

Messaggio municipale 8/2015 accompagnante il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2016

Signora Presidente,
 signore Consigliere comunali,
 signori Consiglieri comunali,

secondo le disposizioni della LOC, vi presentiamo il conto preventivo per l'anno 2016 dell'amministrazione comunale. Le cifre essenziali si riassumono nei termini seguenti.

	Preventivo 2016	Preventivo 2015
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	12'557'600	13'583'000
Ammortamenti ordinari	1'257'000	1'267'000
Ammortamenti straordinari	0	0
Accrediti interni	0	0
Totale spese correnti	13'814'600	14'850'000
Entrate correnti	4'076'200	4'108'600
Accrediti interni	0	0
Scioglimento accantonamento LPI	1'500'000	1'500'000
Totale ricavi correnti	5'576'200	5'608'600
Fabbisogno	8'238'400	9'241'400
Gettito imposta comunale MP 65%	7'797'000	7'180'300
Risultato d'esercizio	-441'400	-2'061'100
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	1'680'000	1'875'000
./. Entrate per investimenti	0	0
Onere netto per investimenti	1'680'000	1'875'000
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	1'680'000	1'875'000
Ammortamenti amministrativi	1'257'000	1'267'000
Ammortamenti straordinari	0	0
Risultato d'esercizio	-441'400	-2'061'100
Autofinanziamento	815'600	-794'100
Risultato totale	-864'400	-2'669'100

Il Preventivo 2016 ripropone nuovamente una misura utilizzata per la prima volta con il Consuntivo 2014. Si tratta della decisione – presa con preoccupazione dal Municipio, perché conseguenza diretta di un peggioramento delle previsioni di gettito fiscale – di sciogliere anche nel 2016 una parte pari a fr. 1.5 milioni

(su un totale di 6.0 milioni) dell'accantonamento costituito negli anni scorsi per far fronte alla "forbice" che inevitabilmente si sarebbe aperta fra costi (in particolare quelli relativi al sistema di perequazione) e ricavi, qualora il gettito si fosse ridotto. Questo scenario si è presentato nel 2014, si ripresenterà nell'anno corrente come pure nel prossimo. Per far rientrare il disavanzo previsto entro limiti accettabili, a fronte di un gettito fiscale in forte ribasso, si impone lo scioglimento delle riserve appositamente costituite allo scopo negli scorsi anni. Tale misura si rende necessaria malgrado l'innalzamento di 5 punti del moltiplicatore d'imposta comunale.

Il fabbisogno da coprire mediante imposte è diminuito rispetto al preventivo dell'anno in corso per un importo di fr. 1'003'000, pari a -10.85%.

Le spese correnti registrano una diminuzione di fr. 1'025'400 (-7.55%), mentre le entrate correnti registrano una leggera flessione di fr. 32'400 (-0.58).

* * * * *

Preventivo

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione.

Costi	2016	2015	Differenza	%
30 Spese per personale	2'673'100	2'632'700	40'400	1.53
31 Spese per beni e servizi	2'199'000	2'281'300	-82'300	-3.61
32 Interessi passivi	50'000	30'000	20'000	66.67
33 Ammortamenti	1'297'000	1'307'000	-10'000	-0.77
35 Rimborsi a enti pubblici	608'500	588'000	20'500	3.49
36 Contributi propri	6'857'000	8'011'000	-1'154'000	-14.41
38 Vers. finanziamenti speciali	130'000	0	130'000	#DIV/0!
Totale	13'814'600	14'850'000	-1'035'400	-6.97
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>4'063'000</i>	<i>5'150'000</i>	<i>-1'087'000</i>	<i>-21.11</i>

L'incidenza percentuale di ogni gruppo di spesa sul totale delle uscite si sviluppa nei termini riassunti nella tabella seguente.

Costi	2016	2015
30 Spese per personale	19.35 %	17.73 %
31 Spese per beni e servizi	15.92 %	15.36 %
32 Interessi passivi	0.36 %	0.20 %
33 Ammortamenti	9.39 %	8.80 %
35 Rimborsi a enti pubblici	4.40 %	3.96 %
36 Contributi propri	49.64 %	53.95 %
38 Vers. finanziamenti speciali	0.94 %	0.00 %
Totale	100.00 %	100.00 %
<i>36 Contributo di livellamento</i>	<i>29.41 %</i>	<i>34.68 %</i>

Si rileva nuovamente l'incidenza estremamente onerosa, seppur in diminuzione rispetto al 2015, del contributo di livellamento della potenzialità fiscale: da sola, questa voce copre il 29.41% (34.68% nel 2015) delle spese correnti totali del Comune (32.46% dei costi monetari) ed è pari al 28.90% dell'ultimo gettito d'imposta cantonale accertato (anno di competenza 2012 al 100%). Se a questo importo si aggiungono gli altri contributi legati alla forza finanziaria (in particolare le spese per istituti per anziani) di fatto circa il 54% delle spese complessive viene trasferito dal nostro Comune al Cantone nell'ambito del sistema della perequazione finanziaria.

Sui singoli gruppi di spesa si osserva quanto segue.

30 Spese per il personale

Per il prossimo anno, vista l'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo, non è previsto un adeguamento degli stipendi al rincaro. Una decisione definitiva in merito sarà comunque presa dal Municipio nel mese di dicembre, sulla base del rincaro effettivo. Sono per contro stati previsti a preventivo gli usuali scatti di anzianità per il personale che ne ha ancora diritto.

Per la Cancelleria comunale sono pianificati 3.90 posti a tempo pieno e per l'Ufficio tecnico 1.75 posti a tempo pieno, come nel 2015.

La biblioteca "*Portaperta*", che nel 2015 ha festeggiato il quinto anno di apertura, continua a riscuotere un buon successo; si prevede quindi di riconfermare il servizio, che viene assicurato dalla bibliotecaria impiegata ad ore e da un consolidato gruppo di volontarie, il cui operato è molto apprezzato dall'utenza.

Presso la scuola dell'infanzia sono attive due docenti a tempo pieno, oltre alla cuoca a tempo parziale. Viene confermata la risorsa d'appoggio a metà tempo per l'istituto scolastico oltre all'organico previsto per la scuola elementare (1 direttrice al 70%, 6 docenti titolari a tempo pieno, 1 docente di educazione fisica per 18 UD, 1 docente di attività creativa per 12 UD e 1 docente di educazione musicale per 6 UD).

Per la squadra esterna non sono previsti cambiamenti e sono riconfermate le 3 unità a tempo pieno. Si aggiungono all'organico il personale ausiliario e quello di pulizia per gli stabili comunali.

Le spese per il personale occupato nei settori dell'assistenza sociale e della polizia sono contabilizzate nel gruppo di spesa 31, trattandosi di compiti gestiti in collaborazione con altri Comuni. Analogamente sono trattate le prestazioni erogate dalla Vedeggio Servizi SA per la gestione del territorio e della rete stradale.

31 Spese per beni e servizi

I minori oneri (- fr. 82'300) che si registrano in questo gruppo di conti sono da ricondurre essenzialmente al gruppo "*314 Manutenzione stabili*" (- 52'000) e "*318 Servizi ed onorari*" (- fr. 16'900).

32 Interessi passivi

Anche nel corso del 2015, grazie alla buona liquidità disponibile, non è stato necessario far capo a capitali di terzi per il finanziamento degli investimenti realizzati (rispettivamente in corso di realizzazione). Per contro nel corso del prossimo anno, a dipendenza della realizzazione degli investimenti ipotizzati e dell'evoluzione del gettito d'imposta, è verosimile che si debba far capo a capitale di terzi. L'importo inserito in questo gruppo di conti è quindi in parte riconducibile agli interessi remuneratori versati sulle eccedenze d'imposta comunale restituite ai contribuenti e in parte al pagamento degli interessi passivi sui capitali di terzi.

33 Ammortamenti

Fino al 2010 è stato possibile effettuare ammortamenti, sia ordinari che straordinari, per un importo complessivo superiore all'investimento netto totale, che era peraltro stato assai notevole. Dal 2011 gli investimenti sono stati ancora sostenuti, mentre gli ammortamenti sono stati di parecchio inferiori, ciò che ha portato ad un aumento importante della sostanza ammortizzabile.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Investimenti netti	1'680'000	1'327'000	2'302'380	4'646'915	4'151'578	4'851'747	3'807'603
Ammortamenti ordinari	1'257'000	1'166'600	1'178'381	1'463'915	890'578	436'747	491'603
Ammortamenti straordinari							3'500'000
Sostanza al 31.12.	10'484'404	10'061'404	9'901'004	8'777'005	5'594'005	5'125'005	710'005

(2016 - preventivo; 2015 – previsione di consuntivo)

Nel periodo 2010-2015 sono stati realizzati investimenti complessivi di 21.1 milioni di franchi, a fronte di 5.6 milioni di ammortamenti ordinari e di 3.5 milioni di ammortamenti straordinari, per un totale di 9.1 milioni.

L'intensa politica di ammortamento attuata fino al 2010 aveva permesso di ridurre in modo consistente il totale della sostanza ammortizzabile che, nonostante gli importanti investimenti effettuati, al 31.12.2010 era di poco superiore a fr. 700'000. In seguito, negli anni 2011-2012, anziché procedere con ammortamenti straordinari, sono stati effettuati accantonamenti, limitandosi a confermare una sostenuta politica di ammortamenti ordinari. A partire dal 2013, anche a causa della contrazione del gettito fiscale, si è tornato ad un regime più "ordinario". A fine 2015, a fronte di investimenti netti previsti di circa 1.2 milioni di franchi e dopo la contabilizzazione degli ammortamenti ordinari inseriti a preventivo, la sostanza ammortizzabile si situerà a circa 10 milioni di franchi. Sulla base di questa evoluzione, il Municipio propone di mantenere invariati i tassi di ammortamento ordinari sui beni amministrativi, come si potrà rilevare dalla tabella sottostante. Il tasso medio di ammortamento si attesta all'11.62% della sostanza ammortizzabile (totale beni amministrativi senza investimenti per acquedotto e canalizzazione), stimata al 31.12.2015 a circa 9.5 milioni di franchi (prima del computo degli ammortamenti 2015). Il tasso medio rispetta già le nuove disposizioni minime previste dalla LOC a decorrere dal 2019.

