10'010.00	1'320.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	2'500.00	1'000.00	1'933.50
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	160'360.00	122'300.00	81'477.90
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	160'360.00	122'300.00	81'477.90
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'913.00	1'906.00	1'889.00

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
451	Cantone	1'913.00	1'906.00	1'889.00
452	Comuni e consorzi comunali			
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	121'988.00	116'917.00	123'649.00
460	Confederazione			
461	Cantone	95'988.00	91'917.00	98'249.00
462	Comuni e consorzi comunali	26'000.00	12'000.00	25'400.00
463	Istituti propri			
469	Altri contributi per spese correnti		13'000.00	
47	CONTRIBUTI DA RIVERSARE	400.00		400.00
471	Cantone	400.00		400.00
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	14'600.00	13'000.00	13'695.32
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	14'600.00	13'000.00	13'670.42
483	Contributi sostitutivi per rifugi PC			24.90
49	ACCREDITI INTERNI	457'461.15	514'480.73	495'273.07
490	Accrediti interni	457'461.15	514'480.73	495'273.07

INVESTIMENTI		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	3'127'354.55	1'123'404.00	344'087.45
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'944'354.55	1'033'404.00	339'767.45
501	Opere del genio civile	2'894'354.55	814'404.00	171'803.80
503	Costruzioni edili	5'000.00	30'000.00	54'262.55
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	45'000.00	189'000.00	113'701.10
56	CONTRIBUTI PROPRI			
561	Cantone			
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	183'000.00	90'000.00	4'320.00
581	Uscite di pianificazione	143'000.00	50'000.00	4'320.00
589	Altre uscite da attivare	40'000.00	40'000.00	

INVESTIMENTI		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'187'864.00	21'500.00	602'144.25
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	1'150'000.00		
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	1'150'000.00		
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	37'864.00	21'500.00	
661	Cantone	37'864.00	21'500.00	
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI			602'144.25
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari			602'144.25
682	Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

INVESTIMENTI		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
7	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	20'000.00		636'370.90
70	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	20'000.00		636'370.90
703	Costruzioni edili	20'000.00		636'370.90

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	812'680.86	164'929.73 647'751.13	852'415.15	129'946.54 722'468.61	759'590.10	144'126.21 615'463.89
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	199'692.63	62'850.00 136'842.63	245'309.12	89'082.79 156'226.33	188'755.67	93'275.25 95'480.42
2	EDUCAZIONE netto costi	621'275.13	109'797.26 511'477.87	555'232.08	121'955.53 433'276.55	549'174.77	73'706.27 475'468.50
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	485'935.92	176'025.30 309'910.62	545'865.76	217'051.85 328'813.91	510'878.84	138'441.43 372'437.41
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	34'441.00	34'441.00	36'783.00	36'783.00	25'808.90	25'808.90
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	981'189.90	2'313.00 978'876.90	1'154'408.56	1'906.00 1'152'502.56	1'391'687.95	2'289.00 1'389'398.95
6	TRAFFICO netto costi	624'393.69	271'596.21 352'797.48	612'780.00	203'441.02 409'338.98	559'553.53	225'543.60 334'009.93
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL T netto costi	511'655.13	336'015.80 175'639.33	456'327.08	287'950.00 168'377.08	500'137.19	355'992.34 144'144.85
8	ECONOMIA PUBBLICA netto costi	59'640.00	58'695.00 945.00	18'680.00	15'460.00 3'220.00	58'595.60 120'004.45	178'600.05
9	FINANZE E IMPOSTE netto costi	1'233'109.90	804'250.65 428'859.25	1'283'973.56	1'146'360.00 137'613.56	1'144'577.09 2'444'832.20	3'589'409.29
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		5'564'014.16	1'986'472.95 3'577'541.21	5'761'774.31	2'213'153.73 3'548'620.58	5'688'759.64	4'801'383.44
RISULTATO D'ESERCIZIO							887'376.20
TOTALI		5'564'014.16	5'564'014.16	5'761'774.31	5'761'774.31	5'688'759.64	5'688'759.64

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE netto costi	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00	29'127.05	29'127.05
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	17'000.00	17'000.00	35'000.00	35'000.00		
2	SICUREZZA PUBBLICA						
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	5'000.00	5'000.00	30'000.00	30'000.00	8'585.30	8'585.30
6	TRAFFICO netto costi	371'288.55	371'288.55	645'200.00	645'200.00	93'347.35	93'347.35
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL T netto costi	2'644'066.00	1'187'864.00 1'456'202.00	323'204.00	21'500.00 301'704.00	213'027.75	213'027.75
8	ECONOMIA PUBBLICA						
9	FINANZE E IMPOSTE netto costi	20'000.00	20'000.00			636'370.90	602'144.25 34'226.65
TOTALE SPESE E RICAVI		3'147'354.55	1'187'864.00	1'123'404.00	21'500.00	980'458.35	602'144.25
FABBISOGNO			1'959'490.55		1'101'904.00		
RISULTATO D'ESERCIZIO							378'314.10
TOTALI		3'147'354.55	3'147'354.55	1'123'404.00	1'123'404.00	980'458.35	980'458.35

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
011	Potere Legislativo						
	SPESE CORRENTI						
011.300.00	Indennità addetti uffici elettorali	6'000.00		1'800.00		600.00	
011.300.01	Indennità ai Consiglieri e Commissari	15'940.00		11'000.00		8'570.00	
011.303.00	Contributo AVS/AD			1'958.00			
011.310.00	Materiale per votazione	800.00		1'000.00		600.00	
011.310.01	Acquisto libri e rilegature	100.00		100.00			
011.310.05	Stampati	1'898.00		2'500.00		1'500.00	
011.318.00	Spese postali	518.00					
011.365.00	Finanziamento gruppi politici	4'000.00		4'050.00		4'000.00	
011.390.00	Addebiti interni	6'109.99		4'976.30		4'748.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	35'365.99		27'384.30		20'018.60	
	Saldo		35'365.99		27'384.30		20'018.60
012	Potere esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
012.300.02	Onorari e indennità ai Municipali	48'824.50		49'000.00		44'023.60	
012.303.00	Contributo AVS/AD	4'305.70		7'497.00		3'524.30	
012.310.01	Libri, riviste, giornali	418.00		600.00		283.10	
012.310.05	Stampati e fotocopie	400.00		500.00		350.00	
012.317.00	Rimborso spese, missioni e trasferte	16'424.00		20'020.00		17'003.50	
012.318.00	Spese di rappresentanza	6'306.00		8'000.00		10'372.25	
012.319.00	Spese diverse			300.00		660.00	
012.390.00	Addebiti interni	27'404.76		25'557.11		24'151.09	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		104'082.96		111'474.11		100'367.84	
Saldo			104'082.96		111'474.11		100'367.84
020	Amministrazione delle finanze e contribuzioni						
SPESE CORRENTI							
020.318.00	CCI - tassa riscossione imposte	19'220.00		27'790.00		17'709.35	
020.318.10	Aggiornamento piano finanziario						
020.318.20	Revisione contabile	8'632.00		6'000.00		11'948.00	
020.318.30	Spese esecutive	6'500.00		4'500.00		3'682.50	
RICAVI CORRENTI							
020.436.00	Rimborso spese esecutive		2'000.00		1'700.00		3'395.70
<i>Totale ricavi correnti</i>			2'000.00		1'700.00		3'395.70
<i>Totale spese correnti</i>		34'352.00		38'290.00		33'339.85	
Saldo			32'352.00		36'590.00		29'944.15
029	Amministrazione generale						
SPESE CORRENTI							
029.301.00	Stipendi e indennità funzionari nominati	348'638.09		320'070.00		307'180.10	
029.301.01	Stipendi e indennità personale ausiliario	4'621.52		7'590.00		6'526.50	
029.301.02	Prestazioni straordinarie			5'498.00			
029.301.03	Gratifiche per anzianità di servizio						
029.301.20	Assegni economia dom. e figli	9'784.80		9'790.00		8'703.60	
029.301.90	Stipendi (ELIMINARE su 30100)						
029.301.91	Stipendi (ELIMINARE su 30100)						
029.301.92	Stipendi (ELIMINARE su 30100)						
029.303.00	Contributo AVS/AD	31'153.08		20'938.74		25'138.96	
029.304.00	Contributo CP	29'449.34		15'950.00		21'602.92	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
029.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	9'615.25		13'970.00		9'333.17	
029.309.00	Perfezionamento del personale	3'000.00		6'000.00		1'000.00	
029.310.00	Materiale di cancelleria e stampati	14'000.00		15'000.00		15'870.70	
029.310.01	Pubblicazioni e inserzioni	3'300.00		3'000.00		2'611.25	
029.310.02	Acquisto libri, giornali e riviste	1'500.00		1'750.00		1'627.90	
029.311.00	Acquisto mobilio, macchine e attr. ufficio	2'000.00		3'000.00		5'192.75	
029.311.01	Acquisto programmi elaboratore	1'500.00		4'000.00		1'200.00	
029.315.00	Manutenzione macchine e mobilio	2'500.00		2'000.00		3'511.99	
029.315.02	Aggiornamenti Hardware e Software	8'500.00		7'000.00		8'946.42	
029.316.00	Leasing macchine d'ufficio	4'800.00		4'800.00		4'769.40	
029.317.00	Indennità di trasferta	500.00		500.00		196.80	
029.318.00	Spese postali	12'500.00		12'500.00		11'324.95	
029.318.01	Tasse ccp	3'100.00		4'000.00		3'784.67	
029.318.02	Spese telefoniche	4'700.00		5'000.00		3'944.95	
029.318.03	Tasse giudiziarie	1'000.00		500.00		2'724.00	
029.318.04	Consulenza legale	9'000.00		30'000.00		12'038.10	
029.318.06	Onorari per perizie e consulenze	36'000.00		10'000.00		36'493.00	
029.318.07	Nuovi progetti (di massima)	5'000.00		15'000.00		6'100.00	
029.318.08	Consulenza tecnica	50'000.00		80'000.00		53'680.00	
029.318.09	Assicurazione RC	4'640.00		6'000.00		4'647.30	
029.318.10	Tasse sociali	1'160.00		1'000.00		1'331.70	
029.319.00	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		2'000.00		1'219.80	
029.330.00	Perdite su debitori tasse amministrative			500.00			
029.390.00	Addebiti interni	219.78					
RICAVI CORRENTI							
029.431.00	Tasse di cancelleria		1'450.00		3'000.00		1'735.20
029.431.01	Tasse per esame progetti e UTC		15'000.00		12'000.00		1'880.00
029.436.00	Rimborsi premi assicurativi e on.sociali						
029.436.01	Rimborsi IPG-malattia-inf.-militare						7'536.50
029.436.02	Rimborso AMA prestazioni amministrative		35'000.00		10'000.00		30'000.00
029.436.03	Rimb spese esec (ELIMINARE 020.436.00)						
029.436.04	Rimborso assegni per i figli		6'000.00		6'000.00		5'250.00
029.437.00	Multe amministrative						
029.437.01	Multe edilizie						
029.439.00	Altri ricavi		2'500.00		1'000.00		1'933.50

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
029.490.00	Accrediti interni		102'679.73		96'146.54		92'145.31
029.490.10	Accrediti interni (spese amm 7..)						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		162'629.73		128'146.54		140'480.51
	<i>Totale spese correnti</i>	603'681.86		607'356.74		560'700.93	
	Saldo		441'052.13		479'210.20		420'220.42
090	Compiti non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
090.301.00	Lavoro estivo per giovani Bissonesi	6'000.00		9'000.00			
090.303.00	Contributo AVS/AD	408.05					
090.309.00	Altre spese per il personale	2'100.00		5'000.00		2'035.35	
090.311.00	Acquisto attrezzi, apparecchi e macchinari	500.00		3'000.00		2'261.79	
090.312.00	Spese energia per riscaldamento	5'000.00		15'000.00		5'000.00	
090.312.01	Consumo energia elettrica	3'930.00		3'500.00		3'497.50	
090.312.05	Consumo acqua	450.00		300.00		455.00	
090.313.00	Materiale di pulizia	3'600.00		3'600.00		4'081.23	
090.313.90	Materiale di pulizia (ELIMINARE SU 31300)						
090.314.00	Manutenzione stabili e strutture	2'500.00		3'000.00		9'404.31	
090.318.00	Assicurazione incendi, danni acque e natura	2'050.00		14'510.00		14'732.60	
090.318.01	Assicurazioni tecniche			1'000.00		70.00	
090.318.02	Servizi in abb./interventi (allarmi ecc, ..) Servizi in abb	4'250.00		4'000.00		3'625.10	
090.318.09	Assicurazione protezione giuridica	3'410.00					
090.318.15	Spese aggregazioni e sinergie	1'000.00		6'000.00			
090.390.00	Addebiti interni						
	RICAVI CORRENTI						
090.427.00	Affitto edifici amministrativi		300.00		100.00		250.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		300.00		100.00		250.00
	<i>Totale spese correnti</i>	35'198.05		67'910.00		45'162.88	
	Saldo		34'898.05		67'810.00		44'912.88

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Registro fondiario, pesi e misure						
	SPESE CORRENTI						
100.318.00	Spese aggiornamento mappa	10'192.00		9'000.00		6'580.00	
100.318.01	Nuova mappa digitalizzata	6'048.00		6'000.00		5'400.00	
100.330.00	Perdite su debitori misurazione catastale	100.00				2'071.00	
100.390.00	Addebiti interni	572.36		588.49		573.05	
	RICAVI CORRENTI						
100.434.00	Tasse privati aggiornamento mappa catastale		4'920.00		8'000.00		9'723.70
100.460.00	Sussidio federale misurazione catastale						
100.461.00	Sussidio cantonale misurazione catastale				1'500.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		4'920.00		9'500.00		9'723.70
	<i>Totale spese correnti</i>	16'912.36		15'588.49		14'624.05	
	Saldo		11'992.36		6'088.49		4'900.35
101	Controllo abitanti						
	SPESE CORRENTI						
101.330.00	Perdite su tasse controllo abitanti						
101.390.00	Addebiti interni	14'224.51		12'029.90		11'553.42	
	RICAVI CORRENTI						
101.431.00	Tasse controllo abitanti		1'500.00		1'500.00		2'260.00
101.431.01	Tasse di naturalizzazione		5'000.00		2'000.00		2'250.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'500.00		3'500.00		4'510.00
	<i>Totale spese correnti</i>	14'224.51		12'029.90		11'553.42	
	Saldo		7'724.51		8'529.90		7'043.42

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
103	Commissione tutoria regionale						
	SPESE CORRENTI						
103.301.00	Mercedi a tutori e curatori	4'000.00				3'031.60	
103.303.00	Contributo AVS/AD	352.75				351.80	
103.317.00	Rimborso spese tutori e curatori	640.00				603.00	
103.352.00	Commissione tutoria consortile	19'690.00		15'020.00		14'566.60	
103.361.00	Indennità per tutele e curatele			6'010.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	24'682.75		21'030.00		18'553.00	
	Saldo		24'682.75		21'030.00		18'553.00
109	Altri servizi giuridici						
	SPESE CORRENTI						
109.319.00	Spese varie stato civile			50.00			
109.330.00	Perdite su debitori altri servizi giuridici						
	RICAVI CORRENTI						
109.410.00	Diritti di affissione e pubblicità						
109.410.01	Tasse concessioni permessi da ballo e prolunghi		600.00				830.00
109.427.00	Tassa concessione insegne						
109.427.01	Tassa occupazione area pubblica		5'620.00		4'000.00		8'366.65
109.427.02	Tassa ormeggio natanti (ELIMINARE SU 660.427.00)						
109.431.00	Tasse di stato civile e giustizia						95.00
109.434.00	Tassa sui cani		3'100.00		1'460.00		2'775.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		9'320.00		5'460.00		12'066.65
	<i>Totale spese correnti</i>			50.00			
	Saldo	9'320.00		5'410.00		12'066.65	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
113	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
113.301.00	Stipendio e indennità funzionario polizia			73'550.00		71'095.00	
113.301.01	Indennità servizio notturno e festivo						
113.301.05	Gratifiche anzianità di servizio						
113.301.20	Assegni famiglia e figli			4'900.00		7'342.40	
113.303.00	Contributo AVS/AD			4'712.24		6'250.60	
113.304.00	Contributo CP			5'500.00		2'690.15	
113.305.00	Assicurazione infortuni e malattia			3'150.00		3'613.75	
113.306.00	Abbigliamento	690.00		500.00		130.20	
113.309.00	Formazione professionale			500.00			
113.310.00	Materiale di cancelleria e stampati			500.00			
113.311.00	Acquisto attrezzature e veicoli	1'300.00		2'000.00			
113.313.00	Acquisto carburante e olio	1'000.00		500.00			
113.315.00	Manut. installazioni e apparecchiature tecniche	1'000.00		1'000.00			
113.316.00	Leasing veicoli polizia (quotaparte)			2'200.00			
113.317.00	Indennità di trasferta			300.00			
113.318.00	Servizi d'ordine e sorveglianza	5'000.00		8'010.00		9'710.95	
113.318.01	Assicurazioni e tasse veicoli	500.00		500.00			
113.318.10	Spese telefoniche			400.00		139.60	
113.319.00	Spese diverse	100.00		100.00			
113.352.00	Convenzione Polizia di prossimità	90'900.00		44'650.00			
113.390.00	Addebiti interni	6'274.07		3'757.08		3'623.18	
	RICAVI CORRENTI						
113.436.00	Rimborsi assicurazioni						
113.436.01	Rimborso assegni figli				3'000.00		5'500.00
113.436.02	Recupero spese servizio sorveglianza		2'110.00				2'618.00
113.437.00	Multe di circolazione		40'000.00		10'010.00		1'320.00
113.490.00	Accrediti interni				57'512.79		57'512.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			42'110.00		70'522.79		66'950.00
<i>Totale spese correnti</i>		106'764.07		156'729.32		104'595.83	
Saldo			64'654.07		86'206.53		37'645.83
120	Giustizia						
SPESE CORRENTI							
120.318.00	Spese telefoniche						
RICAVI CORRENTI							
120.431.00	Tasse intimazione precetti				100.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>					100.00		
<i>Totale spese correnti</i>				100.00			
Saldo							
140	Polizia del fuoco						
SPESE CORRENTI							
140.352.00	Partecipazione corpo pompieri	20'345.00		22'022.00		22'598.75	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		20'345.00		22'022.00		22'598.75	
Saldo			20'345.00		22'022.00		22'598.75
151	Istruzione militare						
SPESE CORRENTI							
151.352.00	Rimborsi per piazze di tiro			100.00			
151.365.00	Contributo per tiro obbligatorio	400.00		100.00		400.00	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
151.390.00	Addebiti interni	843.94		839.41		816.72	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'243.94		1'039.41		1'216.72	
	Saldo		1'243.94		1'039.41		1'216.72
160	Difesa nazionale civile						
	SPESE CORRENTI						
160.319.00	Altre spese per beni e servizi			500.00		30.00	
160.351.00	Rimborso al cantone per teleallarme	250.00		300.00		249.60	
160.352.00	Rimborso Ente regionale PCi	15'270.00		16'020.00		15'334.30	
160.383.00	Versamento contr. sostitutivi rifugi PCi						
	RICAVI CORRENTI						
160.430.00	Tasse esonero rifugi PCi						24.90
160.483.00	Contributi sostitutivi per rifugi PCi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						24.90
	<i>Totale spese correnti</i>	15'520.00		16'820.00		15'613.90	
	Saldo		15'520.00		16'820.00		15'589.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.00	Stipendi e indennità cuoche	25'734.50		24'710.00		23'553.75	
200.301.01	Salario personale di pulizia (Eliminare 200.390.00)						
200.301.05	Gratifiche anzianità servizio						
200.301.20	Assegni economia dom. e figli	750.00					
200.302.00	Stipendi docenti	88'894.43		86'240.00		78'563.50	
200.302.01	Supplenze docenti	9'624.00					
200.302.05	Gratifiche docenti						
200.302.10	Stipendi altri docenti	360.00		360.00			
200.303.00	Contributo AVS/AD	11'257.00		7'109.34		8'886.30	
200.303.90	Perd Guadagno 2014 (ELIMINARE SU 30300)						
200.304.00	Contributo CP	2'495.53		1'280.00		1'371.78	
200.304.01	Contributo CP (docenti)	11'302.62		6'870.00		9'756.40	
200.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	747.48		1'020.00		632.55	
200.305.02	Assicurazione infortuni e malattia (docenti)	1'911.32		550.00		1'472.65	
200.306.00	Abbigliamento cuoca e inservienti	300.00					
200.310.00	Materiale scolastico e didattico	2'300.00		2'500.00		2'375.45	
200.311.00	Acq. macchine, mobilio, attrezzature ed elettrodomes	600.00		1'000.00		4'614.55	
200.312.00	Consumo Combustibile	6'750.00		4'255.00		7'677.85	
200.312.01	Consumo elettricità	1'440.00		1'200.00		1'307.25	
200.312.02	Consumo acqua	400.00		250.00		371.85	
200.313.00	Spese di refezione	4'940.00		3'800.00		4'310.45	
200.313.01	Materiale di pulizia	510.00		500.00		912.41	
200.314.00	Manutenzione scuola materna	8'000.00		5'000.00		18'540.26	
200.314.01	Spese pulizia stabili			2'000.00		2'700.00	
200.315.00	Manutenzione mobilio, macchine attrezzature ed ele			800.00		430.20	
200.317.00	Uscite e passeggiate SI	1'000.00		2'000.00		987.40	
200.318.00	Spese postali e telefoniche	370.00		450.00		340.80	
200.318.01	Assicurazioni incendi, danni acqua e natura	2'210.00		1'000.00			
200.318.02	AFDM Pre-Post asilo	5'000.00		7'500.00			
200.319.00	Altre spese per beni e servizi	300.00		1'000.00			