Con queste scelte l'onere previsto per ammortamenti ordinari per l'esercizio 2016 si situerà a 1.257 milioni di franchi.

L'onere di investimento netto massimo ipotizzato per il 2016 ai fini del calcolo degli ammortamenti ammonta a fr. 1'680'000. Il dettaglio delle opere considerato per la valutazione 2016 è indicato più avanti nel presente messaggio.

Tenuto conto del peggioramento dell'evoluzione del gettito comunale, si conferma anche per il 2016 la rinuncia introdotta con il preventivo 2015 all'ammortamento, peraltro non obbligatorio, sui beni patrimoniali di proprietà del Comune; si tratta essenzialmente dei terreni acquistati nel corso degli ultimi anni, nell'ambito del credito quadro per l'acquisizione di terreni. Non subendo tali beni un deprezzamento finanziario, non necessitano di un ammortamento.

La tabella seguente indica le aliquote previste per il calcolo degli ammortamenti, tra parentesi è indicato il tasso applicato per l'anno corrente (2015):

Beni amministrativi

Preventivo

tasso LOC

			minimo	massimo
Terreni non edificati *	5%	(5)	0%	10%
Opere del genio civile *	15%	(15)	10%	25%
Condotte acqua potabile **	2.5%	(2.5)	2.5%	2.5%
Bacini acqua potabile **	5%	(5)	5%	5%
Canalizzazioni *	3.5%	(3.5)	2.5%	3.5%
Costruzioni edili *	10%	(10)	6%	15%
Mobili, macchine, veicoli, ecc. *	50%	(50)	25%	100%
Contributi per investimenti *	10%	(10)	10%	25%
Altri investimenti *	50%	(50)	25%	100%
Tasso medio ammortamento ordinario	11.62% (11.75)		8%	

Beni patrimoniali

Terreni non edificati *	0%	(0)
-------------------------	----	-----

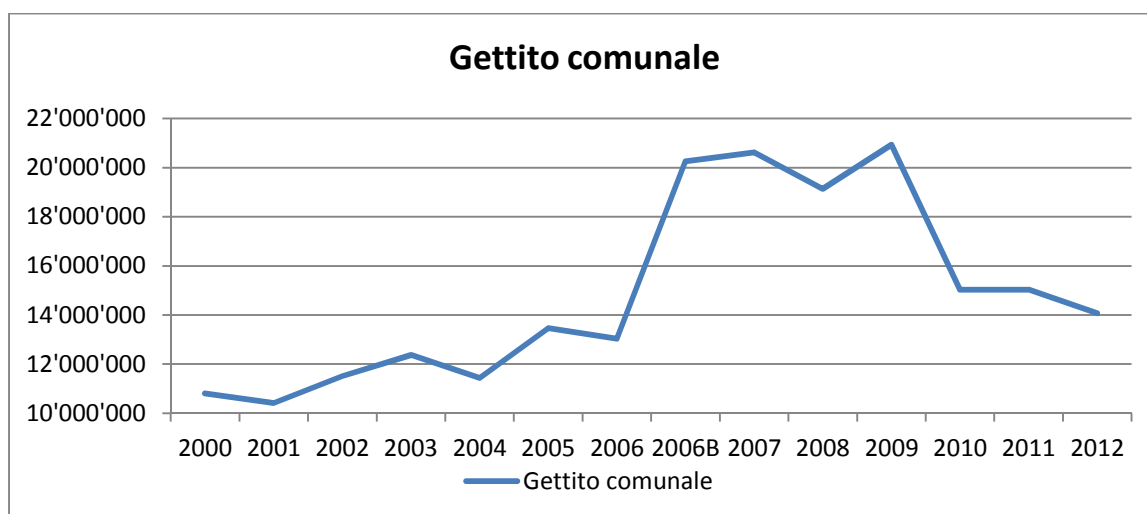
* tasso ammortamento su valore residuo

** tasso ammortamento su valore investimento

Il tasso medio di ammortamento sulla sostanza amministrativa raggiunge e supera il nuovo limite minimo del 10 % che le norme transitorie LOC impongono come indicato in precedenza di raggiungere al più tardi entro il 2019.

36 Contributi propri

La diminuzione - per il secondo anno consecutivo - delle spese in questo gruppo è dovuta alla forte flessione del gettito comunale d'imposta registrata negli anni 2010-2012; l'ultimo dato ufficiale disponibile per il 2012 stabilisce il gettito in fr. 14'058'497 (il grafico seguente mostra l'evoluzione del gettito comunale dal 2000).



La quota parte relativa a questo gruppo di conti, che in modo quasi integrale è calcolato sulla forza finanziaria del Comune, raggiunge la ragguardevole cifra di 6.86 milioni di franchi (- 1.15 milioni di franchi rispetto al 2015), pari al 54.60% (2015: 58.98%) dei costi monetari totali. Se a questa cifra aggiungiamo quella relativa al gruppo "35 Rimborsi a enti pubblici", raggiungiamo un totale di 7.47 milioni di franchi, pari al 59.64% (2015: 63.49%) dei costi monetari.

La tabella seguente mostra le principali voci relative al gruppo di conti "36 Contributi propri".

Oggetto	2016	2015	Variazione
Contributo anziani ospiti istituiti	806'000	888'000	-82'000
Contributo per assicurazioni sociali	776'000	719'000	57'000
Contributo SACD	329'000	334'000	-5'000
Contributo servizi appoggio	144'000	156'000	-12'000
Contributo mantenimento a domicilio	25'000	22'000	3'000
Contributo collocamento minorenni	98'000	101'000	-3'000
Finanziamento trasporti pubblici	92'000	66'000	26'000
Contributo comunità tariffale	30'000	26'000	4'000
Contributo fondo di livellamento	4'063'000	5'150'000	-1'087'000
Contributo fondo di compensazione	46'000	56'000	-10'000
Partecipazione risanamento Cantone	228'000	235'000	-7'000
Diversi	220'000	260'000	-40'000
Totale	6'857'000	8'013'000	-1'156'000
% sui costi monetari	54.52%	58.98%	

38 Versamento finanziamenti speciali

Conformemente alle direttive cantonali, il contributo versato dal Cantone in base al FER deve essere utilizzato per il finanziamento di investimenti secondo quanto definito dalla Legge sull'energia. Per questo motivo l'incasso del contributo viene registrato quale ricavo nel gruppo di conto 45, mentre l'importo deve poi essere accantonato in un fondo speciale per investimenti futuri in ambito energetico tramite il gruppo di conto 38.

* * * * *

L'evoluzione dei ricavi per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti.

Ricavi	2016	2015	Differenza	%
40 Imposte	2'252'000	2'230'000	22'000	0.99
42 Redditi della sostanza	348'000	335'500	12'500	3.73
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	1'241'900	1'263'400	-21'500	-1.70
44 Contributi senza fine spec.	22'200	200	22'000	11000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	132'600	132'600	0	0.00
46 Contributi per spese correnti	79'500	146'900	-67'400	-45.88
48 Prelevamento finanz. speciali	1'500'000	1'500'000	0	0.00
Totale	5'576'200	5'608'600	-32'400	-0.58

L'incidenza percentuale di ogni gruppo sul totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente.

Ricavi	2016	2015
40 Imposte	40.39 %	39.76 %
42 Redditi della sostanza	6.24 %	5.98 %
43 Ricavi per prestazioni, ecc.	22.27 %	22.53 %
44 Contributi senza fine spec.	0.40 %	0.00 %
45 Rimborsi da enti pubblici	2.38 %	2.36 %
46 Contributi per spese correnti	1.43 %	2.62 %
48 Prelevamento finanz. speciali	26.90 %	26.74 %
Totale	100.00 %	100.00 %

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi si osserva quanto segue.

46 Contributi per spese correnti

La riduzione delle entrate per questo gruppo di conti è legata unicamente alla decisione del Consiglio di Stato, che deve ancora essere avallata dal Parlamento sia nell'entità che nelle modalità di prelievo, di ridurre in modo lineare di fr. 10'000 per sezione il sussidio per gli stipendi dei docenti di scuola dell'infanzia ed elementare.

48 Prelevamento da finanziamenti speciali

In questo gruppo di conti è inserito unicamente l'importo proveniente dal già citato scioglimento parziale dell'accantonamento per il contributo di livellamento, di cui si dirà più avanti.

* * * * *

Esaminando la ripartizione per singoli dicasteri annotiamo quanto segue.

0 AMMINISTRAZIONE

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

301.01 Stipendi personale di cancelleria

Il preventivo è stato calcolato sulla base di un'occupazione di 3.90 unità per la Cancelleria comunale (un collaboratore a tempo pieno, una all'80%, una al 60% e tre al 50%) e 1.75 unità (una persona a tempo pieno e una al 75%) per l'Ufficio tecnico. Per il 2016 non sono previsti aumenti dell'organico.

310.04 Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti

Nel corso del 2014 vi è stata un'importante diminuzione dei costi per la stampa del "Manno Informa" che non viene più recapitato a tutti i fuochi ma solo a chi lo richiede espressamente. Le versioni digitali sono sempre disponibili sul sito del Comune www.manno.ch. Nel corso del 2016 si aggiungeranno invece i costi relativi alla stampa del materiale di voto per le elezioni comunali, che è di competenza di ogni singolo Comune.

315.01 Manutenzione informatica

L'importo è stato adeguato in base ai contratti di manutenzione dell'hardware e ai controlli periodici di sicurezza del sistema informatico introdotti nel corso del 2015.

318.02 Spese postali

I costi sono stati adeguati tenendo in considerazione le previste nuove tariffe postali e l'aumento del numero invii. Si ricorda inoltre che ogni spedizione del materiale di voto comporta un costo per il Comune di circa fr. 900.

318.08 Spese emissione imposte CSI

Le spese per l'emissione e la gestione delle imposte comunali sono calcolate in percentuale sull'ammontare delle imposte emesse; l'onere segue quindi in modo proporzionale l'evoluzione del gettito comunale, che è passato da 20.9 milioni di franchi nel 2009 a 14.0 milioni nel 2012.

318.09 Onorari per consulenze finanziarie e revisione

L'importo è stato adeguato sulla base dei costi effettivi registrati nel corso degli ultimi anni.

318.12 Collaborazioni intercomunali

Anche per il prossimo anno si prevede di affrontare progetti o tematiche comuni nell'ambito delle collaborazioni intercomunali instaurate con i Comuni di Agno e Bioggio. Con questa voce si coprirà la parte di spettanza del Comune di Manno di spese per studi, perizie e consulenze esterne relative a progetti d'interesse comune.

431.02 Tasse per licenze edilizie e abitabilità

L'importo è stato adeguato sulla base dei dati degli ultimi anni. Si tratta comunque di una voce variabile di anno in anno in base al numero di domande di costruzione che vengono presentate e del valore delle costruzioni sulle quali la tassa è calcolata (tassa del 2 ‰, di cui il 50% a favore del Comune e il 50% a favore del Cantone).

434.01 Tassa cani

A partire dal 1. gennaio 2014 il Cantone ha modificato le modalità di prelievo della tassa per i cani, demandando il compito direttamente ai Comuni. La tassa per ogni singolo cane ammonta a fr. 75.00, di cui 25.00 devono poi essere riversati al Cantone. L'importo è stato adeguato in base al numero effettivo dei cani registrati, che nel corso del 2015 sono pari a 133.

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

318.01 Assicurazioni beni amministrativi e contenuto

Sulla base di un concorso ad invito è stato possibile rinnovare la polizza assicurativa con un premio sensibilmente inferiore a quello precedente.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

301.01 Mercede curatori e tutori

In questo conto vengono registrate le mercedi a favore di curatori e tutori che il Comune deve versare quando i pupilli sono privi di sostanza.

318.03 Contributo polizia intercomunale

Il contributo è calcolato sulla base del preventivo allestito dal Corpo e approvato dalla Commissione intercomunale. Il comprensorio di intervento della Polizia ABM dal 1. gennaio di quest'anno si estende

anche ai Comuni di Alto Malcantone, Aranno, Cademario, Gravesano, Neggio e Vernate. Attualmente il corpo conta 1 comandante, 9 agenti e un assistente di polizia e non sono previste nuove assunzioni.

60 PROTEZIONE CIVILE

352.01 Contributo Ente intercomunale PCi

Il contributo all'Ente intercomunale PCi è stato riportato ai livelli precedenti. Infatti per l'anno corrente è stato possibile beneficiare di maggiori entrate uniche relative a utili contabili su beni patrimoniali, a seguito della decisione dell'Ente di procedere allo scioglimento del capitale proprio esistente.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

302.01 Stipendio docenti scuola dell'infanzia

La docente Ramona Birth Da Silva è attualmente in congedo maternità fino al termine dell'anno. A partire dal 1. gennaio fino alla fine di agosto continuerà a beneficiare di un congedo non pagato al 50%. Durante questo periodo sarà sostituita dalla maestra Valentina Chiarini.

461.01 Sussidio stipendi docenti

Come già anticipato, il Consiglio di Stato ha previsto una nuova misura a carico dei Comuni per favorire il risanamento delle finanze cantonali, che deve ancora essere approvata dal Gran Consiglio. Si tratta di una riduzione lineare di fr. 10'000 per sezione del sussidio versato dal Cantone ai Comuni per il pagamento degli stipendi dei docenti di scuola elementare e dell'infanzia.

10 SCUOLE PUBBLICHE

301.01 Stipendio direttrice

302.01 Stipendio docenti

Il corpo docenti delle scuole elementari stipendiato dal Comune si compone nel seguente modo:

- 1 direttrice al 70%
- 6 docenti titolari a tempo pieno per un totale di 6 sezioni;
- 1 docente di educazione fisica per 18 unità didattiche (3 per ogni sezione);
- 1 docente di attività creativa per 12 unità didattiche (2 per ogni sezione);
- 1 docente di educazione musicale per 6 unità didattiche (1 per ogni sezione);
- 1 risorsa di appoggio al 50% per l'istituto scolastico (scuole elementari e dell'infanzia).

Conformemente alla revisione della Legge sulla scuola, il 1. luglio è entrata in funzione la nuova direttrice scolastica signora Alessandra Jaccard, con un grado di occupazione al 70%, che svolge la sua attività anche per le sezioni di scuola dell'infanzia di Bedano e Gravesano. Al termine dell'anno questi Comuni rimborsano la loro quota parte dello stipendio comprensiva degli oneri sociali, calcolata in base al numero di allievi delle loro sedi, contabilizzata nel conto "210.436.01 Rimborsato altri comuni".

Per la docente di attività creative, che insegna per 4 unità didattiche anche presso la scuola elementare di Muzzano, il Comune anticipa lo stipendio intero. Al termine dell'anno il Comune di Muzzano rimborsa la sua quota parte comprensiva degli oneri sociali, contabilizzata nel conto "210.436.01 Rimborsato altri comuni".

Sulla base delle direttive contabili, si è provveduto a scorporare lo stipendio della direttrice (gruppo di conti 301) da quello del corpo docenti (gruppo di conti 302).

318.02 Corso di nuoto

Nel corso del mese di maggio si è svolto il primo corso di nuoto per tutti gli allievi delle scuole elementari presso il Lido di Lugano. L'esperienza è stata molto positiva e il corso è stato apprezzato da tutti. Si prevede quindi di riproporlo anche il prossimo anno. Il preventivo è quindi stato adeguato sulla base dei costi effettivi.

318.04 Scuola fuori sede

Come in passato è prevista una settimana bianca ad Airolo per le due classe V e una settimana verde ad Olivone per la classe IV e la pluriclasse IV/V. In passato di fatto c'erano solo due sezioni che partecipavano alle attività fuori sede. Quest'anno, essendoci una pluriclasse IV/V, il numero delle sezioni è di fatto raddoppiato, comportando pure un aumento dei costi.

318.06 Spese varie

Con l'inizio dell'anno scolastico 2014-2015 era stato designato un nuovo dentista scolastico che ha lo studio a Vezia, mentre in precedenza si faceva capo ad un dentista con lo studio a Manno, che nel frattempo ha rinunciato all'incarico. Questa decisione ha comportato già per il 2015 maggiori costi per le spese di trasporto degli allievi allo studio dentistico per i controlli e le relative cure.

Su richiesta del corpo docenti si prevede inoltre di organizzare nella primavera 2016 un corso di primo soccorso pediatrico per i docenti di scuola elementare e di scuola dell'infanzia.

427.01 Affitto scuola e palestra

L'importo esposto corrisponde alla quota parte dell'affitto delle scuole elementari a carico del Comune di Gravesano (ripartita in base al numero di allievi), oltre all'affitto versato dal Cantone per l'aula e la palestra utilizzate dalla scuola media di Gravesano.

436.01 Rimborso altri comuni

In questo conto sono contabilizzati i contributi versati da Gravesano quale partecipazione ai costi di gestione della scuola elementare. La quota parte è calcolata sulla totalità dei costi (stipendi, oneri sociali, materiale didattico, gite di studio e scuola fuori sede, ecc.) e ripartita tra Manno e Gravesano in base al numero di allievi domiciliati nei singoli Comuni. Si aggiungono inoltre i contributi dei Comuni Bedano e Gravesano per la quota parte sullo stipendio e oneri sociali della direttrice per l'attività svolta a favore delle loro sedi di scuola dell'infanzia e oltre a quello del Comune di Muzzano per la quota parte sullo stipendio e oneri sociali della docente di attività creativa. Tutti questi costi vengono anticipati dal nostro Comune in qualità di comune pilota.

461.01 Sussidio stipendi docenti

Come già anticipato, il Consiglio di Stato ha previsto una nuova misura a carico dei Comuni per favorire il risanamento delle finanze cantonali, che deve ancora essere approvata dal Gran Consiglio. Si tratta di una riduzione lineare di fr. 10'000 per sezione del sussidio versato dal Cantone ai Comuni per il pagamento degli stipendi dei docenti di scuola elementare e dell'infanzia.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario

La biblioteca comunale Portaperta è attiva da cinque anni e si è ritagliata uno spazio importante nella realtà comunale, sia quale spazio di incontro che di promovimento culturale.

Sulla base della positiva esperienza registrata, si è deciso di confermare questa attività, svolta grazie alla bibliotecaria occupata a tempo parziale e all'indispensabile e molto apprezzata presenza delle numerose volontarie durante gli orari di apertura.

311.01 Materiale biblioteca e beni culturali

In questa voce, oltre alle spese relative all'acquisto e alla manutenzione dei beni culturali di proprietà comunale, è inserito pure il costo per l'acquisto di nuovi libri per la biblioteca comunale. Fino al termine del 2014 l'Associazione Bibliomedia aveva prestatato a titolo gratuito un numero importante di libri, proprio con lo scopo di favorire l'apertura e l'attività della biblioteca. Dal 2015 per i libri che vengono messi a disposizione fattura un noleggio mensile, stimato complessivamente in circa fr. 2'600 annui. Si tratta di una soluzione vantaggiosa, perché permette di disporre di un numero importante di libri senza doverli acquistare. È inoltre possibile cambiare regolarmente i libri noleggiati, permettendo di offrire ai propri utenti una scelta più ampia e attuale di titoli.

435.01 Ricavi da manifestazioni e buvette

Da alcuni anni i Comuni di Agno, Bioggio e Manno sono riusciti ad ottenere dalle AIL SA di Lugano una sponsorizzazione per le attività culturali che vengono svolte nei tre Comuni. Per gli anni 2014 e 2015 l'importo annuo complessivo è stato pari a fr. 35'000, da ripartire 1/3 ciascuno tra i tre Comuni. Anche per il 2016 è previsto il rinnovo della sponsorizzazione, con un contributo a favore del nostro Comune di circa fr. 12'000.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA

La Vedeggio Servizi SA continuerà ad occuparsi della manutenzione sia dei giardini, boschi e sentieri, come pure di quella delle strade (conto "620.34.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA"). Per questi lavori si prevede un costo complessivo di circa fr. 455'000, ripartito tra i due conti.