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
200.330.00	Perdite su debitori scuola infanzia						
200.352.00	Tasse scolastiche ad altri Comuni	600.00					
200.390.00	Addebiti interni	17'004.77		14'424.65		13'967.95	
	RICAVI CORRENTI						
200.432.00	Partecipazione a spese di refezione		5'500.00		4'810.00		5'325.00
200.433.00	Partecipazione allievi da altri comuni				5'000.00		
200.436.00	Rimborsi assicurazione infortuni						
200.436.01	IPG S mil/G+S/maternità						
200.439.00	Altri ricavi						
200.461.00	Sussidio cantonale stipendi docenti		24'618.00		24'737.00		25'227.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		30'118.00		34'547.00		30'552.00
	<i>Totale spese correnti</i>	204'801.65		175'818.99		182'773.35	
	Saldo		174'683.65		141'271.99		152'221.35
210	Scuole Elementari						
	SPESE CORRENTI						
210.301.00	Salario al personale nominato	72'045.00		29'690.00		28'587.65	
210.301.01	Assegni economia dom. e figli	7'892.40					
210.301.20	Assegni economia e figli						
210.302.00	Stipendi docenti	121'369.30		151'720.00		129'345.50	
210.302.01	Stipendio docente educazione fisica	11'648.65				12'448.35	
210.302.03	Stipendio docente educazione musicale					540.00	
210.302.04	Stipendi personale doposcuola	1'600.00		5'010.00		3'465.00	
210.302.05	Supplenze docenti			4'000.00		1'317.50	
210.302.06	Indennità di direzione					3'000.00	
210.302.07	Docenti insegnamenti speciali	360.00					
210.302.08	Stipendio altri docenti particolari					1'880.00	
210.302.15	Gratifiche docenti						
210.302.20	Assegni economia dom. e figli	2'400.00		2'400.00		2'774.50	
210.302.30	Sorvegliante pasti mensa SE						
210.303.00	Contributo AVS/AD	18'607.00		7'109.34		18'456.00	
210.303.90	Perd guad (ELIMINARE SU 30300)						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
210.304.00	Contributo CP	6'966.75		1'490.00		1'898.23	
210.304.01	Contributo CP (docenti)	17'710.80		12'860.00		18'534.90	
210.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	3'653.76		1'270.00		762.90	
210.305.02	Assicurazione infortuni e malattia (docenti)	2'588.63		6'520.00		2'646.27	
210.310.00	Acquisto libri	330.00		300.00		261.75	
210.310.01	Materiale scolastico e didattico	6'760.00		11'010.00		6'705.10	
210.311.00	Acquisto macchine, mobilio e attrezzature			500.00		2'019.93	
210.312.00	Consumo combustibile riscaldamento	13'500.00		8'510.00		13'355.65	
210.312.01	Consumo energia elettrica	3'100.00		3'100.00		2'537.65	
210.312.02	Consumo acqua	1'330.00		1'000.00		1'388.65	
210.313.00	Materiale vario per doposcuola	320.00		1'000.00		439.50	
210.313.01	Materiale di pulizia	510.00		300.00		849.25	
210.314.00	Manutenzione palazzo scolastico	20'000.00		15'000.00		33'775.04	
210.314.01	Spese pulizia stabili	4'500.00		6'500.00		6'264.00	
210.315.00	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	1'990.00		2'500.00			
210.316.00	Leasing macchina fotocopiatrice						
210.317.00	Attività sportive e uscite di studio	2'500.00		3'350.00		1'468.55	
210.317.01	Spese scuola verde	4'470.00		9'010.00		5'447.00	
210.317.02	Spese scuola di sci						
210.318.00	Spese postali e telefoniche	890.00		1'300.00		1'244.50	
210.318.01	Assicurazioni incendi, danni acqua e natura	6'310.00					
210.318.02	Istruzione da terzi, doposcuola			1'000.00			
210.318.10	Spese mensa scolastica	4'960.00		5'010.00		3'691.45	
210.318.15	AFDM Pre-Post scuola elementare	10'000.00		15'000.00		10'000.00	
210.319.00	Altre spese per beni e servizi	420.00		3'000.00		1'410.60	
210.330.00	Perdite su debitori scuola elementare						
210.352.00	Contributo docente sostegno pedagogico	5'990.00		7'200.00		6'032.20	
210.352.05	Contributo docente educazione musicale	6'360.00		8'010.00		7'823.60	
210.352.10	Contributo docente AC	17'730.00		15'100.00		15'157.95	
210.352.20	Tasse scolastiche	600.00		1'200.00		1'200.00	
210.352.30	Contributo per direzione scolastica	24'999.00		15'000.00			
210.390.00	Addebiti interni	8'632.19		16'443.75		16'352.25	
	RICAVI CORRENTI						
210.427.00	Affitto edifici amministrativi		3'500.00		3'000.00		2'800.00
210.432.00	Tasse mensa scolastica						80.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
210.433.00	Partecipazione allievi da altri comuni		600.00		7'010.00		600.00
210.433.01	Partecipazione scuola verde						
210.433.02	Partecipazione scuola di sci						
210.433.05	Partecipazione famiglie ai doposcuola		1'000.00		1'500.00		1'080.00
210.436.00	Rimborsi da assicurazione		1'140.00				
210.436.01	IPG S militare/G+S						
210.436.02	Rimborso assegni figli		2'400.00		2'400.00		2'400.00
210.439.00	Altri ricavi						
210.452.01	Partecipazione docente educazione fisica						
210.452.02	Partecipazione docente educazione musicale						
210.461.00	Sussidio cantonale stipendi docenti		25'620.00		63'180.00		26'256.00
210.490.00	Accrediti interni		45'419.26		10'318.53		9'938.27
<i>Totale ricavi correnti</i>			79'679.26		87'408.53		43'154.27
<i>Totale spese correnti</i>		413'043.48		372'413.09		363'081.42	
Saldo			333'364.22		285'004.56		319'927.15
212	Scuole medie						
SPESE CORRENTI							
212.361.00	Contributo trasporto allievi scuole medie	1'500.00		4'000.00			
212.366.00	Contributi per uscite allievi SM	1'500.00		2'500.00		120.00	
212.366.01	Contributi SM fuori circondario					3'100.00	
212.366.02	Contributo attività sportive e culturali SMU	430.00		500.00		100.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		3'430.00		7'000.00		3'320.00	
Saldo			3'430.00		7'000.00		3'320.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
300.365.00	Contributi a biblioteche	500.00		500.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00		500.00			
	Saldo		500.00		500.00		
302	Teatri e concerti						
	SPESE CORRENTI						
302.365.00	Contributi per rappresentazioni, teatri, cinema	2'000.00		10'000.00		1'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
302.469.00	Contributo NCKM Cinema Lago						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'000.00		10'000.00		1'000.00	
	Saldo		2'000.00		10'000.00		1'000.00
309	Altra promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
309.311.00	Acquisto attrezzature	2'000.00		10'000.00		4'033.25	
309.315.00	Manutenzione attrezzature	1'000.00		1'000.00			
309.316.00	Affitto spazi per manifestazioni					4'500.00	
309.318.00	Contributi e spese per manifestazioni	3'000.00		8'600.00		4'732.00	
309.365.00	Contributi a enti e società	2'000.00		11'000.00		2'400.00	
309.365.01	Cattedra F. Borromini USI						

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
309.365.02	Promozioni culturali			13'000.00		12'300.00	
	RICAVI CORRENTI						
309.469.00	Contributi NCKM				13'000.00		
309.469.01	Contributo NCKM rifacimento pannelli info						
	<i>Totale ricavi correnti</i>				13'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	8'000.00		43'600.00	30'600.00	27'965.25	
	Saldo		8'000.00				27'965.25
310	Protezione patrimonio architettonico						
	SPESE CORRENTI						
310.312.00	Elettricità monumenti storici	150.00		300.00			
310.314.00	Manutenzione monumenti storici / opere d'arte			12'000.00			
310.318.00	Assicurazioni incendi, danni acqua e natura	240.00					
310.366.00	Partecipazione costi patr.arch.privato						
	RICAVI CORRENTI						
310.469.01	Contributo NCKM illuminazione Altana						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	390.00		12'300.00	12'300.00		
	Saldo		390.00				
330	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
330.311.00	Acquisto macchine e attrezzi						
330.313.00	Spese per concimi, piante e sementi			2'000.00			
330.314.00	Manutenzione parchi e giardini	3'100.00		7'000.00		1'504.65	
330.314.01	Manutenzione sentieri	1'500.00		500.00		6'955.20	
330.315.00	Manutenzione macchine e attrezzi						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
330.316.00	Affitto terreno parrocchia	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
330.316.01	Noleggio attrezzature					945.00	
330.390.00	Addebiti interni	20'509.06		17'335.86		20'326.14	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'309.06		28'035.86		30'730.99	
	Saldo		26'309.06		28'035.86		30'730.99
340	Sport						
	SPESE CORRENTI						
340.365.00	Contributi a società sportive	3'000.00		1'800.00		1'800.00	
340.365.01	Contributi per manifestazioni sportive varie	16'000.00		67'000.00		16'775.00	
340.365.02	Midnight Sport	2'000.00		2'000.00		2'497.00	
340.366.00	Contributi per corsi di nuoto	1'500.00		2'000.00		1'390.00	
	RICAVI CORRENTI						
340.434.00	Rimborsi dai privati per partecipazioni						
340.490.00	Accrediti interni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	22'500.00		72'800.00		22'462.00	
	Saldo		22'500.00		72'800.00		22'462.00
341	Lido comunale						
	SPESE CORRENTI						
341.301.00	Stipendio personale	80'054.52		64'810.00		40'532.50	
341.301.20	Assegni economia dom. e figli						
341.301.92	Stipendio personale (ELIMINARE SU 30100)						
341.301.93	Stipendio personale (ELIMINARE SU 30100)						
341.303.00	Contributo AVS/AD	7'232.07		4'159.06		3'584.81	
341.304.00	Contributo CP	2'800.34		6'410.00			

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
341.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	2'886.39		4'350.00		1'102.45	
341.306.00	Abbigliamento	800.00		350.00		1'080.00	
341.309.00	Formazione personale lido					1'250.00	
341.310.00	Spese di cancelleria	1'350.00		50.00		1'300.00	
341.311.00	Acq mobili, macchine, attrezzature	1'000.00		8'000.00		9'238.08	
341.312.00	Spese gas	12'500.00		50'000.00		53'474.31	
341.312.01	Elettricità lido	14'500.00		16'020.00		14'406.19	
341.312.02	Acquisto acqua	5'000.00		5'010.00		3'695.20	
341.312.03	Materiale d'esercizio (ELIMINARE)						
341.313.00	Materiale di pulizia	1'600.00		1'000.00		1'201.67	
341.313.01	Carburanti e oli	250.00		200.00		305.85	
341.313.02	Materiale d'esercizio, prodotti chimici	11'800.00		15'000.00		9'515.45	
341.314.00	Manutenzione stabili e strutture	25'000.00		50'000.00		16'389.93	
341.314.01	Manutenzione parco e alberi	500.00		9'000.00		686.15	
341.315.00	Manut. mobilio, macchine e attrezzature	15'000.00		20'020.00		22'066.94	
341.316.00	Noleggio attrezzature	350.00				2'362.50	
341.318.02	Spese telefoniche	1'050.00		1'500.00		1'252.20	
341.318.03	Assicurazione stabile e tecniche	10'130.00		3'000.00			
341.319.00	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		8'000.00		10'813.65	
341.390.00	Addebiti interni	166'811.66		12'745.72		170'040.10	
341.390.92	Addebiti interni (ELIMINARE SU 39000)						
341.390.93	Addebiti interni (ELIMINARE SU 39000)						
341.390.94	Addebiti interni (ELIMINARE SU 39000)						
RICAVI CORRENTI							
341.427.00	Locazione infrastrutture, bar		21'000.00		21'000.00		15'600.00
341.434.00	Tasse d'entrata		138'000.00		130'000.00		86'024.83
341.435.00	Vendite e noleggi diversi		9'500.00		8'000.00		7'757.50
341.436.00	Rimborsi da assicurazioni						
341.436.01	Rimborso consumo gas				25'000.00		16'805.60
341.436.02	Rimborsi da privati per danni o perdite						10.00
341.436.90	Rimborsi da assicurazioni (ELIMINARE SU 43600)						
341.490.00	Accrediti interni		7'425.30		13'051.85		12'243.50

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			175'925.30		197'051.85		138'441.43
<i>Totale spese correnti</i>		365'614.98		279'624.78		364'297.98	
Saldo			189'689.68		82'572.93		225'856.55
350	Altre attività di tempo libero						
SPESE CORRENTI							
350.311.00	Acquisto mobilio e attrezzature	500.00		5'000.00		5'812.19	
350.312.01	Consumo energia elettrica Ex-Asilo	430.00		350.00		403.00	
350.312.02	Consumo acqua Ex-Asilo	330.00		180.00		221.20	
350.313.00	Materiale d'esercizio e di consumo	520.00					
350.314.00	Manutenzione casa "ex. asilo"	500.00		1'000.00		1'372.70	
350.315.00	Manutenzione mobilio e attrezzature	300.00		2'000.00			
350.318.00	Manifestazioni terza età	3'000.00		10'000.00		576.60	
350.318.01	Manifestazioni varie	4'000.00		3'000.00		3'136.55	
350.365.00	Contributi per manifestazioni	7'500.00		15'000.00		2'655.40	
350.365.01	Contributi a enti diversi	7'000.00		10'000.00		6'000.00	
350.365.02	Contributi a società	2'500.00		10'000.00		10'500.00	
350.366.00	Contributi colonie marine e montane	500.00		10'000.00		200.00	
350.390.00	Addebiti interni	5'741.88		4'655.12		4'563.58	
RICAVI CORRENTI							
350.427.00	Locazione ex-asilo		100.00		300.00		
350.427.01	Noleggio attrezzature manifestazioni						
350.434.00	Rimborsi dai privati per partecipazioni				6'700.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			100.00		7'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>		32'821.88		71'185.12		35'441.22	
Saldo			32'721.88		64'185.12		35'441.22
390	Culto						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI							
390.319.00	Altri contributi per beni e servizi	1'800.00		1'800.00		1'000.00	
390.362.00	Congrua al parroco	24'000.00		24'020.00		23'981.40	
390.362.01	Contributi Parrocchia S. Carpofo	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
390.362.02	Contributo alla Chiesa evangelica	1'000.00		1'000.00		3'000.00	
390.390.00	Addebiti interni						
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		27'800.00		27'820.00		28'981.40	
Saldo			27'800.00		27'820.00		28'981.40