50 ALTRE ATTIVITÀ DI TEMPO LIBERO

365.02 Contributo Fondazione Idée-Sport

A seguito della positiva esperienza maturata anche durante il terzo anno, il Municipio ha deciso di continuare il progetto "Midnight" in collaborazione con Fondazione idée:sport e i Comuni di Alto Malcantone, Bedano, Cadempino, Gravesano e Lamone, che prevede la messa a disposizione (controllata) dei giovani della palestra delle SME di Gravesano al sabato sera.

A partire dell'anno scolastico 2015-2016 il Municipio ha deciso di aderire anche al progetto Open Sunday, già attivo a Lamone da alcuni anni, un programma di promozione della salute destinato ai ragazzi delle scuole elementari, che propone delle attività in palestra alla domenica pomeriggio. Anche questo progetto è sviluppato in collaborazione con Fondazione idée:sport.

90 CULTO

362.01 Contributo alla parrocchia

Il contributo versato a favore della Parrocchia ammonta complessivamente a fr. 80'000 e viene ripartito tra i Comuni di Bedano, Gravesano e Manno in base alla popolazione residente.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni

La Legge sulle famiglie prevede la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti attivi nel settore. Il contributo è calcolato in base al gettito fiscale e per il 2016 ammonta a circa fr. 98'000.

Anche durante l'anno in corso il Municipio ha deciso di sostenere l'attività di due organizzazioni attive nel

Comune e un'altra nella regione (AGAPE Sfera Kids di Agno, Asilo nido Supsi di Manno e Associazione Luganese famiglie diurne), oltre ad altre strutture che ospitano bambini domiciliati nel Comune. Si prevede anche per il prossimo anno di destinare il 50% del contributo a carico del Comune quale incentivo per attività d'interesse comunale-regionale.

70 CASE PER ANZIANI

362.01 Contributi per anziani ospiti di istituti

Il contributo è stato calcolato sulla base delle informazioni fornite dal Cantone. Il calcolo avviene secondo due modalità. La prima prevede un contributo di fr. 38.00 al giorno per ogni persona degente domiciliata nel Comune (importo complessivo valutato in circa fr. 111'000), a cui si aggiungono i costi per la quota parte relativa alle degenze fuori comprensorio di persone domiciliate nel Comune (valutato in circa fr. 25'000). La seconda prevede un contributo del 4.76% sul gettito d'imposta comunale (importo valutato in circa fr. 669'000).

80 ASSISTENZA

361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali

Si tratta del contributo a carico dei Comuni quale partecipazione al finanziamento delle assicurazioni sociali (assicurazione malattia, prestazioni complementari AVS/AI, assicurazione insolventi e indennità medici di montagna). Il contributo a carico dei singoli comuni è calcolato in base alla popolazione residente e alla forza finanziaria. Il contributo è stato stimato sulla base dell'ultimo dato noto (2013): il contributo pro-capite ammontava a fr. 853.43 (2012: fr. 815.53). La quota di partecipazione per il nostro Comune in base alla forza finanziaria è pari al 70% (importo massimo).

365.02 Contributi per il SACD

365.03 Contributi per servizi di appoggio

Questi due contributi sono valutati in percentuale del gettito comunale d'imposta e sono stati calcolati in base alle informazioni ricevute dal Dipartimento competente; essi sono suscettibili di adeguamenti a dipendenza dell'evoluzione del gettito e dei costi. A titolo informativo segnaliamo che il Cantone prevede una partecipazione comunale per il SACD del 2.32% del gettito d'imposte e per i servizi di appoggio dell'1.02%.

365.04 Contributo mantenimento a domicilio

Con l'approvazione del preventivo 2013, il Gran Consiglio aveva introdotto la partecipazione dei Comuni nella misura dell'80% anche per il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio, versati alle persone anziane o invalide che attivano soluzioni individuali di sostegno al mantenimento a domicilio o la rimozione di barriere architettoniche. Il contributo previsto a carico del Comune per il 2016 ammonta a fr. 19.36 per abitante (2015: fr. 17.08).

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI E TRAFFICO PUBBLICO

361.01 Contributo comunità tariffale

I costi per l'introduzione della Comunità tariffale integrata arcobaleno (entrata in vigore il 1.9.2012), vengono ripartiti nella misura del 50% tra il Cantone e i Comuni. La quota a carico dei singoli Comuni – pari a circa 4 milioni di franchi – viene calcolata in base alla popolazione residente, all'indice di forza finanziaria e all'indice di offerta dei servizi pubblici.

361.03 Finanziamento trasporti pubblici

Fino al 2015 i Comuni sono stati chiamati a partecipare al finanziamento dei trasporti pubblici offerti sul territorio cantonale con una quota parte del 25% del deficit totale. Con le misure di risparmio previste dal Consiglio di Stato, che devono ancora essere approvate dal Gran Consiglio, la percentuale dovrebbe essere portata al 27.5%. Anche in questo caso la quota a carico dei singoli Comuni – pari a circa 4 milioni di franchi – viene calcolata in base alla popolazione residente, all'indice di forza finanziaria e all'indice di offerta dei servizi pubblici.

361.04 Contributo linea 5 TPL

A seguito dello scarso utilizzo e della riorganizzazione del trasporto pubblico del Luganese, il Cantone ha deciso la soppressione del prolungo della linea 5 TPL fino a Manno (limitato alla sera dei giorni di giovedì-venerdì-sabato), che sarà parzialmente sostituito dal potenziamento della linea 444 dell'autopostale. Di conseguenza cade pure il contributo previsto a carico del Comune di Manno che ammontava nel 2015 a fr 31'500.

366.02 Carte giornaliera

436.01 Rimborso carte giornaliera FFS

Il Municipio ha confermato anche per il 2016 l'acquisto di un pacchetto di carte giornaliera FFS, che sarà messo a disposizione della popolazione tramite la cancelleria comunale e il sito internet Flexicard (www.cartegiornaliere.ch).

20 STRADE COMUNALI

301.01 Stipendi operai comunali

Il preventivo è stato calcolato su un organico composto da tre operai a tempo pieno, prevedendo gli usuali scatti per anzianità di servizio. Il dipendente Emiliano Lorenzi ha chiesto di poter beneficiare del pensionamento anticipato per la fine del prossimo mese di febbraio. Si provvederà quindi all'assunzione di un nuovo dipendente che dovrà pure garantire la supplenza del responsabile dell'acquedotto e del centro comunale.

304.01 Contributi cassa pensione

I maggiori oneri per la cassa pensione sono relativi ai costi a carico del datore di lavoro per il previsto pensionamento anticipato di cui si è accennato in precedenza.

312.01 Illuminazione stradale

Con il potenziamento dell'illuminazione pubblica realizzato nel corso degli ultimi anni, in particolare lungo la strada cantonale nel tratto tra la rotonda Gerre e l'entrata Agip, sono aumentati i costi fatturati dalle AIL SA per la fornitura dell'energia elettrica e il servizio di manutenzione base conformemente al mandato di prestazione che è stato assegnato negli scorsi anni.

314.01 Manutenzione strade

Sono contemplati i costi per la pulizia meccanica delle strade, per i rappezzi puntuali del manto stradale che si rendono necessari, per il rinfresco della segnaletica orizzontale, per la sostituzione e posa di nuova segnaletica verticale e per l'acquisto del sale antighiaccio.

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA

Vale quanto indicato per il conto "330.314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA".

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL

312.02 Energia elettrica

Gli importi a preventivo sono stati valutati sulla base dei consumi effettivi registrati sulla media degli ultimi anni. Si tratta di valutazioni approssimative, poiché il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano può variare in modo consistente a dipendenza delle condizioni meteorologiche. Queste variazioni si ripercuotono sui costi dell'energia elettrica necessaria al pompaggio dell'acqua e infine sui ricavi per la vendita alle economie domestiche. A titolo di paragone possiamo segnalare che nei primi 9 mesi del 2015 il quantitativo di acqua acquistata dalla Città di Lugano è stato di circa 56'000 mc (38'000 mc nel 2014; 104'000 mc nel 2013, 114'000 mc nel 2012, 72'000 mc nel 2011, 67'000 mc nel 2010, 48'000 mc nel 2009).

434.01 Tasse economie domestiche

434.02 Tasse industrie

La valutazione delle entrate per l'acqua potabile (economie domestiche e industrie) è stata eseguita sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel 2014 e mantenendo invariate le tasse. L'importo a consuntivo può variare a dipendenza dell'aumento o diminuzione del consumo di acqua potabile ed è direttamente legato alle condizioni meteorologiche ed ai consumi delle aziende. È comunque da sottolineare una costante diminuzione nel corso degli anni dell'acqua acquistata da parte delle industrie, che in buona parte viene utilizzata per il raffreddamento.

10 FOGNATURE E DEPURAZIONI

352.01 Contributo consorzio depurazione acque

Il contributo al Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED), come per gli anni scorsi, comprende sia la quota parte relativa alla gestione corrente dell'impianto (fr. 195'000) che quella relativa alla quota parte degli investimenti (fr. 202'000), che di fatto sono ammortizzati nell'anno di pagamento, senza attivazione a bilancio.

434.01 Tasse uso canalizzazioni

La valutazione delle entrate per l'uso delle canalizzazioni è stata fatta sulla base dei quantitativi di acqua consumata nel 2014 e mantenendo invariata la tassa di fr. 0.75/mc di acqua consumata. L'importo a consuntivo può variare a dipendenza dell'aumento o diminuzione del consumo di acqua potabile ed è direttamente legato alle condizioni meteorologiche ed ai consumi delle aziende.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

318.03 Servizio raccolta rifiuti

351.01 Servizio eliminazione rifiuti

434.01 Tasse raccolta rifiuti

L'ammontare della tassa di smaltimento dei rifiuti (solidi urbani e ingombranti) resterà allo stesso livello del 2015 (fr. 183.60/t. IVA inclusa). Tenuto conto del grado di copertura registrato nel 2014 pari a circa il 75%, se si considerano unicamente i costi per l'eliminazione dei rifiuti solidi urbani (scarti vegetali e rifiuti riciclabili esclusi), non si prevedono adeguamenti delle tariffe per le economie domestiche, mentre quella sul peso per le aziende sarà definita in base ai dati di consuntivo 2015 (dal 2009 la tassa ammonta a fr. 65.00/q). Un adeguamento delle tasse è previsto al momento in cui il Cantone dovesse introdurre il principio del pagamento della tassa sul sacco a livello cantonale, in ogni caso non prima del 2017.

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

318.01 Servizio controllo bruciatori

431.01 Tasse controllo bruciatori

Nel corso del prossimo anno non è previsto il controllo biennale dei bruciatori.

366.01 Contributo acquisto benzina alchilata

Anche per il prossimo anno si prevede il mantenimento del contributo di fr. 2.50 per litro di benzina alchilata acquistata da parte dei cittadini domiciliati nel Comune, ritenuto un massimo di 20 litri per persona.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

361.01 Piano energetico intercomunale

Si tratta dei costi connessi alla gestione dello sportello energetico in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio e alle attività di promozione connesse.

385.01 Riversamento FER

451.01 Contributi FER

Conformemente alle direttive cantonali, il contributo versato dal Cantone in base al FER deve essere utilizzato per il finanziamento di investimenti secondo quanto definito dalla Legge sull'energia. Per questo motivo l'incasso del contributo viene registrato quale ricavo nel gruppo di conto 45, mentre l'importo deve poi essere accantonato in un fondo speciale per investimenti futuri in ambito energetico tramite il gruppo di conto 38.

434.01 Uso speciale gestori rete

Si tratta della nuova tassa introdotta dal Cantone nel 2014 in sostituzione a quella precedentemente prelevata a carico dei gestori di rete. La tassa prevede il pagamento di fr. 0.80/mq per l'uso speciale delle strade comunali. Per il nostro Comune l'ammontare della nuova tassa è pari a fr. 45'143 all'anno.

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

400.04 Imposte alla fonte

L'importo è stato calcolato sulla base del gettito 2014 che è stato pari a fr. 1'851'252 e tenendo conto delle ditte che nel frattempo si sono trasferite in altri Comuni o sono state chiuse.

400.05 Imposta personale

Il Consiglio di Stato, quale parziale misura compensativa per l'ulteriore trapasso di oneri finanziari ai Comuni, propone al Parlamento un aumento dell'imposta personale, portandola da fr. 20.00 a fr. 40.00. Si tratta di un'imposta che era invariata dal 1976 e il cui gettito è integralmente di competenza dei Comuni. Parallelamente all'adeguamento della tariffa, il Consiglio di Stato propone anche di aggiornare l'età dalla quale scatta il prelievo (attualmente a partire da 20 anni), per tener conto della modifica del codice civile svizzero che dal 1996 ha ridotto la maggiore età dai 20 ai 18 anni.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo di livellamento della potenzialità fiscale

L'importante contrazione del gettito registrata nel 2010 rispetto al 2009 (circa 6 milioni di franchi in meno) e confermata anche per il 2011 e 2012, comincia ad avere un effetto sul calcolo del contributo di livellamento della potenzialità fiscale. Se a questa flessione del gettito aggiungiamo la decisione adottata di aumentare il moltiplicatore al 65% a partire dal 2015, otteniamo una riduzione importante di oltre 1 milione di franchi del contributo a carico del nostro Comune, contributo che rimane comunque ancora a livelli molto elevati e rappresenta circa il 30% del gettito fiscale complessivo (valutato al 100%).

361.02 Contributo fondo di compensazione

La valutazione del contributo è stata fatta sulla base dell'aliquota applicata nel 2014, che ammontava allo 0.2116957% del gettito comunale. Si tratta di un'aliquota che varia in modo importante di anno in anno (2013: 0.2240355%; 2012: 0.1720731%; 2011: 0.3473373%; 2010: 0.1212718%; 2009: 0.2595808%).

480.01 Scioglimento contributo LPI

La difficile situazione congiunturale ed i suoi effetti sul gettito fiscale (imposte delle persone giuridiche e imposte alla fonte) comporta una diminuzione importante delle entrate correnti.

Per far fronte a questa evoluzione, che per le note ragioni a più riprese evidenziate dal Municipio negli anni scorsi non è accompagnata da una corrispondente immediata riduzione degli oneri perequativi, il Municipio ritiene di proporre anche per il 2016 l'utilizzo (scioglimento) di una parte dell'accantonamento di 6 milioni di franchi costituito negli anni scorsi. L'utilizzo proposto si quantifica in 1.5 milioni di franchi, che si traducono in ricavi straordinari (non monetari) e che riducono di pari importo il fabbisogno da prelevare mediante imposte.

40 GESTIONE DEBITI E PATRIMONIO

322.01 Interessi su prestiti a medio e lungo termine

Come già indicato in precedenza, a dipendenza della realizzazione degli investimenti ipotizzati e dell'evoluzione del gettito d'imposta, è verosimile che si debba far capo a capitale di terzi. Si tratta di una ipotesi già indicata anche nel piano finanziario, che grazie al livello attuale molto basso dei tassi di interesse non dovrebbe avere ripercussioni importanti sulla gestione corrente.

90 SPESE NON RIPARTIBILI

361.01 Partecipazione risanamento Cantone

Si tratta della nostra quota parte sull'importo complessivo di 20 milioni di franchi che il Consiglio di Stato ha deciso di prelevare quale partecipazione dei Comuni alle misure di risanamento delle finanze cantonali introdotta per la prima volta nel 2013 e confermata in modo definitivo nel 2014.

* * * * *

Gettito comunale d'imposta – moltiplicatore comunale d'imposta 2016

Qui di seguito vi forniamo un breve specchietto con l'indicazione del gettito presumibile per il 2016.

	2016	2015
Acconto persone fisiche 2015/2014	2'391'409	2'395'431
Acconto persone giuridiche 2015/2014	4'806'631	4'601'826
Rettifica aumento moltiplicatore (60% → 65%)	599'000	583'000
Aggiornamento richieste acconto PG (incl. nuovi contribuenti)		-400'000
Subtotale	7'797'040	7'180'257
Gettito al 100%	<u>11'995'446</u>	<u>11'046'549</u>
Moltiplicatore proposta (2016) / deciso (2015)	65%	65%
Gettito	7'797'040	7'180'257
Fabbisogno	8'238'400	9'241'400
Differenza (arrotondata)	<u>-441'400</u>	<u>-2'061'100</u>

Dalla tabella sopraesposta si può rilevare come le previsioni, mantenendo inalterato il moltiplicatore al 65%, indichino una chiusura con un disavanzo d'esercizio di circa fr. 400'000, nettamente minore rispetto a quello ipotizzato per l'anno corrente.

La difficile situazione congiunturale ed i suoi effetti sul gettito fiscale (imposte delle persone giuridiche e imposte alla fonte) comporta una diminuzione importante delle entrate correnti rispetto agli anni precedenti.

Per far fronte a questa evoluzione, che per le note ragioni a più riprese evidenziate dal Municipio negli anni scorsi non è accompagnata da una corrispondente immediata riduzione degli oneri perequativi, il Municipio ritiene di riproporre l'utilizzo (scioglimento) di una parte dell'accantonamento di 6 milioni di franchi costituito negli anni scorsi, come già previsto con il preventivo 2015. L'utilizzo proposto si quantifica in 1.5 milioni di franchi, che si traducono in ricavi straordinari (non monetari) che riducono di pari importo il fabbisogno da prelevare mediante imposte. Grazie a questo scioglimento si prevede, mantenendo un moltiplicatore al 65%, di ridurre in modo consistente il disavanzo d'esercizio (altrimenti stimato a circa 1.9 milioni di franchi) e che potrà essere assorbito dal capitale proprio accumulato. Essendo il 2016 il terzo anno nel quale è adottata questa misura di scioglimento, rimangono ancora 1.5 mio di accantonamento.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

La tabella seguente riassume gli investimenti previsti per il 2016, determinanti per il calcolo degli ammortamenti iscritti a Preventivo.

Crediti votati

Sistemazione incrocio Suglio (parte urbanistica)		50'000
Piazza di giro Via Cassinelle		100'000
Acquisto boschi		20'000
Misurazione ufficiale		47'000
Credito quadro PECO		20'000
Aggiornamento PR		100'000
Sistemazione Fiume Vedeggio		91'000
Contributo PTL/PAL 2		362'000
Totale crediti votati		790'000

Crediti ancora da votare

Sistemazione Ronco Do*	ca.	300'000
Percorsi pedonali e ciclabili	ca.	590'000
Totale crediti da votare	ca.	890'000

Entrate per investimento

Totale entrate per investimento		0
--	--	----------

Investimento netto

Totale investimento netto	ca.	1'680'000
----------------------------------	------------	------------------

* vedi MM separato con la richiesta di un credito complessivo di fr. 676'000, da cui andranno dedotti i sussidi vari, da ripartire su più anni.

Il piano degli investimenti esposto rappresenta lo scenario massimo di realizzazioni prevedibili e corrisponde alla base di calcolo utilizzata per la definizione dell'onere d'ammortamento.

* * * * *

CONCLUSIONE

Il Preventivo 2016 prevede sì una chiusura con autofinanziamento negativo, tuttavia più contenuto rispetto al preventivo 2015. Già per l'anno in corso il Municipio ha adottato misure adeguate al fine di contenere le spese laddove fosse possibile; ragion per cui per l'anno prossimo si ritiene di non dover apportare ulteriori provvedimenti in tal senso. La decisione è data principalmente per garantire alla popolazione un livello alto dei servizi del Comune.

La situazione dà ragione alla decisione politica, benché sgradevole, di aumentare il moltiplicatore al 65%. Infatti, oltre che constatare un aumento delle entrate fiscali di circa fr. 600'000.--, si prevede una diminuzione del contributo di livellamento di circa un milione dovuto da una parte alla modifica dell'aliquota cantonale e dagli anni fiscali di riferimento, e dall'altra proprio dall'aumento del moltiplicatore. Tale miglioramento ha portato quindi ad un risultato d'esercizio negativo ma contenuto nel disavanzo.