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
450	Lotta profilattica contro le malattie						
	SPESE CORRENTI						
450.365.00	Contr. Assoc. Lotta alle dipendenze						
450.365.01	Contr. Assoc. Lotta alle malattie						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
460	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
460.313.00	Materiale farmacie e profilassi	200.00		300.00			
460.361.00	Servizio dentario scolastico	3'200.00		6'010.00		3'130.90	
460.361.01	Contributo visite mediche scolastiche	100.00		500.00			
460.366.00	Contributo comunale per ortodonzia	3'000.00		5'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	6'500.00		11'810.00		3'130.90	
	Saldo		6'500.00		11'810.00		3'130.90
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.311.00	Acquisto apparecchiature					2'100.60	
490.313.00	Materiale per la disinfezione						
490.315.00	Manutenzione apparecchiature						
490.316.00	Defibrillatori						
490.318.00	Servizio medico festivo	2'724.00		2'642.00		2'004.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
490.318.01 Contributo Croce Verde	16'817.00		16'521.00		11'870.00	
490.318.02 Contributo società salvataggio	800.00		800.00			
490.318.03 Disinfezioni e pericoli per la salute	7'600.00		5'010.00		6'703.40	
490.318.93 Disinfezioni (ELIMINARE su 31803)						
490.390.00 Addebiti interni						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	27'941.00		24'973.00		22'678.00	
Saldo		27'941.00		24'973.00		22'678.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESE CORRENTI						
500.390.00	Addebiti interni	907.10		885.78		862.13	
	RICAVI CORRENTI						
500.451.00	Rimborso per agenzia AVS		1'913.00		1'906.00		1'889.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'913.00		1'906.00		1'889.00
	<i>Totale spese correnti</i>	907.10		885.78		862.13	
	Saldo	1'005.90		1'020.22		1'026.87	
501	Contributi comunali a fondi centrali						
	SPESE CORRENTI						
501.361.00	Contr com al fondo cant prev AVS/AI/PC/AM	369'000.00		360'000.00		633'837.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	369'000.00		360'000.00		633'837.20	
	Saldo		369'000.00		360'000.00		633'837.20
540	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
540.361.00	Contributo al Cantone per Legge protez. infanzia	14'700.00		11'010.00		13'054.00	
540.361.01	Contr a istituti Lfam (Nidi)	14'700.00		11'010.00		13'054.50	
540.361.03	Contributo al Cantone per scuole speciali						
540.366.00	Assegno ai nascituri	1'200.00		1'500.00		3'300.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i> <i>Totale spese correnti</i> Saldo		30'600.00	30'600.00	23'520.00	23'520.00	29'408.50	29'408.50
570	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
570.352.00	Rimborsi a case anziani	3'200.00		2'100.00			
570.362.00	Anziani ospiti d'istituti (con ist comp)	317'300.00		398'900.00		405'975.85	
<i>Totale ricavi correnti</i> <i>Totale spese correnti</i> Saldo		320'500.00	320'500.00	401'000.00	401'000.00	405'975.85	405'975.85
580	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
580.305.00	Ass. infortuni (da ELIMINARE su 39000)						
580.365.10	Contributi SACD/OACD, indipendenti	102'700.00		172'460.00		141'499.81	
580.365.15	Contr. per i servizi d'appoggio	44'770.00		78'530.00		65'141.12	
580.366.00	Mantenimento anziani a domicilio	17'020.00		15'600.00		14'087.75	
<i>Totale ricavi correnti</i> <i>Totale spese correnti</i> Saldo		164'490.00	164'490.00	266'590.00	266'590.00	220'728.68	220'728.68
581	Aiuto agli indigenti						
	SPESE CORRENTI						
581.303.00	Contributo AVS/AD						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
581.317.00	Rimborso spese diverse						
581.361.00	Partecipazione spese assistenziali	44'000.00		51'750.00		46'352.94	
581.365.00	Contributi ad associazioni a carattere sociale	100.00		100.00		100.00	
581.366.00	PC comunale	44'500.00		44'040.00		43'851.77	
581.366.01	Spese funerarie a indigenti			100.00		5'032.40	
581.366.90	Sussidi di disoccupazione						
581.376.00	Anticipi d'assistenza					40.00	
581.390.00	Addebiti interni	6'092.80		5'422.78		5'098.48	
	RICAVI CORRENTI						
581.471.00	Rimborso anticipi d'assistenza		400.00				400.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		400.00				400.00
	<i>Totale spese correnti</i>	94'692.80		101'412.78		100'475.59	
	Saldo		94'292.80		101'412.78		100'075.59
590	Aiuto umanitario						
	SPESE CORRENTI						
590.367.00	Aiuto umanitario	1'000.00		1'000.00		400.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00		1'000.00		400.00	
	Saldo		1'000.00		1'000.00		400.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
610	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
610.351.00	Rimborso manutenzione strada cantonale	8'200.00		8'210.00		8'208.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'200.00		8'210.00		8'208.00	
	Saldo		8'200.00		8'210.00		8'208.00
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.00	Stipendi e indennità personale nominato	148'844.05		147'220.00		145'307.35	
620.301.01	Stipendi e indennità personale ausiliario	64'335.00		3'000.00		50'959.00	
620.301.03	Gratifiche per anzianità di servizio						
620.301.05	Prestazioni fuori orario			1'000.00			
620.301.20	Assegni economia dom. e figli	8'584.80		7'900.00		9'136.75	
620.301.91	Assegni famiglia e figli (ELIMINARE su 113.301.20)						
620.301.92	Stipendi (ELIMINARE SU 30100)						
620.303.00	Contributo AVS/AD	19'258.44		9'619.12		17'253.35	
620.304.00	Contributo CP	21'625.66		9'840.00		12'528.47	
620.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	10'811.38		10'070.00		11'687.85	
620.305.01	Assicurazione infortuni						
620.306.00	Abbigliamento	1'600.00		1'800.00		1'579.50	
620.309.00	Materiale sanitario e farmacie	100.00		300.00		39.80	
620.311.00	Acquisto segnaletica stradale	2'000.00		2'000.00		2'210.49	
620.311.01	Acquisto macchine e attrezzi	2'500.00		4'000.00		1'957.20	
620.311.02	Potenziamento illuminazione pubblica	3'500.00		15'020.00			
620.312.00	Illuminazione pubblica	33'000.00		50'050.00		33'002.90	
620.312.01	Consumo energia elettrica	2'900.00		60.00		2'700.10	
620.312.02	Consumo acqua magazzino	340.00		270.00		513.85	
620.312.10	Consumo acqua idranti e fontane	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
620.313.00	Altro materiale d'esercizio	6'000.00		10'000.00		3'862.56	
620.313.01	Acquisto carburante e olio	2'000.00		2'500.00		364.00	
620.313.02	Acquisto sale antigelo e ghiaietto	3'000.00		3'000.00		7'415.55	
620.313.03	Acq. mat. numerazione case e denominazione vie	300.00		1'000.00		111.80	
620.314.00	Manutenzione strade, piazze e posteggi	20'000.00		45'000.00		11'067.70	
620.314.01	Servizio calla e sgombero neve	8'000.00		10'000.00		3'780.00	
620.314.02	Manutenzione rete illuminazione pubblica	7'500.00		5'000.00		3'753.04	
620.314.03	Manutenzione segnaletica orizzontale	2'800.00		5'000.00		1'521.70	
620.314.04	Verde pubblico	26'000.00		10'000.00		9'439.40	
620.314.05	Manutenzione magazzino	3'500.00		2'000.00		3'809.84	
620.315.00	Manutenzione veicoli e attrezzature	6'000.00		7'000.00		10'579.01	
620.315.01	Manutenzione segnaletica verticale	2'500.00		2'500.00		1'489.75	
620.316.00	Affitto posteggio pubblico e demanio						
620.316.01	Noleggio attrezzature	8'000.00				4'269.15	
620.318.00	Assicurazioni e tasse veicoli	3'800.00		4'500.00		2'214.30	
620.318.01	Spese telefoniche	900.00		1'000.00		544.20	
620.318.10	Assicurazione stabili e tecniche	1'600.00		2'000.00		1'043.00	
620.319.00	Altre spese per beni e servizi	1'300.00		2'000.00		1'686.75	
620.390.00	Addebiti interni	19'866.54		49'877.86		48'890.27	
	RICAVI CORRENTI						
620.436.01	Rimborso assegni figli		4'800.00		4'800.00		4'800.00
620.436.02	Rimborsi assicurazioni infortuni e malattia						2'305.80
620.436.05	Rimborso spese danni stradali						
620.436.90	Compensazione ill. pubblica (ELIMINARE)						
620.461.00	Contr cant manutenzione passeggiata		2'500.00		2'500.00		2'500.00
620.462.00	Partecipazione AMA per operai		26'000.00		12'000.00		25'400.00
620.490.00	Accrediti interni		98'566.21		63'601.02		80'366.14
	<i>Totale ricavi correnti</i>		131'866.21		82'901.02		115'371.94
	<i>Totale spese correnti</i>	447'465.87		429'526.98		409'718.63	
	Saldo		315'599.66		346'625.96		294'346.69
621	Posteggi e autorimesse						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI							
621.311.00	Acquisto segnaletica posteggi/autorimesse	200.00		1'000.00			
621.311.05	Acquisto parchimetri						
621.314.00	Manutenzione posteggi/autorimesse	2'500.00		3'000.00		496.80	
621.315.00	Manutenzione parchimetri	1'000.00		1'500.00		442.80	
621.316.00	Affitto terreno posteggi FFS	10'000.00		3'850.00		3'852.60	
621.316.01	Tassa demaniale posteggi Pza Borromini	1'300.00		600.00		600.00	
621.318.00	Telefono parchimetri						
621.318.10	Assicurazioni stabili e tecniche	700.00		1'050.00			
621.319.00	Spese diverse per posteggi/autorimesse	1'500.00		500.00		529.20	
621.382.00	Contributo sostitutivo posteggi						
621.390.00	Addebiti interni	17'605.82		14'533.02		14'338.50	
RICAVI CORRENTI							
621.427.00	Affitto posteggi/autorimesse		9'600.00		5'010.00		480.00
621.427.05	Affitto posteggi (vignetta)		15'500.00		9'500.00		13'440.00
621.427.10	Incasso parchimetri		45'000.00		39'000.00		28'796.66
621.430.00	Contributi sostitutivi posteggi						
<i>Totale ricavi correnti</i>			70'100.00		53'510.00		42'716.66
<i>Totale spese correnti</i>		34'805.82		26'033.02		20'259.90	
Saldo		35'294.18		27'476.98		22'456.76	
651 Aziende del traffico locali							
SPESE CORRENTI							
651.366.00	Partecipazione acquisto abbonamento Arcobaleno	20'000.00		21'020.00		20'931.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		20'000.00		21'020.00		20'931.00	
Saldo			20'000.00		21'020.00		20'931.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
660	Navigazione interna						
	SPESE CORRENTI						
660.314.00	Manutenzione ormeggi e strutture	2'000.00		5'000.00			
660.316.00	Tassa demaniale ormeggi	1'732.00		1'730.00		1'732.00	
660.318.00	Contributo scalo battello						
660.330.00	Perdite debitori su ormeggio natanti	250.00				250.00	
660.390.00	Addebiti interni						
	RICAVI CORRENTI						
660.427.00	Tassa ormeggio natanti		39'630.00		41'000.00		38'750.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		39'630.00		41'000.00		38'750.00
	<i>Totale spese correnti</i>	3'982.00		6'730.00		1'982.00	
	Saldo	35'648.00		34'270.00		36'768.00	
690	Altro traffico						
	SPESE CORRENTI						
690.318.03	Perizie e consulenze mobilità			2'000.00			
690.352.00	Bike Sharing	5'000.00		15'000.00			
690.352.01	Part. commissione interc. Trasport	29'630.00		26'690.00		26'400.00	
690.361.00	Comunità tariffale Ticino e Moesano	4'550.00		11'000.00		1'778.00	
690.361.10	Finanziamento trasporti pubblici	43'400.00		40'540.00		43'226.00	
690.366.00	Carte giornaliera FFS	27'360.00		26'030.00		27'050.00	
	RICAVI CORRENTI						
690.435.00	Vendita carte giornaliera FFS		30'000.00		26'030.00		28'705.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		30'000.00		26'030.00		28'705.00
	<i>Totale spese correnti</i>	109'940.00		121'260.00		98'454.00	
	Saldo		79'940.00		95'230.00		69'749.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL T						
700	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
700.314.00	Manutenzione fontane	1'000.00		2'000.00			
700.363.00	Contributi all'AMA						
	RICAVI CORRENTI						
700.463.00	Contributi dall'AMA						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00		2'000.00			
	Saldo		1'000.00		2'000.00		
710	Eliminazione acque luride						
	SPESE CORRENTI						
710.312.00	Elettricità	6'500.00		9'000.00		10'056.20	
710.313.00	Materiale d'esercizio	500.00		2'300.00			
710.314.00	Manutenzione canalizzazioni	3'000.00		5'000.00		11'666.13	
710.315.00	Controllo e revisione pompe e motori	1'800.00		8'000.00		462.78	
710.318.00	Spese legali e per consulenze varie	100.00		1'000.00			
710.318.01	Assicurazione impianti	2'430.00		7'500.00		7'408.40	
710.318.02	Epurazione pozzetti, eliminazione fanghi	5'000.00		8'000.00		6'273.60	
710.319.00	Altre spese per beni e servizi	500.00		2'000.00			
710.330.00	Perdite su debitori taxa uso canalizzazioni	100.00		100.00		57.45	
710.352.00	Contributo consorzio depurazione acque	140'000.00		125'000.00		121'871.65	
710.380.00	Accantonamento per manutenzione canalizzazioni	11'000.00		15'000.00		15'000.00	
710.390.00	Addebiti interni	79'185.84		8'522.51		108'222.71	
710.390.92	Addebiti interni (ELIMINARE SU 39000)						
710.390.94	Addebiti interni (ELIMINARE SU 39000)						
	RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
710.434.00	Tassa uso canalizzazioni		159'800.00		120'000.00		172'174.20
710.434.91	Abbandoni fogna (ELIMINARE SU 43400)						
710.434.92	Tassa canalizzazioni (ELIMINARE SU 43400)						
710.434.97	IVA a saldo canalizzazioni 2.9%		-4'634.20		3'480.00		-4'743.15
710.436.00	Rimborsi da assicurazioni						
710.480.00	Prel. da accantonamento per manut. canalizzazioni		14'600.00		13'000.00		13'670.42
	<i>Totale ricavi correnti</i>		169'765.80		136'480.00		181'101.47
	<i>Totale spese correnti</i>	250'115.84		191'422.51		281'018.92	
	Saldo		80'350.04		54'942.51		99'917.45
720	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
720.311.00	Acquisto attrezzature rifiuti			2'000.00			
720.313.00	Acquisto sacchi rifiuti	1'000.00		500.00		645.85	
720.315.00	Manut. attr. raccolta rifiuti e pulizia contenit.	2'500.00		5'010.00		1'183.60	
720.316.00	Noleggio contenitori rifiuti	2'600.00				1'460.00	
720.318.00	Servizio raccolta rifiuti domestici	50'000.00		65'000.00		51'980.00	
720.318.01	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	14'500.00		16'000.00		5'398.00	
720.318.02	Servizio raccolta separata	21'000.00		20'000.00		22'672.05	
720.318.03	Assicurazioni incendi, danni acqua e natura	20.00					
720.318.92	Servizio raccolta separata (ELIMINARE SU 31802)						
720.319.00	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		3'500.00		4'847.05	
720.330.00	Perdite debitori tasse rifiuti	500.00		100.00		1'668.45	
720.351.00	Servizio ente smaltimento rifiuti	50'630.00		42'510.00		48'910.65	
720.352.00	Ecocentro Melide	8'300.00		9'570.00		7'934.40	
720.390.00	Addebiti interni	29'311.31		28'932.55		28'360.59	
	RICAVI CORRENTI						
720.434.00	Tassa rifiuti (base)		162'500.00		146'920.00		172'342.07
720.434.10	Tassa rifiuti (sacco)		500.00		550.00		584.00
720.434.90	Altri ricavi per servizio rifiuti		150.00				
720.435.00	Recupero rifiuti riciclabili		2'500.00				1'964.80

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			165'650.00		147'470.00		174'890.87
<i>Totale spese correnti</i>		185'361.31		193'122.55		175'060.64	
Saldo			19'711.31		45'652.55		169.77
740	Cimitero						
SPESE CORRENTI							
740.312.00	Consumo acqua cimitero			100.00			
740.314.00	Manutenzione cimitero	500.00		3'000.00		880.30	
740.318.00	Servizio affossatore			2'000.00			
740.319.00	Altri costi vari			200.00			
740.330.00	Perdite su debitori tasse cimitero						
740.390.00	Addebiti interni	10'878.36		3'687.36		3'621.51	
RICAVI CORRENTI							
740.434.00	Tasse tombe e loculi		600.00		1'500.00		
740.439.00	Altri ricavi						
<i>Totale ricavi correnti</i>			600.00		1'500.00		
<i>Totale spese correnti</i>		11'378.36		8'987.36		4'501.81	
Saldo			10'778.36		7'487.36		4'501.81
750	Arginature						
SPESE CORRENTI							
750.314.00	Manutenzione Ove e corsi d'acqua esistenti e future d	10'000.00		15'000.00		6'900.00	
750.352.00	Consorzio arginature basso Ceresio	3'500.00		1'500.00		2'696.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		13'500.00		16'500.00		9'596.00	
Saldo			13'500.00		16'500.00		9'596.00
770	Protezione della natura						
SPESE CORRENTI							
770.352.00	Cons. pulizia lago Ceresio	14'260.00		12'500.00		12'342.05	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		14'260.00		12'500.00		12'342.05	
Saldo			14'260.00		12'500.00		12'342.05
780	Servizi igienici pubblici						
SPESE CORRENTI							
780.311.00	Acquisto attrezzature WC pubblici	500.00				362.88	
780.313.00	Materiale di consumo	1'600.00		300.00		925.59	
780.314.00	Manutenzione servizi igienici	1'000.00		200.00		747.85	
780.390.00	Addebiti interni	17'637.45		14'315.83		14'086.74	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		20'737.45		14'815.83		16'123.06	
Saldo			20'737.45		14'815.83		16'123.06
781	Eliminazione cadaveri animali						
SPESE CORRENTI							
781.318.00	Eliminaz. carcasse animali	650.00		700.00		773.15	
781.390.00	Addebiti interni	702.17		608.83		599.16	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		1'352.17		1'308.83		1'372.31	
Saldo			1'352.17		1'308.83		1'372.31
789	Altre immissioni						
SPESE CORRENTI							
789.318.00	Spese controllo impianti di combustione			2'500.00			
789.366.00	Sussidio benzina alchilata	150.00		50.00		56.80	
789.366.05	Contributo energetico						
RICAVI CORRENTI							
789.434.00	Tassa controllo impianti				2'500.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		150.00		2'550.00	2'500.00	56.80	
<i>Totale spese correnti</i>					50.00		56.80
Saldo			150.00				
790	Sistemazione del territorio						
SPESE CORRENTI							
790.318.00	Studi pianificatori PR	5'000.00		5'010.00			
790.318.01	Studi pianificatori PGS	5'000.00		5'010.00			
790.318.03	Studi pianificatori PGA	2'000.00		3'000.00			
790.365.00	Contributi ad associazioni			100.00		65.60	
<i>Totale ricavi correnti</i>		12'000.00		13'120.00		65.60	
<i>Totale spese correnti</i>					13'120.00		65.60
Saldo			12'000.00				

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
791	Concetti di sviluppo						
	SPESE CORRENTI						
791.365.00	Ente regionale di sviluppo	1'800.00					
791.365.01	Contributi ad associazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'800.00					
	Saldo		1'800.00				

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
800	Agricoltura						
	SPESE CORRENTI						
800.319.00	Altre spese per beni e servizi	520.00				1'016.00	
	RICAVI CORRENTI						
800.439.00	Altri ricavi						
800.460.00	Sussidio ufficio campicoltura						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	520.00				1'016.00	
	Saldo		520.00				1'016.00
810	Selvicoltura						
	SPESE CORRENTI						
810.318.00	Opere forestali	500.00		1'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00		1'000.00			
	Saldo		500.00		1'000.00		
830	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
830.362.00	Contributo all'Ente turistico	12'870.00		12'680.00		12'313.60	
830.362.01	Contributo enti manutenzione sentieri	1'000.00					
830.362.02	Promozione turistica locale	1'500.00		5'000.00		1'000.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		15'370.00		17'680.00		13'313.60	
Saldo			15'370.00		17'680.00		13'313.60
860	Energia						
SPESE CORRENTI							
860.385.00	Riversamento al FER	43'250.00				44'266.00	
RICAVI CORRENTI							
860.410.00	Concessioni		15'445.00		15'460.00		134'334.05
860.461.00	Contributi FER		43'250.00				44'266.00
<i>Totale ricavi correnti</i>			58'695.00		15'460.00		178'600.05
<i>Totale spese correnti</i>		43'250.00		15'460.00		44'266.00	
Saldo		15'445.00				134'334.05	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
900.330.00	Rettifiche gettiti d'imposta	73'000.00					
900.330.05	Condoni e abbandoni d'imposta	2'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
900.400.00	Imposte sul reddito e sulla sostanza						2'516'455.45
900.400.01	Sopravvenienze imposte persone fisiche		10'000.00		400'000.00		263'718.40
900.400.02	Imposta personale						15'100.00
900.400.03	Imposta alla fonte		296'500.00		250'000.00		98'743.70
900.401.00	Imposta sull'utile e sul capitale						89'067.00
900.401.01	Sopravvenienze d'imposta PG						
900.402.00	Imposte immobiliari comunali						183'339.15
900.403.00	Imposte speciali annue		20'000.00		20'000.00		26'768.10
	<i>Totale ricavi correnti</i>		326'500.00		670'000.00		3'193'191.80
	<i>Totale spese correnti</i>	75'000.00					
	Saldo	251'500.00		670'000.00		3'193'191.80	
921	Cantone-Comuni						
	SPESE CORRENTI						
921.361.00	Contributo fondo compensazione intercomunale	15'800.00		13'300.00		18'499.00	
921.361.01	Contributo al fondo di livellamento	375'000.00		440'000.00		327'884.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	390'800.00		453'300.00		346'383.00	
	Saldo		390'800.00		453'300.00		346'383.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
930	Parte alle entrate di altri Enti pubblici						
	RICAVI CORRENTI						
930.441.00	Quota parte imposta di successione						
930.441.01	Quota parte imposta utili immobiliari (TUI)		160'000.00		120'000.00		81'055.90
930.441.02	Quota parte imposte immobiliari PG		160.00		700.00		
930.441.03	Quota parte tasse sui cani ELIMINARE 109.434.00						
930.441.05	Percentuali d'incasso sulle patenti caccia e pesca		200.00		1'600.00		422.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		160'360.00		122'300.00		81'477.90
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	160'360.00		122'300.00		81'477.90	
940	Gestione del patrimonio e del debito						
	SPESE CORRENTI						
940.318.00	Spese e tasse bancarie	1'790.00		700.00		1'300.85	
940.321.00	Int BR (linea di credito)	5'790.00				16.90	
940.321.01	Interessi Conti correnti	5'790.00					
940.322.00	Interessi per investimenti non ancora votati					1'254.95	
940.322.09	Interessi su debito Parrocchia					600.00	
940.322.10	Interessi prestito CHF 400'000.--	2'960.00		2'960.00		2'960.00	
940.322.11	Interessi prestito Swiss Life	2'550.00		4'870.00		3'246.00	
940.322.12	Int. Prestito fisso 1'000'000	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
940.322.13	Int Raiff prest fisso 4'195'000	23'180.00		25'490.00		23'025.65	
940.322.14	Int Raiffeisen 50090.97					279.75	
940.322.15	Int Raiffeisen 50090.14 PRP					45.20	
940.322.16	Int Raiffeisen 50090.61					0.40	
940.322.17	Int Raiffeisen 50090.01					3'606.50	
940.322.18	Int Raiffeisen 50090.19					614.40	
940.322.19	Int.Raiffeisen 50090.26	14'900.00					
940.322.41	Int Raiff 50090.02 Lido-C.com-ex.Pesce	22'190.00		18'340.00		26'678.75	
940.322.42	Int Raiff 50090.82 man.lido (ultima fase)					16'239.40	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
940.322.43	Int Raiffeisen 50090.28	8'920.00		9'190.00		962.50	
940.322.51	Int ristrutturazione ex depuratore						
940.322.52	Int ristrutturazione "capannina"			3'850.00			
940.329.00	Interessi remuneratori su imposte	1'800.00		5'000.00		8'379.90	
	RICAVI CORRENTI						
940.420.00	Interessi da banche		10.00		890.00		415.99
940.420.01	Interessi CCP		10.00		1'300.00		1'258.40
940.420.02	Interessi cc scuole						
940.421.00	Interessi di mora e diffide		48'000.00		12'000.00		22'558.35
940.421.10	Riversamento interessi AMA		9'000.00		9'000.00		9'439.00
940.427.00	Interessi LALIA						
940.490.00	Accrediti interni						
940.490.91	Riversamento interessi debiti Lido		8'920.00		22'000.00		19'858.00
940.490.92	Riversamento interessi debiti depurazione		6'300.00		6'300.00		7'714.00
940.490.93	Riversamento debiti AMA						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		72'240.00		51'490.00		61'243.74
	<i>Totale spese correnti</i>	122'870.00		103'400.00		122'211.15	
	Saldo		50'630.00		51'910.00		60'967.41
942	Immobili patrimoniali						
	SPESE CORRENTI						
942.311.00	Acquisti vari, impianti, elettrodomestici,...	1'000.00		2'000.00			
942.314.00	Manutenzione stabili e strutture	2'500.00		1'000.00		2'770.37	
942.315.00	Manutenzione mobilio e attrezzature	500.00		500.00			
942.318.00	Assicurazioni beni patrimoniali	2'910.00		4'500.00			
942.319.00	Altre spese per beni e servizi	300.00					
942.390.00	Addebiti interni	924.80		490.82		476.90	
	RICAVI CORRENTI						
942.423.00	Affitto Casa Contrada Maderni		19'800.00		19'820.00		19'800.00
942.423.01	Affitto "La Capannina"		14'400.00		14'400.00		14'400.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
942.423.02	Affitto edificio Contrada Veronese		22'800.00		22'800.00		3'800.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		57'000.00		57'020.00		38'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	8'134.80		8'490.82		3'247.27	
	Saldo	48'865.20		48'529.18		34'752.73	
990	Spese non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
990.330.00	Ammortamenti patrimoniali	17'444.60		63'043.75		12'255.95	
990.330.01	Condoni-abbandoni-bonifici					28.42	
990.331.00	Ammortamenti ordinari	484'395.05		486'779.44		522'817.95	
990.331.10	Ammortamenti (sul valore iniziale)	63'465.45		97'959.55		67'070.35	
990.332.00	Ammortamenti supplementari						
990.332.10	Ammortamenti suppl (valore iniziale)						
990.361.00	Partecipazione al risanamento finanze cantone	71'000.00		71'000.00		70'563.00	
	RICAVI CORRENTI						
990.490.00	Accrediti interni						
990.490.91	Riversamento ammortamenti Lido		124'685.20		173'820.00		123'292.40
990.490.92	Riversamento ammortamenti depurazione		63'465.45		71'730.00		92'203.45
	<i>Totale ricavi correnti</i>		188'150.65		245'550.00		215'495.85
	<i>Totale spese correnti</i>	636'305.10		718'782.74		672'735.67	
	Saldo		448'154.45		473'232.74		457'239.82

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE						
029	Amministrazione generale						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
029.506.00	Acquisto attrezzature informatiche					19'676.20	
029.506.01	Telefonia e telecomunicazione					9'450.85	
029.506.02	Acquisto arredi, macchine e attrezzature						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>					29'127.05	
	Saldo						29'127.05
090	Compiti non ripartibili						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
090.506.00	Condizionatori sala CC+Mun						
090.506.01	Nuovo arredo archivio UTC (art.28)						
090.581.00	Studi e piani nuovi investimenti	20'000.00		20'000.00			
090.581.01	Studi e piani PR, PGS, PGA	30'000.00		30'000.00			
090.589.00	Piano regolatore particolareggiato (PRP)	40'000.00		40'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	90'000.00		90'000.00			
	Saldo		90'000.00		90'000.00		

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Registro fondiario, pesi e misure						
100.581.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Elaborazione mappe digitalizzate						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
113	Corpo di Polizia						
113.506.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Videosorveglianza	17'000.00		35'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	17'000.00		35'000.00			
	Saldo		17'000.00		35'000.00		

INVESTIMENTI

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2						
210						
210.506.00 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
210.506.00 Arredi scuola elementare						
210.506.05 Macchinari e attrezzature SE						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Parchi pubblici e sentieri						
330.503.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Riqualfica ex-asilo (interno-esterno)	5'000.00		10'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'000.00		10'000.00			
	Saldo		5'000.00		10'000.00		
340	Sport						
340.506.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Palestra all'aperto						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
341	Lido						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
341.503.00	Manutenzione straordinaria Lido MM 638						
341.503.01	Credito straordinario manut Lido 2010						
341.503.02	Ristrutturazione strutture Lido						
341.506.00	Installazione chiavi elettroniche Inv.senza messaggio					8'585.30	
341.506.05	Migliorie installazioni e maccchinari Lido art. 28						
341.506.10	Robot pulizia piscina, inv. sn. MM art. 28 ROC						

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i> <i>Totale spese correnti</i> Saldo						8'585.30	8'585.30
350							
350.506.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Installazioni, attrezzature, mobilio						
<i>Totale ricavi correnti</i> <i>Totale spese correnti</i> Saldo							
390	Culto						
390.503.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Restauro campanile S. Carpofo			20'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i> <i>Totale spese correnti</i> Saldo				20'000.00	20'000.00		

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
620	Strade comunali						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
620.501.00	V San Nicolao MM 672, spese da PR	21'200.00		21'200.00		2'100.00	
620.501.01	Prolungamento V San Nicolao MM 606						
620.501.02	Pte Diga, passeggiata (in accordo con Melide)	31'457.50		150'000.00			
620.501.03	Sistemazione piazza Lido (finale ciclopista)	130'631.05		250'000.00			
620.501.04	Via Tre Sassi, messa in sicurezza	90'000.00					
620.501.05	Percorso pedonale quartiere Vela						
620.503.00	Magazzino comunale da ex dep. MM 721					54'262.55	
620.506.00	Illuminazione e luminarie					10'085.30	
620.506.01	Nuovo arredo magazzino	8'000.00		18'000.00			
620.506.02	Messa a norma ventilazione/polizia fuoco mag.	20'000.00		20'000.00			
620.506.03	Veicoli			46'000.00			
620.506.04	AIL illuminazione curva "Capricorno"					26'899.50	
620.506.06	AIL illuminazione rotonda Lido						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	301'288.55		505'200.00		93'347.35	
	Saldo		301'288.55		505'200.00		93'347.35
621	Posteggi e autosili						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
621.501.00	Parcheggio USTRA, mapp. 114	50'000.00		50'000.00			
621.501.01	P3 ex. Müller, mapp. 102	20'000.00		20'000.00			
621.501.02	Posteggio USTRA m. 727						
621.506.00	Parchimetri collettivi						

INVESTIMENTI

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		70'000.00		70'000.00	70'000.00		
Saldo			70'000.00				
690	Altro traffico						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI							
690.501.00	Contributo al Piano del traffico del Mendrisiotto						
690.506.00	Stazione Bike Sharing			70'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>				70'000.00	70'000.00		
Saldo							

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL T						
700	Approvvigionamento idrico						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
700.501.00	Anticipo condotte PCAI m.119 MM 13/2014					49'654.30	
700.501.01	MM 1/15 messa in sic.pozzo captazione						
700.501.10	MM 2/15 Nuova condotta lago	1'599'862.00					
700.501.22	Rete idrica lotto 2a	130'000.00					
700.501.23	Rete idrica lotto 3	135'000.00					
700.506.00	Contatori utenza						
700.506.01	Contatori di base (rete)						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'864'862.00				49'654.30	
	Saldo		1'864'862.00				49'654.30
710	Eliminazione acque luride						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
710.501.00	Partecipazione spese ampliamento CDAM MM 607	79'204.00		79'204.00		79'204.00	
710.501.01	Sost. Canalizzazioni nucleo 1a tappa MM 727 Contr.						
710.501.02	Sost. Canalizzazioni nucleo lotto 1B fase1 MM 750 C					36'845.50	
710.501.03	Sost. canalizzazioni nucleo lotto 1B 2a fase Contrade			244'000.00			
710.501.04	Sost. canalizzazioni nucleo lotto 2a Mazzetti, Maderni	260'000.00					
710.501.05	Sost. canalizzazini lotto 3 Pza Borromini	277'000.00					
710.501.06	Risanam canalizz zona S1/S2 MM 17/2015						
710.501.10	Sost.canalizzazioni nucleo m.154 MM 11/2014					4'000.00	
710.501.11	Condotta PCAI adiacente posta						
710.501.20	Riparazione stazione pompaggio IDA	70'000.00					
710.581.01	Piano Generale Smaltimento (PGS)	93'000.00				4'320.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
710.610.00	Contributi di costruzione LALIA		1'150'000.00				

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
710.661.00	Sussidi per canalizzazioni		37'864.00		21'500.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'187'864.00		21'500.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	779'204.00		323'204.00		124'369.50	
	Saldo	408'660.00			301'704.00		124'369.50
720	Eliminazione rifiuti						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
720.506.00	Contenitori interrati MM 692						
720.506.01	Contenitori interrati MM 698						
720.506.02	Allargamento strada accesso isola ecologica					39'003.95	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					39'003.95	
	<i>Totale spese correnti</i>						39'003.95
	Saldo						
750							
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
750.501.00	Opere di ritenzione						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
789	Altre immissioni						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
789.581.00	Perizia EMPA MM 601						

INVESTIMENTI

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>							
Saldo							
790	Sistemazione del territorio						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI							
790.581.00	PR e PRP div MM 580-350-380-495						
790.581.02	PRP MM 580						
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>							
Saldo							

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
801	Migliorie fondiarie						
801.561.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Contr agri dissodamento Via S Nicolao art 28 ROC						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
860	Energia, elettricità						
860.506.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Migliorie energetiche FER						
860.661.00	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Contributi FER						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
942	Immobili patrimoniali						
	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI						
942.703.00	La Capannina MM 697, app. affitto					70'196.35	
942.703.01	Casa app. ex mag. Comunale MM729					566'174.55	
942.703.02	Appartamenti Ex-Asilo m. 621	20'000.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	20'000.00				636'370.90	
	Saldo		20'000.00				636'370.90
990	Spese non ripartibili						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.00	Ammortamenti ordinari (valore residuo)						521'114.70
990.681.01	Ammort. ordinari diff. min. LOC. (valori residui)						13'959.20
990.681.10	Ammortamenti ordinari (valore iniziale)						67'070.35
990.682.00	Ammortamenti supplementari (valore residuo)						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						602'144.25
	<i>Totale spese correnti</i>					602'144.25	
	Saldo						

PREVENTIVO 2016 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE SPESE CORRENTI		0 Amminist.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
30	SPESE PER IL PERSONALE	519'840	5'043	420'219	93'773			275'159				1'314'035
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	255'106	25'780	115'710	128'600	28'141		173'372	143'700	1'020	9'000	880'429
32	INTERESSI PASSIVI										121'080	121'080
33	AMMORTAMENTI		100					250	600		640'305	641'255
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		146'455	56'279			3'200	42'830	216'690			465'454
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'000	400	3'430	70'500	6'300	970'990	95'310	1'950	15'370	461'800	1'630'050
37	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI											
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA								11'000	43'250		54'250
39	ADDEBITI INTERNI	33'735	21'915	25'637	193'063		7'000	37'472	137'715		925	457'461
3	SPESE CORRENTI	812'681	199'693	621'275	485'936	34'441	981'190	624'394	511'655	59'640	1'233'110	5'564'014

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
RICAVI CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	Totale
40	IMPOSTE										326'500	326'500
41	REGALIE E CONCESSIONI		600							15'445		16'045
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	300	5'620	3'500	21'100			109'730			114'020	254'270
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	61'950	56'630	10'640	147'500			34'800	321'416			632'936
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										160'360	160'360
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						1'913					1'913
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			50'238				28'500		43'250		121'988
47	CONTRIBUTI DA RIVERSARE						400					400
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE								14'600			14'600
49	ACCREDITI INTERNI	102'680		45'419	7'425			98'566			203'371	457'461
4	RICAVI CORRENTI	164'930	62'850	109'797	176'025		2'313	271'596	336'016	58'695	804'251	1'986'473
	Maggiore spesa	647'751	136'843	511'478	309'911	34'441	978'877	352'797	175'639	945	428'859	3'577'541
Pagina 75												

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	Totale
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		17'000		5'000			371'289	2'551'066			2'944'355
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	90'000							93'000			183'000
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	90'000	17'000		5'000			371'289	2'644'066			3'127'355
Pagina 76											

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	Totale
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'								1'150'000			1'150'000
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI								37'864			37'864
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI											
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR								1'187'864			1'187'864
Pagina 77											

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIAL	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	Totale
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI										20'000	20'000
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIA										20'000	20'000
Maggiore spesa	90'000	17'000		5'000			371'289	1'456'202		20'000	1'959'491
Pagina 78											

AMMORTAMENTI 2016 (INVENTARIO A)