Malgrado questo sensibile miglioramento, il Municipio rimane attento, monitorando la situazione, poiché, dai dati in nostro possesso, non abbiamo indizi che a breve termine la situazione possa subire un miglioramento al punto tale da avere un impatto positivo sulle entrate del nostro Comune.

L'attenzione sullo sviluppo economico del nostro territorio occupa una parte importante delle discussioni in Municipio. Di rilievo risulta essere in particolare l'approvazione da parte del Cantone della variante del piano regolatore, tramite il Piano particolareggiato Piana-Caminada-Cairelletto, adottato dal Consiglio comunale nell'ottobre 2013 e pubblicato nel giugno 2014. Questo passo sbloccherebbe e favorirebbe iniziative edilizie di privati interessanti per il nostro Comune. In quest'ottica, il Municipio ha già sollecitato una presa di posizione del Cantone, in modo tale che al più presto vi sia una situazione urbanistica consolidata e che permetta, da parte di privati, di presentare domande di costruzione che favoriscano la creazione di spazi per possibili insediamenti di aziende, oltre alla parte abitativa, resi attrattivi pure dal progetto del tram, e quindi da un miglioramento della mobilità.

Per quanto attiene alla massimizzazione dell'efficacia dei servizi a livello regionale, è in fase di elaborazione, inoltre, uno studio commissionato a Riccardo Crivelli nell'ambito di un modello di sviluppo istituzionale che coinvolge più Comuni, promosso da Manno, Bioggio e Agno. Tale studio, oltre che ad allestire una fotografia dell'esistente, ci permetterà, tra l'altro, di avere una base sulla quale poggiare le nostre riflessioni sull'ottimizzazione dei servizi del Comune, che fungono da catalizzatore per le aziende nella scelta del luogo dove insediarsi.

Come di consueto la valutazione del gettito necessario alla copertura del fabbisogno 2016 è stata effettuata con prudenza. Il Municipio ritiene comunque che eventuali sopravvenienze d'imposta potranno contribuire a ridurre il disavanzo preventivato.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e ribadite le linee programmatiche che il Municipio ha già diffusamente esposto nelle conclusioni al messaggio sul preventivo 2016, vi chiediamo di voler deliberare:

1. È approvato il conto preventivo gestione corrente dell'amministrazione comunale per l'anno 2016.
2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di fr. 8'228'400 a mezzo imposte comunali.
3. Il moltiplicatore d'imposta comunale per l'anno 2016 è fissato al 65% dell'imposta cantonale.

Il Sindaco

Fabio Giacomazzi

PER IL MUNICIPIO

Il Segretario

Paolo Vezzoli



Manno, 22 ottobre 2015
Risoluzione n. 504/19.10.2015

Per esame e rapporto

Commissione		
Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'539'400.00	76'500.00 1'462'900.00	1'574'300.00	78'500.00 1'495'800.00	1'542'354.35	136'885.35 1'405'469.00
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	266'000.00	5'400.00 260'600.00	266'600.00	5'400.00 261'200.00	265'940.00	16'387.45 249'552.55
2	EDUCAZIONE netto costi	1'460'300.00	846'100.00 614'200.00	1'422'100.00	831'000.00 591'100.00	1'351'924.46	830'514.20 521'410.26
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	454'100.00	20'100.00 434'000.00	456'500.00	8'100.00 448'400.00	409'320.70	27'808.10 381'512.60
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	41'500.00	41'500.00	42'900.00	42'900.00	35'400.65	35'400.65
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'304'000.00	2'600.00 2'301'400.00	2'336'000.00	2'600.00 2'333'400.00	2'265'604.22	2'641.00 2'262'963.22
6	TRAFFICO netto costi	1'037'100.00	121'800.00 915'300.00	1'022'400.00	119'800.00 902'600.00	965'795.40	150'733.85 815'061.55
7	PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	872'100.00	539'000.00 333'100.00	925'100.00	630'000.00 295'100.00	762'157.75	524'094.00 238'063.75
8	ECONOMIA netto ricavi	156'000.00 19'000.00	175'000.00	26'000.00 157'000.00	183'000.00	25'373.45 161'076.15	186'449.60
9	FINANZE E IMPOSTE netto costi	5'684'100.00	3'789'700.00 1'894'400.00	6'778'100.00	3'750'200.00 3'027'900.00	6'755'212.99 4'776'852.76	11'532'065.75
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		13'814'600.00	5'576'200.00 8'238'400.00	14'850'000.00	5'608'600.00 9'241'400.00	14'379'083.97	13'407'579.30
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		13'814'600.00	13'814'600.00	14'850'000.00	14'850'000.00	14'379'083.97	971'504.67 14'379'083.97

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
010	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
010.300.01	Onorari al Municipio	46'000.00		46'400.00		45'999.95	
010.300.02	Indennità municipali e commissioni municipio	45'000.00		51'000.00		40'040.00	
010.300.03	Indennità consiglieri comunali e commissioni	15'000.00		15'000.00		14'220.80	
010.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'300.00		9'900.00		8'039.25	
010.317.02	Indennità e trasferte	16'000.00		20'000.00		15'455.60	
010.318.01	Spese diverse	7'000.00		7'000.00		5'693.05	
010.318.02	Spese di rappresentanza	15'000.00		13'000.00		16'024.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	153'300.00		162'300.00		145'473.00	
	Saldo		153'300.00		162'300.00		145'473.00
020	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
020.301.01	Stipendi personale cancelleria	566'000.00		568'000.00		599'606.20	
020.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	50'100.00		50'200.00		48'891.65	
020.304.01	Contributi cassa pensione	74'700.00		75'100.00		72'080.95	
020.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	17'100.00		17'100.00		15'003.20	
020.309.01	Spese per il personale	4'000.00		4'000.00		3'550.00	
020.310.04	Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti	30'000.00		30'000.00		23'459.30	
020.311.01	Acquisto mobili, macchine	5'000.00		5'000.00		1'706.10	
020.311.02	Aggiornamento programmi informatici	13'000.00		15'000.00		10'913.60	
020.315.01	Manutenzione sistema informatico	13'000.00		11'000.00		36'053.10	
020.315.02	Manutenzione macchine	10'000.00		10'000.00		4'218.00	
020.318.01	Tasse telefoniche	17'000.00		17'000.00		15'050.95	
020.318.02	Spese postali	24'000.00		22'000.00		22'405.90	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
100.301.01	Mercede curatori	2'000.00		2'000.00		11'178.80	
100.318.01	Aggiornamento misurazioni catastali	10'000.00		10'000.00		16'360.70	
100.318.02	Servizio sorveglianza	23'000.00		25'000.00		22'896.00	
100.318.03	Contributo polizia intercomunale	155'000.00		155'000.00		136'861.55	
100.352.01	Contributo Autorità Regionale Protezione 9	16'500.00		19'000.00		20'596.60	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.01	Tasse prolungo orario						120.00
100.427.01	Tasse occupazione area pubblica						1'010.00
100.431.01	Tasse naturalizzazioni		1'000.00		1'000.00		2'250.00
100.434.01	Tasse aggiornamento mappe		4'000.00		4'000.00		11'563.25
100.461.01	Sussidi cantonali aggiornamento mappe		400.00		400.00		1'444.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'400.00</i>		<i>5'400.00</i>		<i>16'387.45</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>206'500.00</i>		<i>211'000.00</i>		<i>207'893.65</i>	
	Saldo		201'100.00		205'600.00		191'506.20
140	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
140.352.02	Partecipazione corpo pompieri	23'000.00		23'000.00		23'271.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>23'000.00</i>		<i>23'000.00</i>		<i>23'271.25</i>	
	Saldo		23'000.00		23'000.00		23'271.25

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150	Militare						
	SPESE CORRENTI						
150.365.01	Contributo per tiro obbligatorio	3'500.00		4'600.00		4'160.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'500.00		4'600.00	4'600.00	4'160.80	
	Saldo		3'500.00				4'160.80
160	Protezione civile						
	SPESE CORRENTI						
160.318.01	Affitto linea telecomando sirene						
160.352.01	Contributo ente intercomunale Pci	33'000.00		28'000.00		30'614.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	33'000.00		28'000.00	28'000.00	30'614.30	
	Saldo		33'000.00				30'614.30