contorno	id	Beni amministrativi investimento	Valore contabile 01.01.2016	Investimenti 2016	Sussidi e Contributi	Valore contabile 31.12.2016	Tasso%	Ammortamento Ordinario	Min. LOC	Valore contabile 31.12.2016
140.00	1	Terreni	906'147.85			906'147.85	0.00%	0.00	8'131.65	898'016.20
141.01	2	Opere genio Civile	562'769.14			562'769.14	10.00%	56'276.90	5'050.20	501'442.04
	3	Opere genio civile - nuovo	122'076.42			122'076.42	10.00%	12'207.65	1'095.50	108'773.27
	4	Opere genio civile - Via San Nicolao	12'227.00	21'200.00		33'427.00	10.00%	1'222.70	109.70	32'094.60
	5	Contributo agricolo dissodamento V. San Nicolao	6'058.25			6'058.25	10.00%	605.85	54.35	5'398.05
	25	Prolungamento Via San Nicolao	36'343.70			36'343.70	10.00%	3'634.35	326.15	32'383.20
	33	Allargamento Isola Ecologica	34'626.30			34'626.30	10.00%	3'462.65	310.75	30'852.90
	34	Ponte diga, sistemazione passeggiata	98'542.50	31'457.50		130'000.00	10.00%	9'854.25	884.30	119'261.45
	35	Sistemazione piazza lido comunale	139'368.95	130'631.05		270'000.00	10.00%	13'936.90	1'250.70	254'812.40
	41	Opere di ritenzione	16'086.60			16'086.60	10.00%	1'608.65	144.35	14'333.60
	P1	Terreno USTRA m. 114, (Bike Sharing, opere)	0.00	50'000.00		50'000.00	10.00%	0.00	0.00	50'000.00
	P12	Posteggio USTRA m. 727	0.00	0.00		0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00
	P2	P3 Ex Müller	0.00	20'000.00		20'000.00	10.00%	0.00	0.00	20'000.00
	P10	Interrati lido/posta (o raccolta RSU containers)	0.00			0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00
	P11	Via 3 sassi, messa in sicurezza	0.00	90'000.00		90'000.00	10.00%	0.00	0.00	90'000.00
	P13	Percorso pedonale quartiere Vela	0.00			0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00
143.00	6	Edifici amministrativi	1'530'879.50			1'530'879.50	6.00%	91'852.75	13'737.90	1'425'288.85
	28	Riqualifica ex-asilo (locale e parco)	0.00	5'000.00		5'000.00	6.00%	0.00	0.00	5'000.00
143.03	10	Immobili Lido	1'472'724.68			1'472'724.68	6.00%	88'363.50	13'216.00	1'371'145.18
	11	Immobili Lido - nuovo investimento 2012	255'239.95			255'239.95	6.00%	15'314.40	2'290.50	237'635.05
	P3	Ristrutturazione lido	0.00			0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
143.04	12	Magazzino comunale (ex depuratore)	452'027.99			452'027.99	10.00%	45'202.80	4'056.45	402'768.74
143.20	P4	Restauro campane San Carpofo	0.00			0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
145.00	13	Boschi	30'370.81			30'370.81	4.00%	1'214.85	272.55	28'883.41
146.00	14	Mobili e arredi	24'940.00			24'940.00	25.00%	6'235.00	223.80	18'481.20
	37	Arredo magazzino comunale	11'629.40	8'000.00		19'629.40	25.00%	2'907.35	104.35	16'617.70
	39	Arredo scuola elementare	29'621.50			29'621.50	25.00%	7'405.40	265.80	21'950.30
	42	Macchinari e attrezzi SE	8'435.00			8'435.00	25.00%	2'108.75	75.70	6'250.55
146.01	15	Attrezzature e installazioni,	12'193.30			12'193.30	25.00%	3'048.35	109.40	9'035.55
	P5	Contentori interrati	0.00			0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
	24	Parchimetri collettivi	21'131.50			21'131.50	25.00%	5'282.90	189.65	15'658.95
	P6	Messa a norma ventilazione e polizia del fuoco magazzino	0.00	20'000.00		20'000.00	0.00%	0.00	0.00	20'000.00
	38	Videosorveglianza	7'932.90	17'000.00		24'932.90	25.00%	1'983.25	71.20	22'878.45
	29	Attrezzature cultura e tempo libero	8'207.25			8'207.25	25.00%	2'051.80	73.65	6'081.80
	P14	Palestra all'aperto	0.00			0.00	25.00%	0.00	0.00	0.00
146.02	30	Informatica, nuovo server e postazioni fisse	14'516.40			14'516.40	25.00%	3'629.10	130.25	10'757.05
	31	Telefonia Voice over IP	6'972.50			6'972.50	25.00%	1'743.15	62.55	5'166.80
146.03	36	Veicoli	17'840.00			17'840.00	25.00%	4'460.00	160.10	13'219.90
146.04	16	Impianti e macchinari Lido	12'093.45			12'093.45	25.00%	3'023.35	108.50	8'961.60
	17	Robottino	7'586.15			7'586.15	25.00%	1'896.55	68.10	5'621.50
	18	Nuovo sistema chiavi elettroniche Lido	11'728.10			11'728.10	25.00%	2'932.05	105.25	8'690.80
146.05	9	Illuminazione, luminarie, attrezzature traffico	29'040.09			29'040.09	25.00%	7'260.00	260.60	21'519.49
	32	Illuminazione rotonda lido	23'906.25			23'906.25	25.00%	5'976.55	214.55	17'715.15
	40	Interventi Fondo Energie Rinnovabili FER	0.00			0.00	25.00%	0.00	0.00	0.00
149.00	19	Altri investimenti in beni amministrativi	0.00			0.00	25.00%	0.00	0.00	0.00
162.01	20	Contributi vari	63'742.15			63'742.15	10.00%	6'374.20	572.00	56'795.95
171.15	21	Informatizzazione mappa	7'303.05			7'303.05	25.00%	1'825.75	65.55	5'411.75
171.20	22	Studi e piani fino al 2012	50'071.28			50'071.28	25.00%	12'517.80	449.35	37'104.13
	23	Studi e piani - nuovo investimenti	10'557.50	20'000.00		30'557.50	25.00%	2'639.40	94.75	27'823.35
	P7	Studi e piani PR, PGS, PGA	0.00	30'000.00		30'000.00	25.00%	0.00	0.00	30'000.00
	P8	Piano regolatore particolareggiato (PRP)	0.00	40'000.00		40'000.00	25.00%	0.00	0.00	40'000.00
		TOTALE	6'054'937.41	483'288.55	0.00	6'538'225.96		430'058.90	54'336.15	6'053'830.91
		Minimo LOC, richiesto*	8.00%	484'394.99		dopo adeguamento			484'395.05	8.00%

*percentuale ridotta in deroga per la partecipazione dei comuni al risanamento del deficit del Cantone

AMMORTAMENTI 2016 (INVENTARIO B)

Beni amministrativi			Valore iniziale	Valore contabile	Investimenti	Sussidi e	Valore contabile	Ammortamento		Valore contabile	Messaggio
conto	id	investimento	calcolato	01.01.2016	2016	Contributi	31.12.2016	Tasso%	Ordinari	31.12.2016	
141.02	1	Allacciamento IDA	862'592.00	386'009.60		226'646.24	159'363.36	3.50%	22'258.10	137'105.26	
	2	IDA-nuovo contrada Busi (lotto 1a)	186'887.88	158'726.90		93'196.79	65'530.11	3.50%	3'279.20	62'250.91	MM 727
	3	IDA-nuovo contr.Tencalla-Garovaglio (lotto 1b)	184'090.28	182'800.68		107'331.75	75'468.93	3.50%	2'686.55	72'782.38	MM 750
	B5	Canalizzazione nucleo C. Veronese) m 154	0.00	0.00		0.00	0.00	3.50%	0.00	0.00	MM 11/2014
	8	IDA-nuovo contr. Gaggini e Somaini (lotto 1b fase 2)	239'955.30	239'955.30		140'890.19	99'065.11	3.50%	3'467.30	95'597.81	MM 23/2014
	B4	IDA-nuovo lotto 2A (C. Mazzetti, Maderni, Veronese,	0.00	0.00	260'000.00	152'659.47	107'340.53	3.50%	0.00	107'340.53	MM 23/2015
	B1	Lotto 3 Piazza Borromini	0.00	0.00	277'000.00	162'641.06	114'358.94	3.50%	0.00	114'358.94	
	B2	Riparazione camera IDA (staz pompaggio)	0.00	0.00	70'000.00	41'100.63	28'899.37	3.50%	0.00	28'899.37	
	9	Risanamento condotta zona S1 e S2 MM17/2015	51'259.65	51'259.65		30'097.20	21'162.45	3.50%	740.70	20'421.75	
143.06	4	Allacciamento IDA-nuovo CDAM	1'025'224.00	248'214.61	79'204.00	192'244.43	135'174.18	3.50%	29'154.30	106'019.88	MM 607
	5	Canalizzazione nucleo C. Veronese) m 154	70'064.40	69'924.40		41'056.24	28'868.16	3.50%	1'015.30	27'852.86	MM 11/2014
171.10	6	Piano generale di smaltimento PGS	4'320.00	3'456.00	93'000.00		96'456.00	20.00%	864.00	95'592.00	
		TOTALE	2'624'393.51	1'340'347.14	779'204.00	1'187'864.00	931'687.14		63'465.45	868'221.69	

2'620'073.51 1'336'891.14 686'204.00 1'187'864.00 835'231.14 0.39 62'601.45 772'629.69

AMMORTAMENTI PATRIMONIALI 2016 (INVENTARIO C)

conto	id	Beni patrimoniali investimento	Valore contabile 01.01.2016	Investimenti 2016	Sussidi e Contributi	Valore contabile 31.12.2016	Ammortamento Tasso% Ordinario	Adeguamento valore	Valore contabile 31.12.2016
123.01	1	Immobili patrimoniali		0.00		0.00	2.00%	0.00	0.00
	2	Edifici amministrativi - nuovo investimento 2012/14	MM 697	205'573.29	0.00	205'573.29	2.00%	4'111.45	201'461.84
	3	Edifici amministrativi - casa da ex magazzino com	MM 729	666'657.10	0.00	666'657.10	2.00%	13'333.15	653'323.95
123.02	4	Appartamenti ex-Asilo		0.00	20'000.00	20'000.00	2.00%	0.00	20'000.00
		TOTALE		872'230.39	20'000.00	892'230.39		17'444.60	874'785.79
						dopo adeguamento		17'444.60	2.00%



PIANO FINANZIARIO

2016 - 2019

PIANO FINANZIARIO

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri comunali,

presentiamo qui di seguito il piano finanziario per il quadriennio 2016-2019.

L'evoluzione della situazione finanziaria del Comune, dopo la flessione del gettito del 2012 sembra stabilizzarsi attorno ai 3.5 mio CHF per le persone fisiche. Si rammenta che le persone fisiche costituiscono la parte principale della conformazione del gettito d'imposta.

Oltre a questo, il Comune si trova confrontato con la necessità di registrare e in parte prevedere, importanti assestamenti delle partite debitori per imposta.

Questo nasce da un lato dalle notifiche emesse nettamente più basse del previsto (dal 2008 al 2011) e dalla conseguente rivalutazione del gettito occorsa che porterà a dover rettificare anche le partite debitori 2012-2014.

Poiché questi importi si sono accumulati nel tempo, si intende procedere con delle rettifiche nel medio termine (2015-2019).

Le registrazioni prenderanno dapprima in considerazione le partite che fondano su una decisione cresciuta in giudicato, di seguito le partite ritenute vieppiù a rischio a partire dalle più vecchie.

Si è nel contempo proceduto verso le istituzioni cantonali per chiedere la rettifica delle stime di gettito escludendo gli importi di rilevante importanza che presumibilmente non riusciremo ad emettere in sede di conguaglio.

L'invito alla prudenza espresso nella passata edizione diviene pertanto particolarmente significativo.

La previsione del gettito si basa sui parametri noti, la situazione congiunturale segna addirittura una deflazione, che non tocca più solamente le persone giuridiche ed impone una commisurata ponderazione del rischio sul gettito complessivo.

I parametri messi a disposizione dal Cantone per l'elaborazione dei piani finanziari prevedono comunque per gli anni a venire una leggera crescita.

Il mercato immobiliare, per quanto rallentato, rimane ancora abbastanza interessante e le edificazioni nel comune costituiscono parte della base di calcolo per la determinazione del fattore di crescita per il prossimo quadriennio.

L'incidenza sul moltiplicatore aritmetico è quantificabile con buona approssimazione, quello che si vuole evitare è di andare a incidere in modo marcato e negativo sull'attrattività fiscale, ciò nonostante non si intende nascondere che se nel breve-medio termine non si verifica la crescita prevista, non sarà possibile continuare a sostenere il moltiplicatore politico in questi termini.

Nel comune ci sono ca. 120 unità abitative tra quelle in procedura di domanda di costruzione e quelle già in costruzione da considerare nel calcolo dell'evoluzione in quanto gli effetti sulle finanze derivanti dal mercato immobiliare possono assumere connotazioni importanti:

- L'incasso dell'imposta alla fonte durante la costruzione;
- La partecipazione alla tassa sugli utili immobiliari alla vendita;
- L'incasso dell'imposta immobiliare comunale;
- L'incasso dell'imposta sul reddito immobiliare (se abitazione primaria o secondaria);
- L'incasso dell'imposta su reddito del lavoro (se abitazione primaria).

L'attuale situazione economica nonché le leggi in vigore, lasciano supporre che anche gli oggetti che godono della possibilità di essere posti sul mercato delle abitazioni secondarie, potranno avere un buon riscontro anche su quello delle abitazioni primarie, essendo il mercato delle residenze secondarie non più fiorente ed attrattivo come un tempo.

Si deve pure considerare anche un certo rallentamento dovuto alle nuove normative in materia di finanziamento dell'acquisto di immobili la cui ristrettezza limita il numero di possibili acquirenti.

Gli investimenti cui il comune è confrontato nei prossimi anni sono importanti, le priorità determinate a livello politico andranno ad incidere marcatamente nell'evoluzione del fabbisogno di liquidità supplementare e sull'entità degli ammortamenti.

Nonostante il contenuto costo del denaro gli investimenti andranno a incidere anche direttamente sulla gestione corrente e quindi sulle tasse d'uso e/o sul moltiplicatore aritmetico.

Le necessità di investimento nell'ambito dello smaltimento delle acque luride e dell'approvvigionamento idrico hanno posto il Municipio dinnanzi a importanti investimenti.

Trattandosi di costi causali il loro ammontare non va integralmente finanziato a mezzo imposta.

Per questo motivo e nell'ambito di uno sviluppo sostenibile è importante che le tasse d'uso siano commisurate alla spesa e che venga portato a termine il Piano Generale di Smaltimento (PGS).

Successivamente sarà possibile aggiornare ed emettere i contributi LALIA che dal 1992 non sono più stati emessi nonostante gli importanti investimenti in atto.

Quale conseguenza di quanto sopra espresso, vi sarà anche una diminuzione della forza finanziaria e degli oneri verso il Cantone che sono ancorati in tutto o in parte al gettito d'imposta. La diminuzione di questi oneri esperirà il suo effetto in ritardo per rapporto agli assestamenti in corso.

Nonostante le misure fin qui previste non sarà possibile evitare di passare da un capitale proprio ad una eccedenza passiva, quest'ultima andrà in seguito ammortizzata nel medio termine.

Senza toccare in modo marcato il moltiplicatore oppure senza un miglioramento sostanziale della situazione, non sarà possibile ottenere i risultati previsti, rimane dunque importante sorvegliare il risultato d'esercizio prima degli ammortamenti poiché la mancata copertura delle spese correnti prima degli ammortamenti deve essere limitata nel tempo e manifestarsi unicamente in condizioni eccezionali.

Il Municipio invita a mantenere una politica finanziaria commisurata alle necessità indispensabili alla crescita del Comune al fine di garantire con i propri servizi il maggior benessere e la maggiore stabilità possibili alla popolazione.

Il Municipio e l'amministrazione rimangono volentieri a disposizione per eventuali ulteriori informazioni.

Il Municipio.

PIANO FINANZIARIO FINO AL 2019

PARAMETRI DI BASE

Questi parametri, costituiscono la base di calcolo dell'intero piano finanziario e possono essere di tipo statistico, economico, finanziario o politico.

Le tabelle e i grafici illustrano la situazione finanziaria dei consuntivi e la possibile evoluzione.

I parametri di base adottati per questa elaborazione sono i seguenti:

Inflazione (ponderata):

Parametri di adeguamento al rincaro	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aumento delle spese	-0.58%	-0.39%	0.10%	-0.10%	-0.10%	0.75%	1.00%	0.10%
Aumento dei ricavi	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Indici di riferimento

Prezzi al consumo, PIL e moltiplicatori	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ind naz prezzi consumo x stipendi (Ct Ticino)	104.2	104.2	104.2	104.2	104.2	104.8	104.8	104.9
Ind naz prezzi consumo (nov) dic.2005=100%	103.2	103.3	103.2	103.1	103.0	103.8	104.8	104.9
Prodotto interno lordo (PIL)	0.7	2.0	2.0	-1.1	0.6	3.3	3.2	2.0
Moltiplicatore politico medio cantonale	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8

Dati aggiornati con le informazioni disponibili al momento di riferimento

Spese per il personale

Oneri sociali e assicurazioni del personale	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AVS/AI/IPG - 1/2	5.15%	5.15%	5.15%	5.15%	5.13%	5.13%	5.13%	5.13%
AD - 1/2	1.10%	1.10%	1.10%	1.10%	1.10%	1.10%	1.10%	1.10%
Spese ammin. sul contr. AVS+contr pers	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Assegni integrativi (100% DL)	0.15%	0.15%	0.15%	0.15%	0.15%	0.15%	0.15%	0.15%
Assegni familiari (100% DL)	2.10%	2.20%	2.20%	2.20%	2.20%	2.20%	2.20%	2.20%
Contr. Orient. Profess. (100% DL)	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%
Ass malattia uomini amministrazione	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%
Ass malattia uomini traffico	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%	1.24%
Ass malattia uomini docenti	1.35%	1.35%	1.35%	1.35%	1.35%	1.35%	1.35%	1.35%
Ass malattia donne amministrazione	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%
Ass malattia donne traffico	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%	1.61%
Ass malattia donne docenti	1.71%	1.71%	1.71%	1.71%	1.71%	1.71%	1.71%	1.71%
AIP Uomini e Donne amministrazione	0.24%	0.24%	0.24%	0.24%	0.24%	0.24%	0.24%	0.24%
AIP (SUVA) Solo uomini traffico	1.76%	1.76%	1.55%	1.54%	1.54%	1.54%	1.54%	1.54%
AIP Docenti Uomini e Donne docenti	0.22%	0.22%	0.22%	0.22%	0.22%	0.22%	0.22%	0.22%
AINP uomini e donne amministrazione	1.28%	1.28%	1.28%	1.28%	1.28%	1.28%	1.28%	1.28%
AINP (SUVA) Solo uomini traffico	2.40%	2.40%	2.40%	2.39%	2.39%	2.39%	2.39%	2.39%
Complementare LAINF ammin. uomini e donne	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%
Complementare LAINF sq. esterna uomini e donne	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%

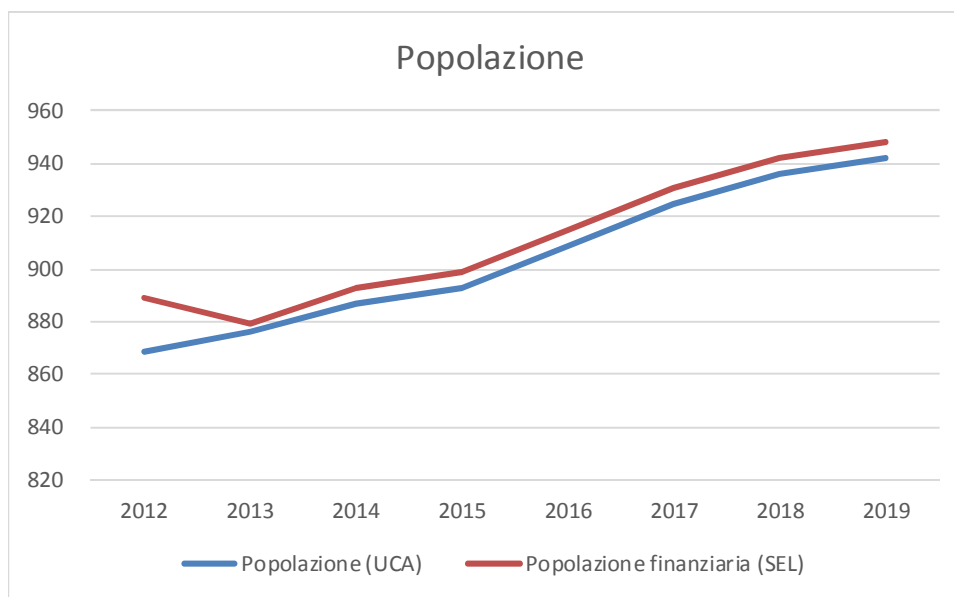
Dati aggiornati come ad indicazione degli enti e compagnie di riferimento

Interessi passivi

Finanziamenti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
BR 50090.13	2.88%	2.88%	2.88%	2.88%	2.88%	2.88%	2.88%	2.88%
BR 50090.23	0.84%	0.84%	0.84%	0.84%	0.84%	0.90%	0.90%	0.90%
BR 50090.61	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.97	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.14	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.01	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.19	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.22	0.67%	0.67%	0.67%	0.55%	0.55%	0.75%	0.75%	0.75%
BR 50090.28	0.67%	0.67%	0.67%	0.67%	0.65%	0.65%	0.65%	0.65%
BR 50090.82	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.27	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.37	0.54%	0.54%	0.61%	0.61%	0.61%	0.90%	0.90%	0.90%
BR 50090.84	0.74%	0.74%	0.74%	0.74%	0.74%	0.90%	0.90%	0.90%
BR 50090.72	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.74	2.88%	2.88%	2.88%					
BR 50090.26			0.55%	2.88%	2.88%	0.90%	0.90%	0.90%

Interessi applicati ai finanziamenti, i campi vuoti indicano che il finanziamento non è ancora iniziato e è concluso.