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.01	Stipendio cuoca	51'700.00		51'500.00		51'609.55	
200.302.01	Stipendio docenti scuola dell'infanzia	181'000.00		183'000.00		180'149.10	
200.303.01	Contributo AVS/AI/IPG/AD	20'600.00		20'800.00		20'337.55	
200.304.01	Contributo cassa pensione	28'400.00		28'900.00		28'309.60	
200.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	7'100.00		7'100.00		6'997.30	
200.310.01	Materiale didattico	11'000.00		10'000.00		11'640.40	
200.313.01	Spese refezione	21'000.00		19'000.00		20'490.65	
200.317.01	Attività ricreative	2'000.00		2'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
200.432.01	Tasse refezione scuola dell'infanzia		16'000.00		15'500.00		16'640.00
200.432.02	Contributo allievi fuori sede						600.00
200.436.01	Rimborso stipendi						
200.461.01	Sussidio stipendi docenti		28'600.00		48'000.00		49'908.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>44'600.00</i>		<i>63'500.00</i>		<i>67'148.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>322'800.00</i>		<i>322'300.00</i>		<i>319'534.15</i>	
	Saldo		278'200.00		258'800.00		252'386.15
210	Scuole pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
210.301.01	Stipendio direttrice	75'000.00					
210.302.01	Stipendio docenti	744'000.00		807'000.00		736'301.70	
210.303.01	Contributo AVS/AIIPG/AD	72'200.00		71'300.00		65'025.65	
210.304.01	Contributo cassa pensione	108'600.00		106'000.00		129'947.10	
210.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	24'700.00		24'100.00		20'200.65	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
300.301.01	Stipendi personale ausiliario	20'000.00		20'000.00		18'670.25	
300.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'800.00		1'800.00		1'620.75	
300.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	100.00		500.00		43.25	
300.310.01	Materiale per centro comunale	10'000.00		10'000.00		5'632.00	
300.311.01	Materiale biblioteca e beni culturali	10'000.00		7'000.00		9'398.70	
300.313.01	Acquisto bibite buvette	4'000.00		5'000.00		2'651.20	
300.318.01	Manifestazioni culturali	30'000.00		30'000.00		35'078.68	
300.318.02	Tasse sociali a enti diversi	1'000.00		1'000.00		550.00	
300.318.06	Manifestazioni ricreative	30'000.00		30'000.00		31'724.42	
300.365.01	Contributo a società culturali	10'000.00		10'000.00		9'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.435.01	Ricavi da manifestazioni e buvette		20'000.00		8'000.00		27'588.10
300.435.02	Tessere biblioteca		100.00		100.00		220.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>20'100.00</i>		<i>8'100.00</i>		<i>27'808.10</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>116'900.00</i>		<i>115'300.00</i>		<i>114'369.25</i>	
	Saldo		96'800.00		107'200.00		86'561.15
320	Mezzi d'informazione						
	SPESE CORRENTI						
320.318.01	Sito internet	5'000.00		6'000.00		3'780.00	
320.318.02	Rete wireless	10'000.00		10'000.00		10'806.35	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		15'000.00		16'000.00		14'586.35	
Saldo			15'000.00		16'000.00		14'586.35
330	Giardini e sentieri pubblici						
SPESE CORRENTI							
330.313.01	Materiale manutenzione	5'000.00		5'000.00		5'412.55	
330.314.02	Manutenzione boschi	10'000.00		10'000.00		12'863.30	
330.314.03	Manutenzione vigneto	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
330.314.04	Realizzazione e manutenzione sentieri e giardini	25'000.00		30'000.00		23'915.30	
330.314.05	Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA	215'000.00		212'000.00		177'284.25	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		263'000.00		265'000.00		227'475.40	
Saldo			263'000.00		265'000.00		227'475.40
340	Sport						
SPESE CORRENTI							
340.365.01	Contributi a società sportive	9'000.00		9'000.00		8'000.00	
340.365.02	Contributo piscina Grappoli	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		14'000.00		14'000.00		13'000.00	
Saldo			14'000.00		14'000.00		13'000.00
350	Altre attività di tempo libero						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI							
350.365.01	Contributi a società varie	8'000.00		8'000.00		5'450.00	
350.365.02	Contributo Fondazione Idée-Sport	7'200.00		7'200.00		5'002.00	
350.366.01	Sussidio corsi estivi	2'000.00		2'000.00		1'485.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		17'200.00		17'200.00		11'937.00	
Saldo			17'200.00		17'200.00		11'937.00
390	Culto						
SPESE CORRENTI							
390.362.01	Contributo parrocchia	25'000.00		26'000.00		24'952.70	
390.362.02	Contributo chiesa evangelica	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		28'000.00		29'000.00		27'952.70	
Saldo			28'000.00		29'000.00		27'952.70

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
460	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
460.351.01	Contributo per cure dentarie	9'000.00		9'000.00		8'147.40	
460.351.02	Contributo per visite mediche	1'000.00		1'000.00		800.00	
460.366.01	Contributo comunale cure dentarie	4'000.00		5'000.00		617.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'000.00		15'000.00		9'565.30	
	Saldo		14'000.00		15'000.00		9'565.30
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.316.01	Noleggio defibrillatori	2'100.00		2'500.00		3'175.15	
490.318.01	Contributo servizio medico festivo	1'900.00		1'900.00		1'882.50	
490.318.02	Contributo Croce Verde	23'500.00		23'500.00		20'777.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	27'500.00		27'900.00		25'835.35	
	Saldo		27'500.00		27'900.00		25'835.35

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	Assicurazione AVS						
	RICAVI CORRENTI						
500.451.01	Contributo agenzia AVS		2'600.00		2'600.00		2'641.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>2'600.00</i>		<i>2'600.00</i>		<i>2'641.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	2'600.00		2'600.00		2'641.00	
540	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
540.361.01	Contributo Legge per famiglie	98'000.00		101'000.00		101'654.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>98'000.00</i>		101'000.00		101'654.00	
	Saldo		98'000.00	101'000.00	101'000.00	101'654.00	101'654.00
570	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
570.352.01	Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris"	50'000.00		40'000.00		35'990.80	
570.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	806'000.00		888'000.00		800'755.91	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		856'000.00		928'000.00		836'746.71	
Saldo			856'000.00		928'000.00		836'746.71
580	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
580.318.01	Contributo operatore sociale	37'000.00		37'000.00		32'896.70	
580.361.01	Contributo per assicurazioni sociali	776'000.00		719'000.00		804'195.85	
580.365.01	Contributo per opere benefiche	9'000.00		9'000.00		5'750.00	
580.365.02	Contributi SACD	329'000.00		334'000.00		301'314.03	
580.365.03	Contributi per i servizi di appoggio	144'000.00		156'000.00		143'820.89	
580.365.04	Contributo mantenimento domicilio	25'000.00		22'000.00		19'559.32	
580.366.02	Contributi assistenza comunale	30'000.00		30'000.00		19'666.72	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		1'350'000.00		1'307'000.00		1'327'203.51	
Saldo			1'350'000.00		1'307'000.00		1'327'203.51

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
610	Strade cantonali e traffico pubblico						
	SPESE CORRENTI						
610.361.01	Contributo comunità tariffale	30'000.00		26'000.00		12'700.00	
610.361.03	Finanziamento trasporti pubblici	92'000.00		66'000.00		63'500.00	
610.361.04	Contributo linea 5 TPL			35'000.00		34'428.00	
610.362.01	Commissione intercomunale dei trasporti	2'000.00		2'000.00		1'225.70	
610.366.01	Contributo acquisto abbonamenti	20'000.00		20'000.00		19'803.05	
610.366.02	Carte giornaliere FFS	14'000.00		14'000.00		12'900.00	
610.366.03	Contributo Bike-sharing e-bike	3'000.00		3'000.00		2'374.00	
	RICAVI CORRENTI						
610.436.01	Rimborso carte giornaliere FFS		14'000.00		14'000.00		13'705.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>14'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>13'705.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>161'000.00</i>		<i>166'000.00</i>		<i>146'930.75</i>	
	Saldo		147'000.00		152'000.00		133'225.75
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.01	Stipendi operai comunali	279'000.00		272'000.00		269'002.05	
620.301.03	Stipendi personale ausiliario	1'000.00		1'000.00		5'990.65	
620.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	24'900.00		24'300.00		21'024.20	
620.304.01	Contributi cassa pensione	60'900.00		34'600.00		35'577.40	
620.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	11'300.00		10'500.00		9'083.95	
620.306.01	Acquisto abbigliamento	3'000.00		2'000.00		843.00	
620.309.01	Spese per il personale	2'000.00		1'000.00		145.95	
620.311.01	Acquisto attrezzature e macchinari	20'000.00		20'000.00		20'792.30	
620.312.01	Illuminazione stradale	36'000.00		25'000.00		38'152.00	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO						
700	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
700.312.01	Acquisto acqua AIL	75'000.00		90'000.00		35'913.45	
700.312.02	Energia elettrica	10'000.00		12'000.00		7'791.30	
700.314.01	Manutenzione ordinaria	15'000.00		30'000.00		21'716.60	
700.314.02	Allacciamenti e nuove condotte	5'000.00		10'000.00			
700.314.03	Manutenzione straordinaria contatori					38'392.80	
700.318.01	Spese varie	10'000.00		5'000.00		3'353.20	
700.318.03	Assicurazioni	3'400.00		5'600.00		5'594.40	
	RICAVI CORRENTI						
700.434.01	Tasse economie domestiche		110'000.00		110'000.00		126'034.00
700.434.02	Tasse industrie		110'000.00		145'000.00		76'936.20
700.434.03	Tasse cantiere		1'000.00		2'000.00		580.00
700.434.04	Tasse allacciamenti		10'000.00		10'000.00		9'000.00
700.434.05	Ricavi diversi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>231'000.00</i>		<i>267'000.00</i>		<i>212'550.20</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>118'400.00</i>		<i>152'600.00</i>		<i>112'761.75</i>	
	Saldo	112'600.00		114'400.00		99'788.45	
710	Fognature e depurazione						
	SPESE CORRENTI						
710.314.01	Manutenzione canalizzazioni	10'000.00		10'000.00		10'823.10	
710.352.01	Contributo consorzio depurazione acque	397'000.00		383'000.00		287'474.75	
	RICAVI CORRENTI						
710.434.01	Tasse uso canalizzazioni		130'000.00		155'000.00		130'941.35

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
710.434.02 Tasse allacciamento canalizzazioni		1'000.00		1'000.00		1'425.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>131'000.00</i>		156'000.00		132'366.35
<i>Totale spese correnti</i>	<i>407'000.00</i>		393'000.00		298'297.85	
Saldo		276'000.00		237'000.00		165'931.50
720 Eliminazione rifiuti						
SPESE CORRENTI						
720.314.01 Manutenzione contenitori	28'000.00		28'000.00		29'314.65	
720.318.01 Raccolta rifiuti riciclabili	25'000.00		22'000.00		23'905.30	
720.318.02 Servizio raccolta scarti vegetali	19'500.00		19'500.00		85'780.25	
720.318.03 Servizio raccolta rifiuti	71'000.00		71'000.00		70'802.20	
720.318.04 Servizio trasmissione dati	2'900.00		2'700.00		2'837.15	
720.318.05 Centro raccolta rifiuti	74'000.00		74'000.00			
720.351.01 Servizio eliminazione rifiuti	77'000.00		83'000.00		75'335.50	
RICAVI CORRENTI						
720.434.01 Tasse raccolta rifiuti		172'000.00		172'000.00		172'090.50
720.435.01 Ricupero rifiuti riciclabili		5'000.00		5'000.00		5'466.95
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>177'000.00</i>		177'000.00		177'557.45
<i>Totale spese correnti</i>	<i>297'400.00</i>		300'200.00		287'975.05	
Saldo		120'400.00		123'200.00		110'417.60
740 Cimiteri						
SPESE CORRENTI						
740.352.01 Cimitero intercomunale	2'000.00		2'000.00			