Sviluppo della popolazione

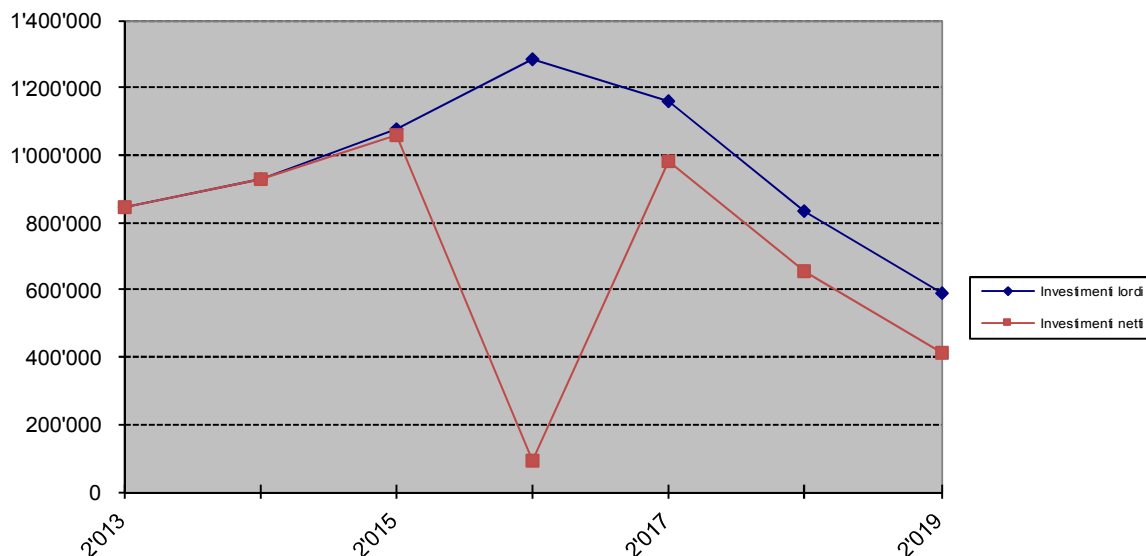


Popolazione al 31.12	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Popolazione (UCA)	869	876	887	893	909	925	936	942
Popolazione finanziaria (SEL)	889	879	893	899	915	931	942	948

I dicasteri finanze, educazione e previdenza sociale sono direttamente influenzati dalla popolazione, altri dicasteri vengono toccati indirettamente (p.es. il dicastero ambiente dove le chiavi di riparto dei costi dei consorzi tengono conto della forza finanziarie e/o della popolazione).

Per taluni centri di costo divengono importanti anche le fasce d'età.

Investimenti



	2'013	2'014	2'015	2'016	2'017	2'018	2'019
Investimenti lordi	843'586	930'804	1'078'745	1'282'493	1'157'172	832'550	590'500
Investimenti netti	843'586	930'804	1'058'902	94'629	983'012	656'833	410'283

La tabella nella pagina seguente fa seguito alle richieste di specificare quali siano le opere in dettaglio. Lo scopo è però quello di mostrare non i dettagli ma la sostenibilità lasciando all'Esecutivo di stabilire l'entità la priorità dei singoli interventi, ciò che può comportare consistenti differenze sia d'importi che di anno di computo. La stima dei costi presentati non poggia su preventivi di massima, questi vengono effettuati nel momento in cui si promuove un messaggio all'indirizzo del Legislativo.

Ammortamenti

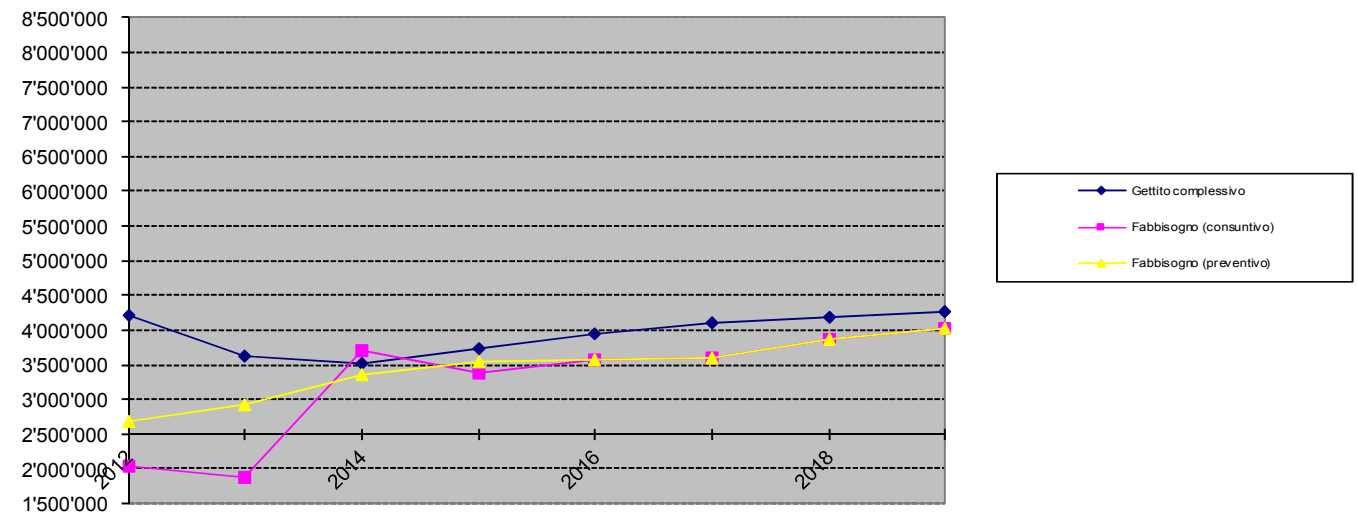
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Proprio	1'644'537	2'546'482	1'659'106	860'395	191'160	-	-	-
Sostanza ammortizzabile complessiva	4'474'700	7'379'676	7'721'166	8'306'720	7'801'979	7'911'927	8'687'065	8'521'018
Eccedenza passiva	-	-	-	-	-	294'617	730'700	1'234'115

Ammortamenti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totale ammortamenti (A+B+C)	162'839.05	599'786.39	602'144.25	579'925.94	565'305.05	598'355.00	771'968.70	775'527.61
Ammortamento sul valore iniziale	2'380.00	71'655.92	67'070.35	72'136.10	63'465.45	87'512.90	90'474.45	105'213.31
Ammortamento inventario A Val iniziale	-	-	-	491'359.59	484'395.00	493'346.40	657'348.45	644'651.40
Ammortamento/adeguamento beni patrim	-	-	-	16'430.25	17'444.60	17'495.70	24'145.80	25'662.90
Ammortamento Eccedenza passiva	-	-	-	-	-	-	73'654.20	127'434.30

L'evoluzione degli ammortamenti, nella loro specifica tipologia, dipende dall'entità degli investimenti nei vari settori. L'eccedenza passiva va pure ammortizzata, questo si manifesterà verosimilmente nel 2019 se non si attueranno misure sufficienti ad invertire la tendenza.

Conto	OPERA	2'012	2'013	2'014	2'015	2'016	2'017	2'018	2'019
123.01	La Capannina	174'608		70'196					
	Casa Contrada Veronesi		48'587	566'175	67'147				
123.02	Appartamenti ex-asilo					20'000	350'000	100'000	
141.01	Opere genio civile nuovo	153'505							
	Via San Nicolao		13'000	2'100		21'200			100'000
	Contributo agricolo dissodamento via S. Nicolao		7'600						
	Ponte diga, passeggiata (in accordo con Melide)				98'543	31'458			
	Sistemazione piazza Lido (finale ciclopista)				139'369	130'631			
	Altre strade di PR (Via Perà/Ronchi)								
	Riscatto terreni in collina (Pfister)								
	Interrati lido-posta						40'000	40'000	
	Riqualifica piazza Borromini ,alaggi e posteggi								
	Alaggio barche sotto cantonale								
	Riqualifica zona collina (v. San nicolao 2015)						50'000	50'000	50'000
	Via Tre Sassi (messa in sicurezza)					90'000			
	Nuova fermata BUS Via Campione								
	Terreno USTRA, mapp. 114, (Bike Sharing, opere)					50'000			
	Prolungamento Via San Nicolao						100'000	100'000	
	P1 parcheggio Ustra, mapp. 727						80'000		
	P3 ex Müller, mapp. 102					20'000			
	P8 Via Arogno (3 sassi)								
	P9 Via ai ronchi								
	P10 Via Perà								
	Posteggio ex-Pesce (sistemazione)								
	Percorsi pedonali a PR e percorso pedonale VELA						100'000		100'000
	Via Campione								50'000
	Allargamento isola ecologica			39'004					
	Opere di ritenzione				16'087				
141.02	Canalizzazione Via Campione (incl strutture)								
	IDA-nuovo contrada Busi (lotto 1a)	47'108	149'460						
	IDA- Nuovo contradaTencalla-Garovaglio lotto 1B			36'846	147'245				
	IDA- Nuovo contrada Somaini-Gaggini lotto 1B Fase 2				239'955				
	IDA- Lotto 2A (c. Mazzetti, Maderni, v.Maderno, Veronese)					260'000	177'968	177'968	
	IDA- Lotto 3 (fase 1=pza Borromini)					277'000			170'500
	Condotta contr Veronese lotto 3, m 154, MM1/2014			4'000	66'064				
	Riparazione camera IDA					70'000			
	Risanamento condotta zona S1 e S2 MM 17/2015				51'260				
	Canalizzazione via S. Nicolao								
	Canalizzazione prolungamento Via San Nicolao							45'000	
	Allacciamento IDA-Nuovo CDAM				79'204	79'204	79'204	79'204	
241.10	Contributi LALIA (Emissione III Acconto)					1'150'000	150'000	150'000	150'000
	(riporto saldi bilancio per verifica non usare per altro)			824'435	1'336'891	772'630	787'593	843'037	747'570
141.02	Scioglimento LALIA su Opere di canalizzazione					1'150'000	150'000	150'000	150'000
141.02	Sussidi canalizzazioni					37'864	24'160	25'717	30'217
	Investimento netto dell'anno	47'108	149'460	40'846	583'728	-501'660	83'012	126'455	-9'717
	TOTALE SPESE	47'108	149'460	40'846	583'728	686'204	257'172	302'172	170'500
	TOTALE RICAVI					1'187'864	174'160	175'717	180'217
143.00	Riqualifica ex-asilo (interno + esterno)					5'000	40'000		
143.03	Immobili Lido								
	Immobili lido nuovo	335'140	7'693						
	Ristrutturazione						100'000	200'000	100'000
143.04	Magazzino comunale (ex depuratore)	42'827	448'818	54'263	16'500				
143.06	Allacciamento IDA-Nuovo CDAM	79'204	79'204	79'204					
143.20	Restauro campane S. Carpoforo						20'000	20'000	20'000
146.00	Arredo magazzino				11'629	8'000			
	Nuovi banchi e arredo aule SE				29'622			20'379	
	Mobilio e macchine d'ufficio				10'191				
	Mobilio e macchine d'ufficio				10'044				
	Mobilio e macchine d'ufficio				3'325				
	Macchinari e attrezzature SE				8'435				
146.01	Parchimetri collettivi		38'297						
	Messa a norma ventilazione/polizia fuoco magazzino					20'000			
	Videosorveglianza				7'933	17'000			
	Attrezzature cultura, sport e tempo libero				8'207				
146.02	Informatica e macchine d'ufficio			19'676					
	Telefonia Voice over IP			9'451					
146.03	Veicoli				17'840				
146.04	Impianti e macchinari lido				10'840				
	Robottino/macchinari		13'748						
	Nuovo sistema chiavi elettroniche		7'000	8'585	1'532				
146.05	Illuminazione pubblica		14'008	10'085	13'870				
	A.I.L. illuminazione curva capricorno			26'900					
	A.I.L. illuminazione rotonda Lido				4'061				
	Interventi fondo energie rinnovabili FER				19'842				
	Prelevi dal fondo energie rinnovabili FER				19'842				
162.01	Contributi vari	25'200							
171.10	Allestimento PGS (Attuazione)			4'320		93'000			
171.15	Informatizzazione mappa		13'235						
171.20	Studi e piani					20'000	10'000		
	Studi e piani nuovi investimenti (PR/PGS/PGA)	30'132	2'935			30'000	10'000		
	Piano regolatore particolareggiato e PRP					40'000			

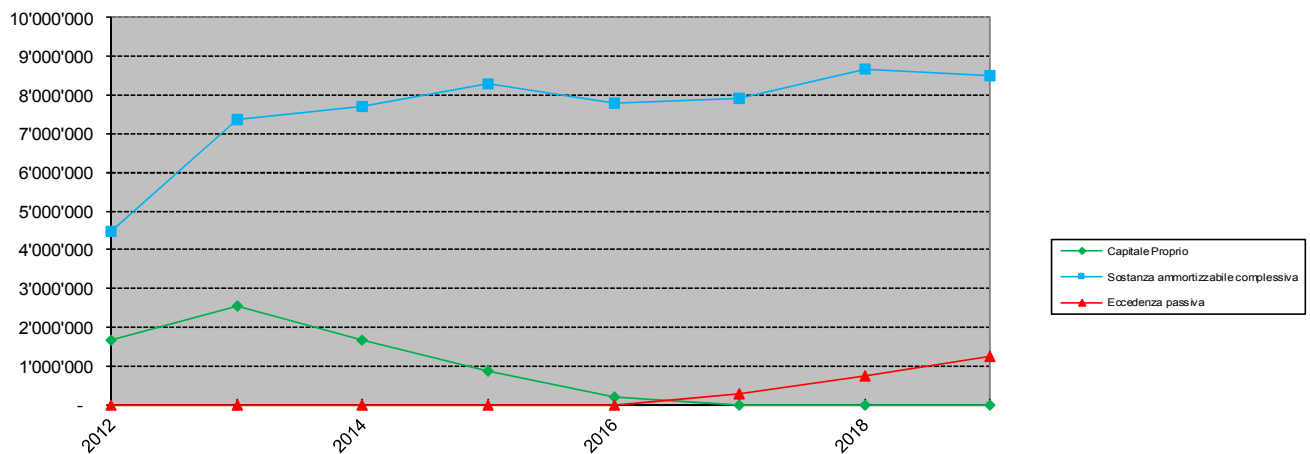
Evoluzione del gettito fiscale e del fabbisogno



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Pers Fisiche (cant)	3'846'825	3'411'315	3'344'350	3'664'039	3'766'542	3'870'729	3'936'045	3'980'921
Pers Giuridiche (cant)	121'799	172'879	258'203	259'648	258'350	260'946	260'297	260'297
Imposte alla fonte	420'071	251'478	251'234	175'864	296'500	298'659	301'537	301'825
Gettito complessivo	4'208'737	3'629'856	3'526'070	3'727'488	3'946'558	4'100'501	4'198'046	4'263'210
Fabbisogno (consuntivo)	2'043'675	1'877'341	3'691'338	3'387'137	3'577'541	3'592'814	3'874'051	4'030'871
Fabbisogno (preventivo)	2'671'500	2'926'938	3'353'270	3'548'621	3'577'541	3'592'814	3'874'051	4'030'871

Questo grafico mostra lo scostamento tra il gettito fiscale complessivo, il fabbisogno determinato dai preventivi ed il fabbisogno reale per conseguire la parità di bilancio determinato dai consuntivi.

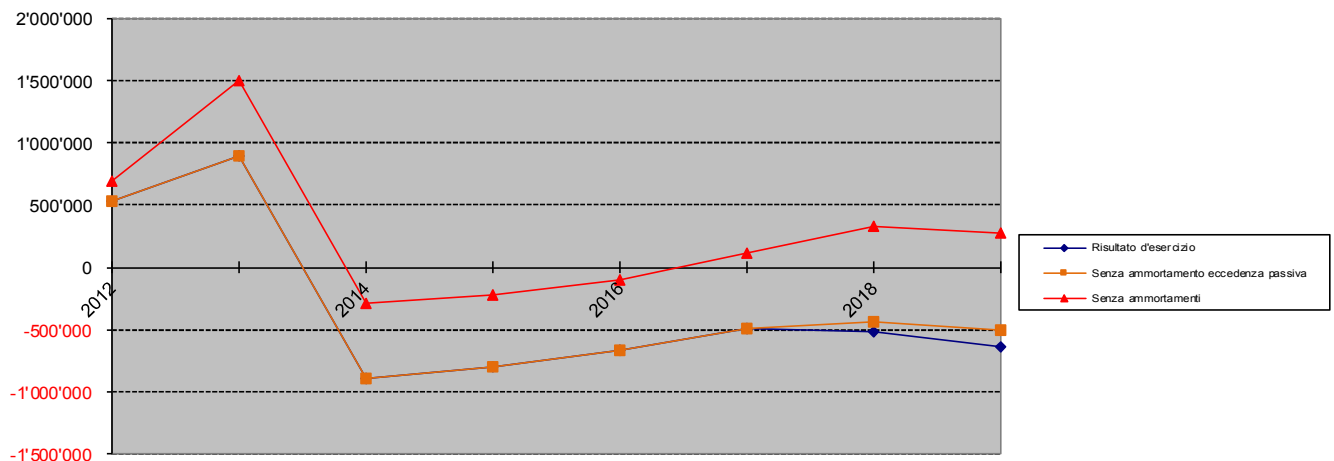
Moltiplicatori



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Moltiplicatore politico	69.00%	65.00%	65.00%	62.00%	67.00%	70.00%	75.00%	75.00%
Moltiplicatore aritmetico	46.84%	47.19%	93.89%	86.18%	97.40%	97.68%	106.25%	110.75%

Il grafico mostra una possibile evoluzione del moltiplicatore aritmetico, questo è influenzabile sia dal gettito che dall'onere per investimenti. Salvo inversioni di tendenza nel gettito e negli investimenti, saranno necessari degli interventi per correggere il rapporto tra il moltiplicatore politico e quello aritmetico. Il moltiplicatore influenza gli oneri sovracomunali posti a carico del Comune e concorre a determinare il risultato d'esercizio.

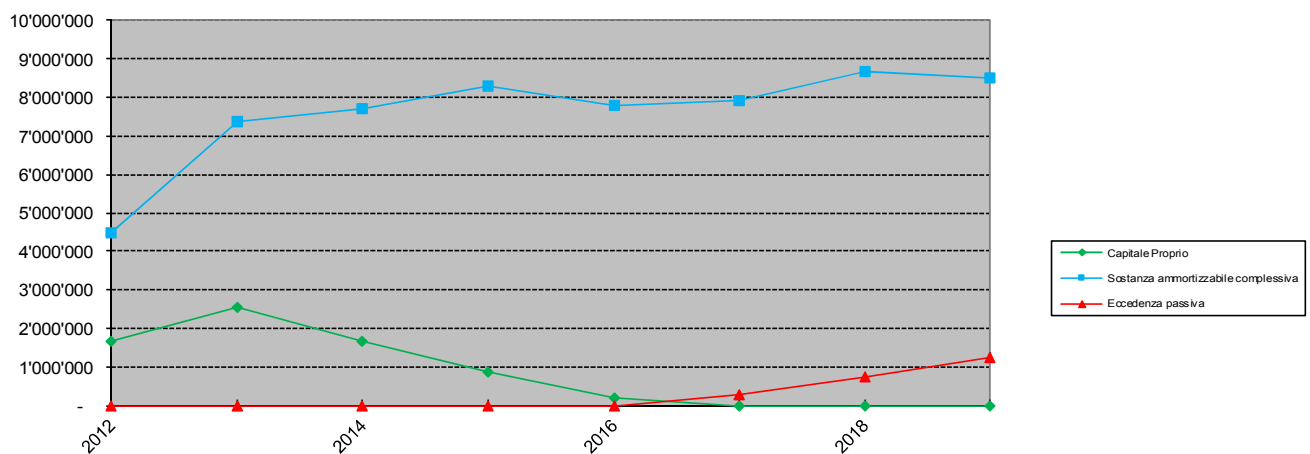
Risultati d'Esercizio



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato d'esercizio	529'225	901'945	-887'376	-798'711	-669'235	-485'776	-509'737	-630'849
Senza ammortamento eccedenza passiva	529'225	901'945	-887'376	-798'711	-669'235	-485'776	-436'083	-503'415
Senza ammortamenti	692'064	1'501'731	-285'232	-218'785	-103'930	112'579	335'886	272'112

risultato d'esercizio prima dell'ammortamento dell'eccedenza passiva e degli ammortamenti è importante per poter vedere la copertura delle spese di gestione corrente. Negli anni dal 2014 al 2016 c'è una perdita d'esercizio prima degli ammortamenti che non può essere sostenuta nel tempo, dal 2017 la situazione prevista va verso una normalizzazione ma la necessità di effettuare gli ammortamenti ordinari e dell'eccedenza passiva condurranno un risultato d'esercizio passivo difettando una forza finanziaria sufficiente.

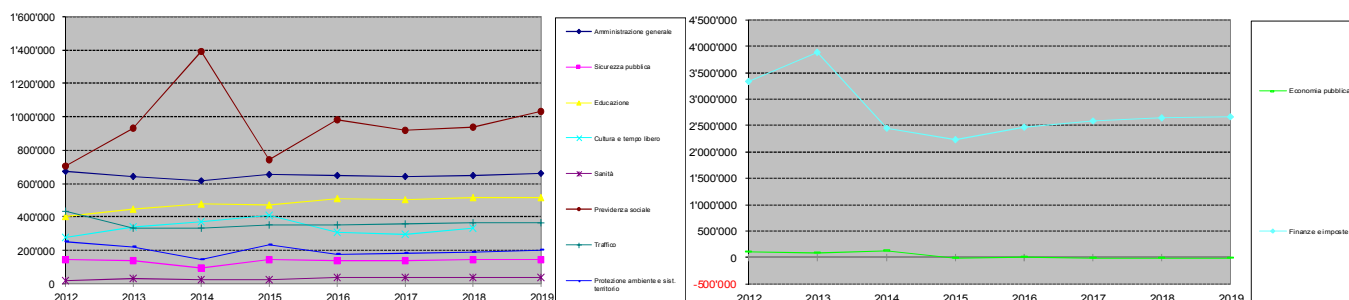
Evoluzione del capitale proprio



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Proprio	1'644'537	2'546'482	1'659'106	860'395	191'160	-	-	-
Sostanza ammortizzabile complessiva	4'474'700	7'379'676	7'721'166	8'306'720	7'801'979	7'911'927	8'687'065	8'521'018
Eccedenza passiva	-	-	-	-	-	294'617	730'700	1'234'115

2017 è prevista l'inversione da capitale proprio a eccedenza passiva, la sostanza ammortizzabile, nonostante gli ammortamenti, tende al rialzo per effetto degli investimenti. L'onere complessivo impedirà l'ammortamento ordinario e dell'eccedenza passiva andando ad aumentare progressivamente quest'ultima, in altre parole uno spostamento della sostanza allibrata a bilanci a eccedenza passiva per insufficiente capacità di far fronte agli ammortamenti minimi previsti dalla LOC. Questa situazione va monitorata e corretta nel breve-medio termine.

Evoluzione dei saldi per dicastero

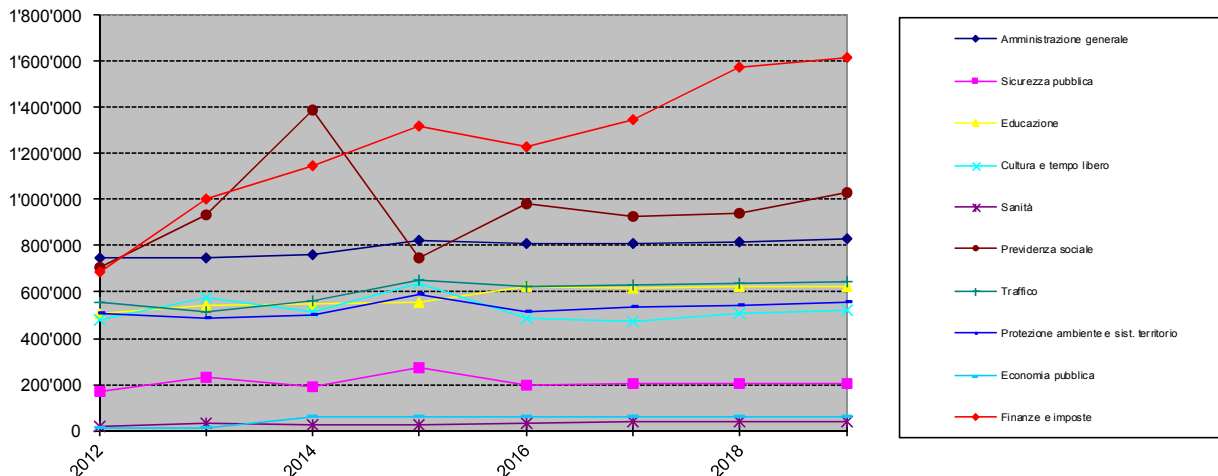


	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Amministrazione generale	675'654	643'840	615'464	653'455	647'751	641'327	647'851	663'081
Sicurezza pubblica	146'800	136'563	95'480	146'763	136'843	140'186	142'655	143'912
Educazione	403'789	443'692	475'469	473'944	511'478	504'440	513'829	517'306
Cultura e tempo libero	277'028	337'329	372'437	406'968	309'911	294'282	333'686	343'399
Sanità	16'874	30'279	25'809	25'219	34'441	36'756	37'191	37'333
Previdenza sociale	703'382	934'586	1'389'399	744'496	978'877	921'855	936'309	1'029'417
Traffico	436'707	333'626	334'010	349'108	352'797	357'987	363'084	365'639
Protezione ambiente e sist. territorio	249'308	217'770	144'145	233'929	175'639	179'086	186'411	201'929
Economia pubblica	106'961	85'942	120'004	-1'547	-945	-1'290	-1'630	-1'700
Finanze e imposte	3'331'805	3'893'686	2'444'832	2'236'718	2'479'447	2'591'433	2'652'908	2'672'868

gettito indicato è con l'applicazione del moltiplicatore d'imposta effettivo o previsto.

Gli oneri per la previdenza sociale denotano una variazione importante a seguito dell'andamento del gettito d'imposta, nel 2015 la riduzione è data dalla restituzione di eccessivi acconti richiesti nel 2014 al Comune.

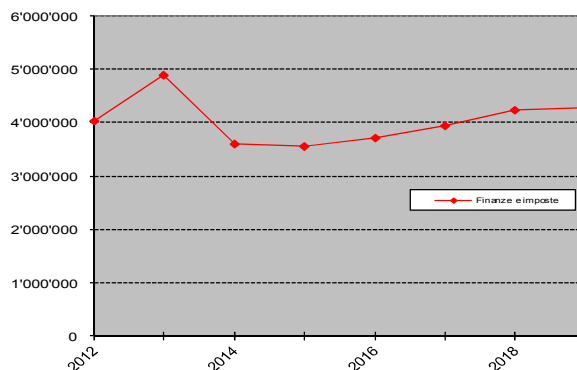
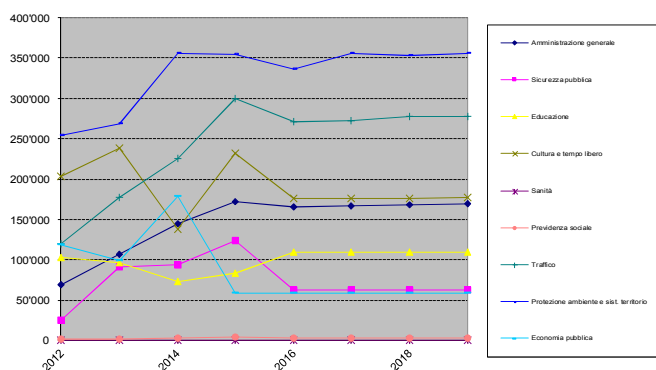
Evoluzione delle spese per dicastero



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Amministrazione generale	745'288	751'233	759'590	826'096	812'681	808'550	816'383	832'982
Sicurezza pubblica	171'977	228'163	188'756	271'178	199'693	203'036	205'505	206'762
Educazione	506'216	540'199	549'175	557'093	621'275	614'238	623'627	627'126
Cultura e tempo libero	480'859	576'036	510'879	638'840	485'936	470'579	510'254	520'243
Sanità	16'874	30'279	25'809	25'219	34'441	36'756	37'191	37'333
Previdenza sociale	705'230	936'492	1'391'688	748'009	981'190	924'168	938'622	1'031'730
Traffico	556'459	510'690	559'554	648'969	624'394	630'710	640'707	643'384
Protezione ambiente e sist. territorio	503'972	486'564	500'137	587'989	511'655	534'992	539'926	557'835
Economia pubblica	12'335	12'541	58'596	60'402	59'640	59'990	60'330	60'400
Finanze e imposte	687'136	1'000'468	1'144'577	1'317'523	1'233'110	1'344'931	1'578'001	1'613'905

Le spese ricalcano essenzialmente l'andamento dei saldi per dicastero, l'aumento degli oneri per gli impegni finanziari (interessi e ammortamenti), appare però in modo più manifesto. Si dovrà prestare particolare attenzione al contenimento di queste spese.

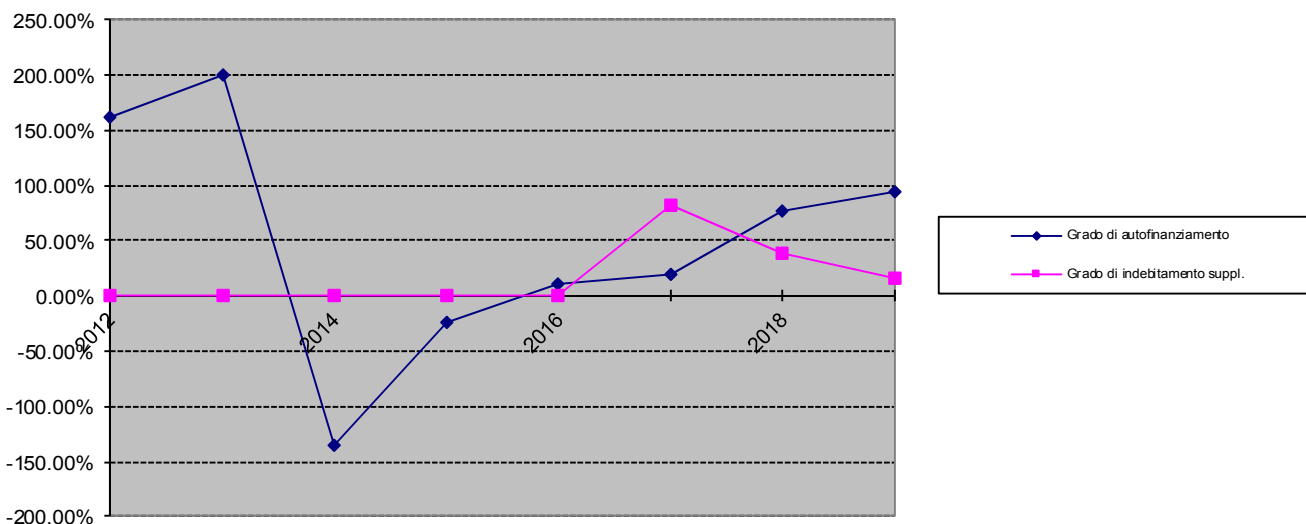
Evoluzione dei ricavi per dicastero



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Amministrazione generale	69'634	107'394	144'126	172'641	164'930	167'222	168'532	169'901
Sicurezza pubblica	25'178	91'600	93'275	124'415	62'850	62'850	62'850	62'850
Educazione	102'427	96'507	73'706	83'149	109'797	109'797	109'797	109'820
Cultura e tempo libero	203'831	238'707	138'441	231'872	176'025	176'297	176'569	176'844
Sanità	0	0	0	0	0	0	0	0
Previdenza sociale	1'848	1'906	2'289	3'513	2'313	2'313	2'313	2'313
Traffico	119'752	177'065	225'544	299'861	271'596	272'722	277'624	277'745
Protezione ambiente e sist. territorio	254'664	268'794	355'992	354'060	336'016	355'906	353'516	355'906
Economia pubblica	119'295	98'483	178'600	58'855	58'695	58'700	58'700	58'700
Finanze e imposte	4'018'941	4'894'155	3'589'409	3'554'241	3'712'556	3'936'364	4'230'909	4'286'773

Dal 2014 l'evoluzione delle imposte si ipotizza relativamente costante con una diminuzione del gettito compensato dalle nuove entrate per l'incremento delle unità abitative.

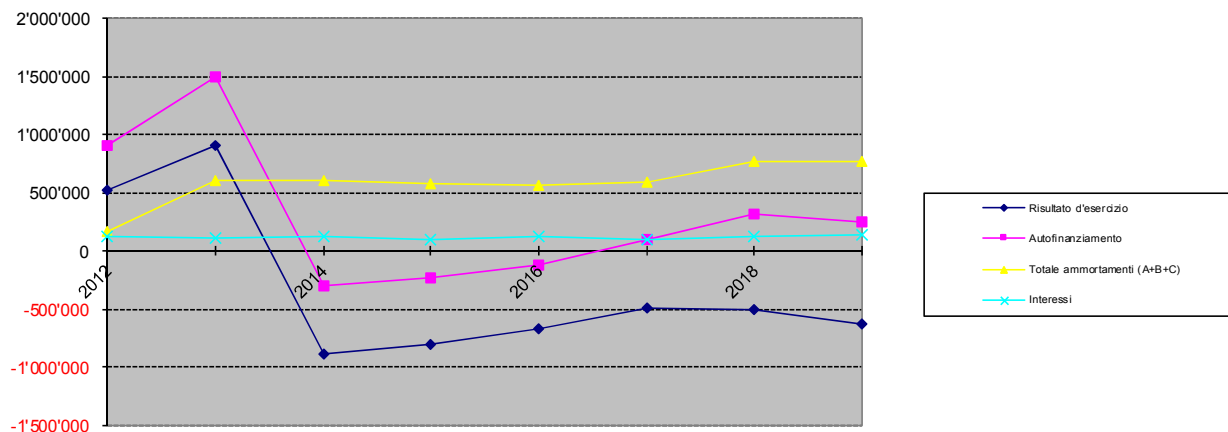
Evoluzione del debito pubblico e dell'autofinanziamento pro capite



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di autofinanziamento	161.60%	201.03%	-135.38%	-24.46%	11.29%	19.69%	76.63%	94.69%
Grado di indebitamento suppl.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	81.32%	38.05%	16.37%

L'evoluzione del debito pubblico pro capite dipende sia dagli investimenti che dalla capacità di autofinanziamento, pertanto sia la previsione del gettito che degli investimenti a medio-lungo termine incidono su questi valori in modo significativo.

Altri risultati



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato d'esercizio	529'225	901'945	-887'376	-798'711	-669'235	-485'776	-509'737	-630'849
Autofinanziamento	904'355	1'501'731	-297'488	-235'215	-121'375	95'083	311'740	246'450
Totale ammortamenti (A+B+C)	162'839	599'786	602'144	579'926	565'305	598'355	771'969	775'528
Interessi	122'949	108'873	122'211	99'441	122'870	103'030	127'250	134'440

Gli interessi passivi comportano un rischio da non sottovalutare (vedi anche quota degli interessi). E' importante che la perdita d'esercizio non superi (per valore assoluto) gli oneri per ammortamenti.

INDICI FINANZIARI

Definizione

Gli indici sono dei coefficienti che mettono in relazione due o più elementi in modo da ottenere dati di maggior contenuto informativo. Essi permettono un giudizio obiettivo sulla situazione economico-finanziaria attuale e sulla sua evoluzione, aiutano nella formulazione degli obiettivi, sono di particolare sostegno alla presa di decisioni e costituiscono uno strumento essenziale e attendibile per il controllo dell'evoluzione delle scelte politico-finanziarie sull'arco di più anni.

Qui di seguito diamo alcune delucidazioni da manuale sul ruolo svolto dai principali indicatori seguiti dai relativi grafici.

Copertura delle 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.

Nelle contabilità pubbliche il risultato d'esercizio è considerato un dato essenziale. Non per niente il decreto sulla gestione finanziaria impone il pareggio del conto di gestione corrente a medio termine. Se il conto di gestione corrente è molto deficitario (indice minore a zero) significa che la collettività vive al di sopra dei propri mezzi. In altre parole che il moltiplicatore o le tasse sono troppo basse, oppure che bisogna fare uno sforzo per ridurre le spese, aumentando la produttività o rinunciando ad alcuni servizi.

Il risultato d'esercizio può dipendere da fattori estemporanei e straordinari, perciò se lo si considera da solo si può giungere a delle conclusioni errate. Ogni disavanzo nella gestione corrente non deve dunque imperativamente condurre a delle misure correttive. Per giudicare se il disavanzo sia sopportabile o no, bisogna dapprima esaminare se è dovuto a fattori straordinari e metterlo in relazione con altri indici ed in seguito analizzarne l'evoluzione su un periodo di medio termine. In ogni caso una collettività può benissimo avere un leggero disavanzo e non trovarsi assolutamente in una situazione malsana.

Grado di autofinanziamento

Il grado di autofinanziamento indica in che misura il potenziale finanziario del Comune è proporzionato agli investimenti che deve affrontare. Se l'indice è superiore al 100% significa che vi è un avanzo totale positivo e quindi una riduzione del debito pubblico. Se è inferiore al 100% indica un aumento dell'indebitamento. Se si avvicina a zero il Comune non può più finanziare nessun investimento e rischia una paralisi finanziaria.

Il nuovo modello contabile della Conferenza dei direttori cantonali delle finanze, raccomandando un tasso minimo d'ammortamento del 10% sul valore residuo dei beni amministrativi, intende stabilizzare a lungo termine il grado di autofinanziamento tra il 60 e il 70%. Questo obiettivo può essere raggiunto soltanto se gli ammortamenti non vengono ottenuti a scapito di un disavanzo e se gli investimenti non sono irragionevolmente alti, ma in proporzione all'autofinanziamento.

Nell'interpretazione dell'indice bisogna tener conto di un altro fatto importante. Un Comune già molto indebitato o dove la popolazione diminuisce, deve sforzarsi di ottenere un grado di autofinanziamento elevato. Al contrario un Comune poco indebitato, dove la popolazione cresce, potrà permettersi un grado di autofinanziamento minore.

Capacità di autofinanziamento

La capacità di autofinanziamento indica in quale misura le risorse finanziarie correnti possono essere destinate al finanziamento di investimenti e non vengono assorbite dalle spese correnti.

Questo indice può permettere di valutare il margine di manovra di cui il Comune dispone grazie al suo autofinanziamento. Più esso è elevato, più il margine di manovra per il finanziamento di nuovi investimenti è grande.

Due scenari critici possono essere identificati quando si è di fronte a una debole capacità di autofinanziamento e nello stesso tempo a dei grossi investimenti pianificati, oppure quando si è confrontati con una costante diminuzione degli investimenti nel tempo. Le possibili misure correttive in queste due situazioni possono variare dalla diminuzione delle spese di consumo alla dilazione nel tempo degli investimenti (con una conseguente diminuzione dei costi indotti), a un aumento delle tariffe o del moltiplicatore.

Quota degli oneri finanziari

La relazione tra gli oneri finanziari (interessi netti e ammortamenti amministrativi ordinari) e i ricavi correnti indica il carico complessivo causato dagli investimenti al conto di gestione corrente.

Un'elevata quota per gli oneri finanziari può essere causata da un indebitamento elevato (con il conseguente aumento degli interessi passivi), oppure da grossi investimenti (con i relativi ammortamenti elevati). Normalmente entrambi i fattori sono determinanti, in quanto un grosso indebitamento è generalmente accompagnato da un grande bisogno di ammortamenti. Una crescita costante degli oneri finanziari può essere combattuta solamente con un aumento dei ricavi correnti, con una diminuzione degli investimenti oppure con la restituzione di capitali di terzi.

Quota degli interessi

La quota degli interessi indica il carico che gli investimenti provocano al conto di gestione corrente a prescindere dagli ammortamenti effettuati. Esso evidenzia molto bene anche le conseguenze, indipendenti dalla volontà del Comune, delle variazioni dei tassi di interesse. Un aumento dei tassi di interesse passivi o una diminuzione del grado di autofinanziamento conduce, senza alcuna estinzione del debito, ad un aumento della quota degli interessi.

A causa del limitato spazio di manovra delle autorità comunali, una quota degli interessi eccessiva può arrivare perfino a paralizzare la gestione di un Comune.

Quota del capitale proprio

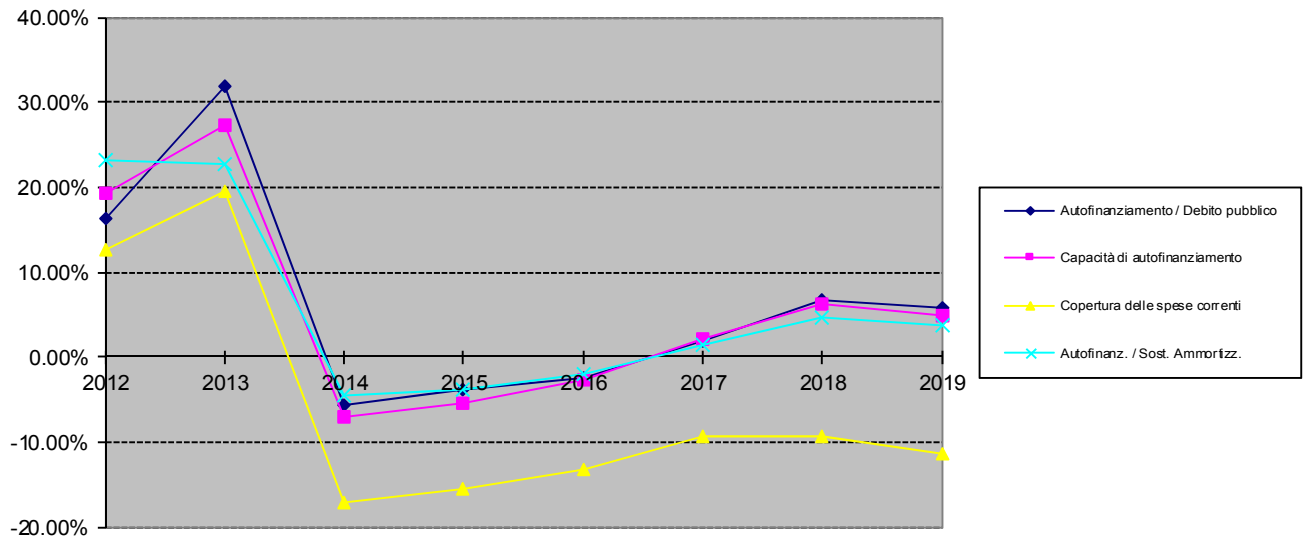
Il capitale proprio è una riserva a disposizione degli amministratori comunali per affrontare dei periodi di stagnazione delle entrate fiscali, o per far fronte a delle necessità di spese straordinarie. Una quota di capitale proprio sufficiente serve dunque a coprire eventuali disavanzi d'esercizio del conto di gestione corrente ed è inoltre utile per stabilizzare il moltiplicatore d'imposta.

Il rapporto tra il capitale proprio e il totale delle passività permette di stabilire la sua proporzionalità rispetto alla dimensione dell'ente considerato. Una quota molto alta indica che le imposte richieste al cittadino sono eccessive rispetto alla dimensione del Comune.

Se il capitale proprio supera il gettito d'imposta l'amministratore deve prendere in considerazione la possibilità di ridurre il moltiplicatore.

INDICI

Autofinanziamento su debito pubblico



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Autofinanziamento / Debito pubblico	16.20%	31.84%	-5.60%	-3.87%	-2.35%	1.87%	6.68%	5.77%
Capacità di autofinanziamento	19.25%	27.21%	-6.91%	-5.41%	-2.74%	2.03%	6.32%	4.96%
Copertura delle spese correnti	12.70%	19.55%	-17.09%	-15.53%	-13.11%	-9.42%	-9.37%	-11.27%
Autofinanz. / Sost. Ammortizz.	23.25%	22.75%	-4.45%	-3.83%	-2.00%	1.54%	4.74%	3.82%

L'effetto di importanti investimenti e conseguenti ammortamenti si ripercuote sul grado di copertura delle spese complessive e denota una debole capacità di autofinanziamento con un disavanzo importante.

Definizione degli indicatori utilizzati e scala di valutazione indicativa

Capacità di autofinanziamento

scala di valutazione:

debole	<10%
media	10%20%
buona	>20%

Copertura delle spese correnti

scala di valutazione:

disavanzo importante	<-2.5%
disavanzo moderato	-2.5% - 0%
sufficiente-positivo	>0%

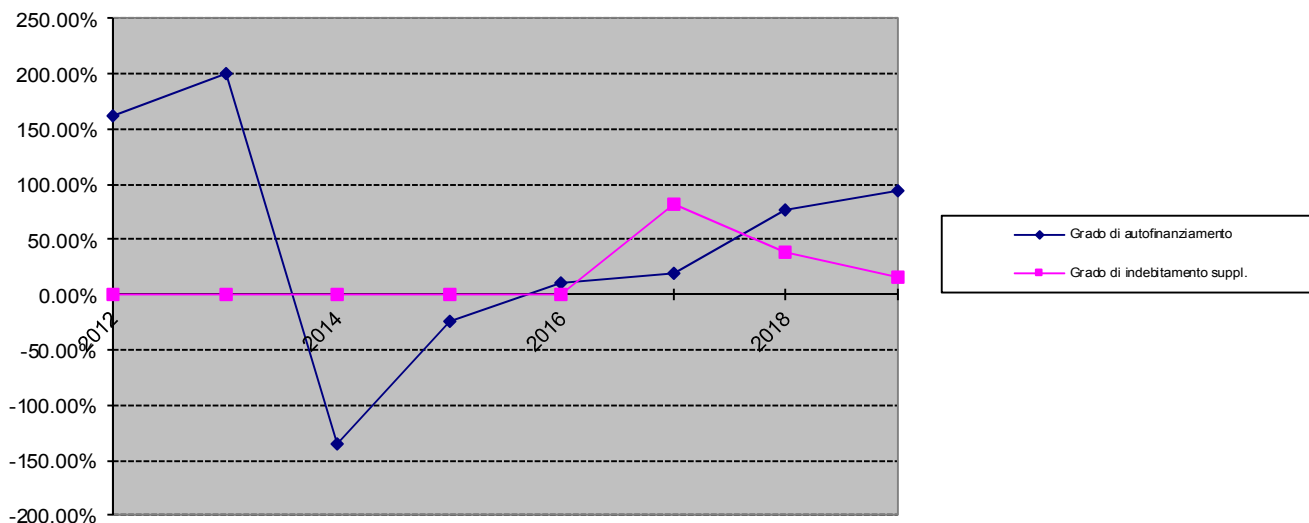
Leggenda:

da evitare

da conseguire

da rettificare nel medio termine

Autofinanziamento e indebitamento supplementare



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di autofinanziamento	161.60%	201.03%	-135.38%	-24.46%	11.29%	19.69%	76.63%	94.69%
Grado di indebitamento suppl.	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	81.32%	38.05%	16.37%

La scarsa forza finanziaria e la necessità di investimenti nel medio-lungo termine comportano un grado di indebitamento supplementare elevato con un conseguente grado di autofinanziamento problematico.

Definizione degli indicatori utilizzati e scala di valutazione indicativa

Grado di autofinanziamento

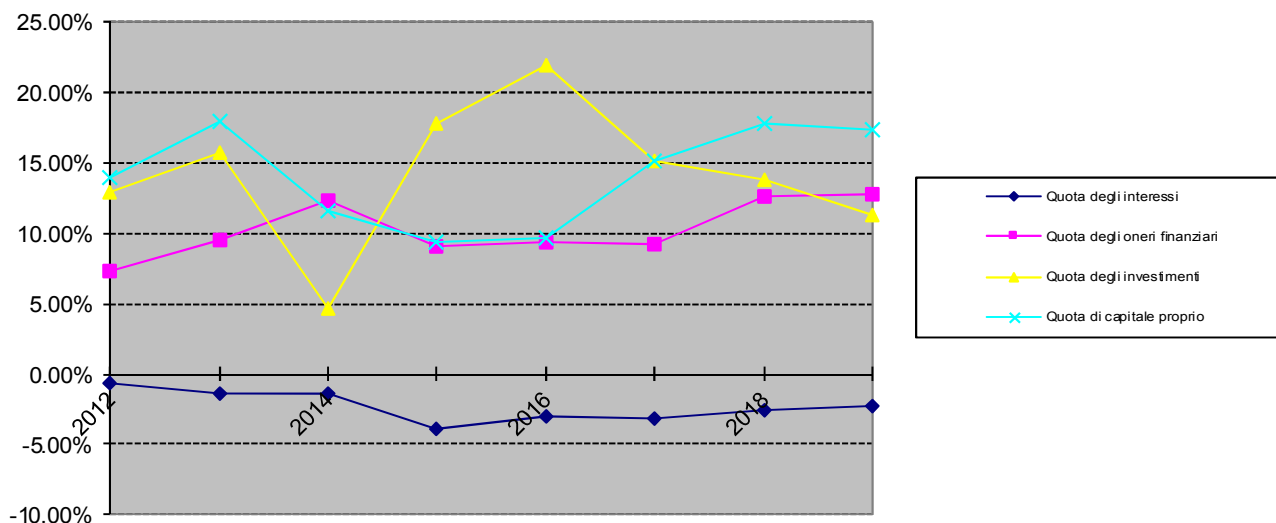
scala di valutazione:

problematico	<70%
sufficiente-buono	70%-100%
ideale	>100%

Leggenda:

da evitare
da conseguire
da rettificare nel medio termine

QUOTE



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quota degli interessi	-0.62%	-1.40%	-1.38%	-3.94%	-3.00%	-3.24%	-2.55%	-2.35%
Quota degli oneri finanziari	7.37%	9.47%	12.32%	9.01%	9.35%	9.18%	12.61%	12.74%
Quota degli investimenti	12.90%	15.79%	4.61%	17.84%	21.89%	15.13%	13.82%	11.23%
Quota di capitale proprio	13.99%	17.90%	11.52%	9.35%	9.67%	15.17%	17.77%	17.34%

La quota degli oneri finanziari rimane entro limiti sopportabili grazie al basso costo del denaro, l'incassi di interessi di mora e del reddito dei beni patrimoniali porta la quota degli interessi ad essere negativa.

Definizione degli indicatori utilizzati e scala di valutazione indicativa:

Quota degli interessi

scala di valutazione:

eccessiva >8%
 alto se tra 5%-8%
 sopportabile se tra 2%-5%
 debole se <2%

Quota degli oneri finanziari

scala di valutazione:

eccessiva >25%
 alto se tra 15%-25%
 sopportabile se tra 5%-15%
 debole se <5%

Quota di capitale proprio

scala di valutazione:

debole se <10%
 media se tra 10%-20%
 buona se tra 20%-40%
 eccessiva se >40%

Quota degli investimenti

scala di valutazione:

ridotta <10%
 media se tra 10%-20%
 Elevata 20%-30%
 eccessiva se >30%

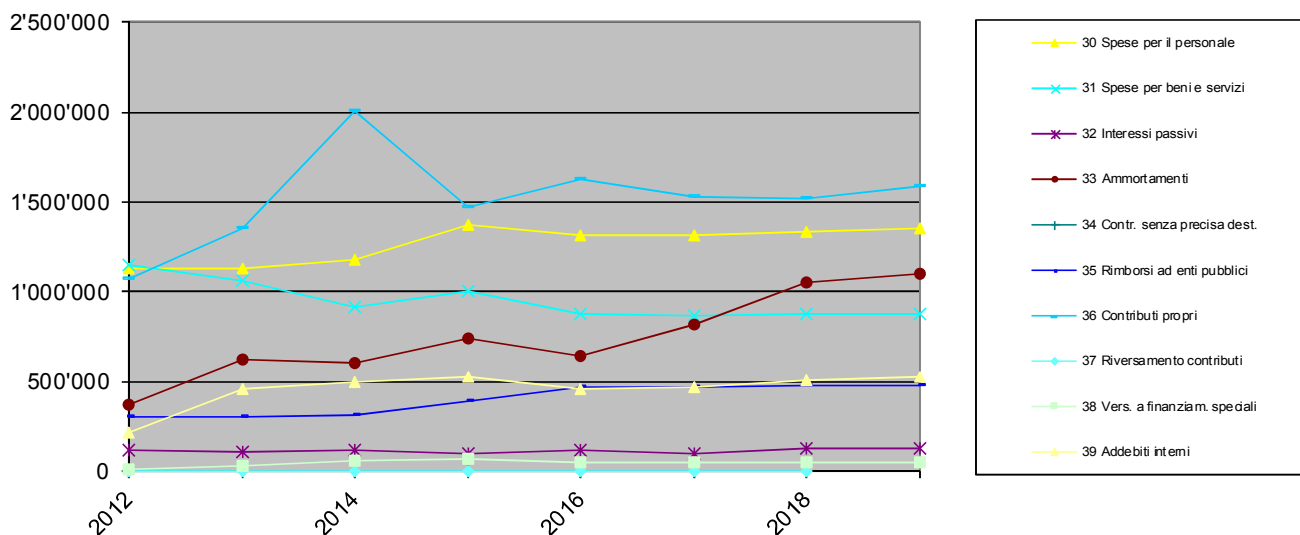
Leggenda:

da evitare

da conseguire

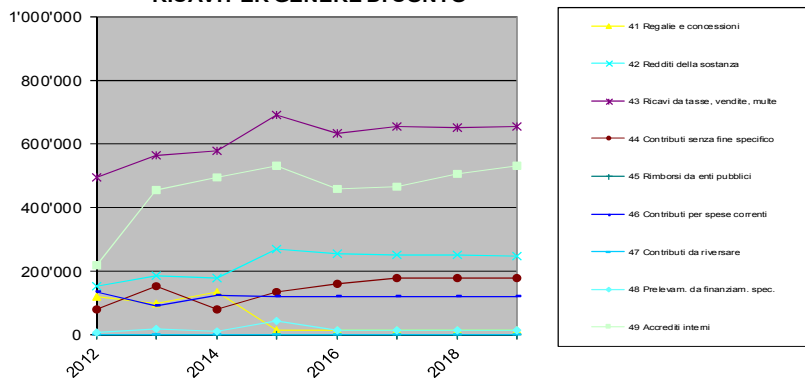
da rettificare nel medio termine

SPESE PER GENERE DI CONTO

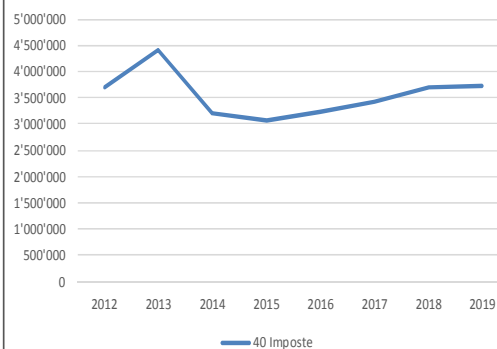


Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
30 Spese per il personale	1'132'688	1'132'124	1'178'680	1'372'254	1'314'035	1'319'778	1'336'934	1'357'035
31 Spese per beni e servizi	1'149'211	1'059'255	911'641	1'008'455	880'429	869'710	874'578	881'477
32 Interessi passivi	122'949	108'239	120'910	97'649	121'080	101'230	125'430	132'620
33 Ammortamenti	375'130	624'508	606'220	743'777	641'255	817'555	1'056'103	1'104'712
34 Contr. senza precisa dest.	0	0	0	0	0	0	0	0
35 Rimborsi ad enti pubblici	298'986	304'406	311'326	391'767	465'454	470'578	480'083	481'584
36 Contributi propri	1'074'252	1'356'401	2'005'404	1'469'408	1'630'050	1'529'480	1'515'760	1'588'990
37 Riversamento contributi	0	560	40	100	0	0	0	0
38 Vers. a finanziam. speciali	15'000	31'800	59'266	68'248	54'250	54'250	54'250	54'250
39 Addebiti interni	218'130	455'373	495'273	529'659	457'461	465'367	507'409	531'033

RICAVI PER GENERE DI CONTO



RICAVI PER GENERE DI CONTO



Anno	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
40 Imposte	3'705'643	4'401'266	3'193'192	3'070'221	3'234'806	3'435'738	3'695'814	3'731'771
41 Regalie e concessioni	119'295	98'483	135'164	16'045	16'045	16'050	16'050	16'050
42 Redditi della sostanza	152'012	185'533	180'155	268'959	254'270	252'730	251'340	249'410
43 Ricavi da tasse, vendite, multe	495'190	564'785	576'488	691'443	632'936	653'026	650'936	653'326
44 Contributi senza fine specifico	82'110	153'976	81'478	134'545	160'360	180'360	180'360	180'360
45 Rimborsi da enti pubblici	1'848	1'906	1'889	1'913	1'913	1'913	1'913	1'913
46 Contributi per spese correnti	133'671	92'325	123'649	121'986	121'988	121'988	121'988	121'988
47 Contributi da riversare	0	0	400	1'600	400	400	400	400
48 Prelevam. da finanziam. spec.	7'670	20'963	13'695	46'236	14'600	14'600	14'600	14'600
49 Accrediti interni	218'130	455'373	495'273	529'659	457'461	465'367	507'409	531'033