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'000.00		2'000.00			
	Saldo		2'000.00		2'000.00		
750	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
750.362.01	Consorzio manutenzione Vedeggio	26'800.00		26'800.00		17'793.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'800.00		26'800.00		17'793.10	
	Saldo		26'800.00		26'800.00		17'793.10
780	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
780.318.01	Servizio controllo bruciatori			30'000.00			
780.366.01	Contributo acquisto benzina alchilata	500.00		500.00		405.00	
	RICAVI CORRENTI						
780.431.01	Tasse controllo bruciatori				30'000.00		1'620.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>				30'000.00		1'620.00
	<i>Totale spese correnti</i>	500.00		30'500.00		405.00	
	Saldo		500.00		500.00	1'215.00	
790	Sistemazione del territorio						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
790.318.01 Spese per studi pianificatori	10'000.00		10'000.00		24'885.00	
790.318.02 Onorari per assistenza legale	10'000.00		10'000.00		20'040.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	20'000.00		20'000.00		44'925.00	
Saldo		20'000.00		20'000.00		44'925.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA						
830	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
830.361.01	Contributi a enti turistici	1'000.00		1'000.00		868.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00		1'000.00		868.00	
	Saldo		1'000.00		1'000.00		868.00
860	Energia						
	SPESE CORRENTI						
860.361.01	Piano energetico intercomunale	25'000.00		25'000.00		24'505.45	
860.385.01	Riversamento FER	130'000.00					
	RICAVI CORRENTI						
860.410.02	Contributo AIL energia elettrica						11'574.60
860.434.01	Uso speciale gestori rete		45'000.00		45'000.00		45'143.00
860.451.01	Contributo FER		130'000.00		130'000.00		117'296.00
860.461.01	Sussidio politica energetica				8'000.00		12'436.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		175'000.00		183'000.00		186'449.60
	<i>Totale spese correnti</i>	155'000.00		25'000.00		24'505.45	
	Saldo	20'000.00		158'000.00		161'944.15	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
900.330.01	Abbandoni per condoni e carenze	40'000.00		40'000.00		44'752.64	
	RICAVI CORRENTI						
900.400.01	Imposta comunale persone fisiche						2'222'761.55
900.400.02	Imposta comunale sopravvenienze						1'958'592.70
900.400.04	Imposte alla fonte		1'700'000.00		1'700'000.00		1'385'161.00
900.400.05	Imposta personale		42'000.00		20'000.00		20'400.00
900.401.01	Imposta comunale pers. giurid.						3'785'708.10
900.402.01	Imposta immobiliare comunale		500'000.00		500'000.00		490'496.00
900.403.01	Imposte su vincite, liquidazioni ecc.		10'000.00		10'000.00		40'851.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>2'252'000.00</i>		<i>2'230'000.00</i>		<i>9'903'971.25</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>40'000.00</i>		<i>40'000.00</i>		<i>44'752.64</i>	
	Saldo	2'212'000.00		2'190'000.00		9'859'218.61	
920	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
920.361.01	Contributo livellamento potenzialità finanz.	4'063'000.00		5'150'000.00		5'047'457.00	
920.361.02	Contributo fondo di compensazione	46'000.00		56'000.00		55'118.00	
	RICAVI CORRENTI						
920.480.01	Scioglimento contributo LPI		1'500'000.00		1'500'000.00		1'500'000.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			1'500'000.00	1'500'000.00			1'500'000.00
<i>Totale spese correnti</i>		4'109'000.00		5'206'000.00		5'102'575.00	
Saldo			2'609'000.00		3'706'000.00		3'602'575.00
930	Partec. entrate altri enti pubb.						
	RICAVI CORRENTI						
930.441.01	Quota parte imposta cani						7'325.00
930.441.03	Tassa sugli utili immobiliari		20'000.00				67'277.40
930.441.04	Imposte di successione		2'000.00				12'007.00
930.441.06	Percentuale patenti caccia e pesca		200.00		200.00		290.40
<i>Totale ricavi correnti</i>			22'200.00		200.00		86'899.80
<i>Totale spese correnti</i>							
Saldo		22'200.00		200.00		86'899.80	
940	Gestione debiti e patrimonio						
	SPESE CORRENTI						
940.318.01	Spese bancarie	100.00		100.00		80.00	
940.322.01	Interessi su prestiti a medio e lungo termine	20'000.00					
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	30'000.00		30'000.00		62'060.45	
	RICAVI CORRENTI						
940.420.01	Interessi su conto corrente		500.00		5'000.00		13'020.90
940.421.01	Interessi attivi di mora		15'000.00		15'000.00		28'173.80

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			15'500.00		20'000.00		41'194.70
<i>Totale spese correnti</i>		50'100.00		30'100.00		62'140.45	
Saldo			34'600.00		10'100.00		20'945.75
990	Spese non ripartibili						
SPESE CORRENTI							
990.330.01	Ammortamento beni patrimoniali					132'000.00	
990.331.01	Ammortamento terreni non edificati	24'000.00		13'000.00		10'981.95	
990.331.02	Ammortamento opere genio civile	575'000.00		511'000.00		434'174.95	
990.331.03	Ammortamento costruzioni edili	485'000.00		552'000.00		583'237.25	
990.331.04	Ammortamento mobili, veicoli, impianti, ecc.	3'000.00		14'000.00		12'612.10	
990.331.05	Ammortamento contributi all'investimento	170'000.00		177'000.00		137'374.65	
990.361.01	Partecipazione risanamento Cantone	228'000.00		235'000.00		235'364.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		1'485'000.00		1'502'000.00		1'545'744.90	
Saldo			1'485'000.00		1'502'000.00		1'545'744.90

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2016	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	13'814'600.00	14'850'000.00	14'379'083.97
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'673'100.00	2'632'700.00	2'582'565.15
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'199'000.00	2'281'300.00	2'093'576.81
32	INTERESSI PASSIVI	50'000.00	30'000.00	62'060.45
33	AMMORTAMENTI	1'297'000.00	1'307'000.00	1'355'133.54
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	608'500.00	588'000.00	482'230.60
36	CONTRIBUTI PROPRI	6'857'000.00	8'011'000.00	7'803'517.42
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	130'000.00		
4	RICAVI CORRENTI	5'576'200.00	5'608'600.00	13'407'579.30
40	IMPOSTE	2'252'000.00	2'230'000.00	9'903'971.25
41	REGALIE E CONCESSIONI			11'694.60
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	348'000.00	335'500.00	365'289.70
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'241'900.00	1'263'400.00	1'266'563.75
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	22'200.00	200.00	86'899.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	132'600.00	132'600.00	119'937.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	79'500.00	146'900.00	153'223.20
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	13'814'600.00	14'850'000.00	14'379'083.97
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'673'100.00	2'632'700.00	2'582'565.15
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	106'000.00	112'400.00	100'260.75
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'107'700.00	1'027'500.00	1'065'969.70
302	Stipendi ed indennità a docenti	925'000.00	990'000.00	916'450.80
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	188'900.00	188'300.00	174'660.20
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	272'600.00	244'600.00	265'915.05
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	63'900.00	62'900.00	54'769.70
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'000.00	2'000.00	843.00
309	Altre spese per il personale	6'000.00	5'000.00	3'695.95
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'199'000.00	2'281'300.00	2'093'576.81
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	87'000.00	86'000.00	68'404.50
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	66'000.00	65'000.00	70'095.35
312	Acqua, energia e combustibili	274'000.00	289'000.00	214'588.40
313	Materiale di consumo	66'000.00	64'000.00	57'471.25
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	716'000.00	768'000.00	745'750.55
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	33'000.00	31'000.00	49'537.55
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	68'100.00	68'500.00	69'175.15
317	Rimborso spese	18'000.00	22'000.00	15'455.60
318	Servizi ed onorari	865'900.00	882'800.00	799'174.06
319	Altre spese per beni e servizi	5'000.00	5'000.00	3'924.40
32	INTERESSI PASSIVI	50'000.00	30'000.00	62'060.45
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	20'000.00		
329	Altri interessi passivi	30'000.00	30'000.00	62'060.45
33	AMMORTAMENTI	1'297'000.00	1'307'000.00	1'355'133.54
330	Su beni patrimoniali	40'000.00	40'000.00	176'752.64
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'257'000.00	1'267'000.00	1'178'380.90

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	608'500.00	588'000.00	482'230.60
351 Cantoni	87'000.00	93'000.00	84'282.90
352 Comuni e consorzi comunali	521'500.00	495'000.00	397'947.70
36 CONTRIBUTI PROPRI	6'857'000.00	8'011'000.00	7'803'517.42
361 Cantoni	5'359'000.00	6'414'000.00	6'379'790.30
362 Comuni e consorzi	862'800.00	945'800.00	848'457.41
365 Istituzioni private	555'700.00	570'800.00	512'033.04
366 Economie private	79'500.00	80'400.00	63'236.67
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	130'000.00		
385 Riversamento al FER	130'000.00		

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	5'576'200.00	5'608'600.00	13'407'579.30
40	IMPOSTE	2'252'000.00	2'230'000.00	9'903'971.25
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	1'742'000.00	1'720'000.00	5'586'915.25
401	Imposte sull'utile e sul capitale			3'785'708.10
402	Imposte immobiliari	500'000.00	500'000.00	490'496.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	10'000.00	10'000.00	40'851.90
41	REGALIE E CONCESSIONI			11'694.60
410	Regalie e concessioni			11'694.60
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	348'000.00	335'500.00	365'289.70
420	Interessi da banche	500.00	5'000.00	13'020.90
421	Crediti	15'000.00	15'000.00	28'173.80
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	332'500.00	315'500.00	324'095.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'241'900.00	1'263'400.00	1'266'563.75
431	Tasse per servizi amministrativi	12'000.00	47'000.00	14'566.90
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	16'000.00	15'500.00	17'240.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	590'000.00	649'000.00	573'713.30
435	Vendite	25'100.00	13'100.00	33'275.05
436	Rimborsi	597'800.00	538'800.00	626'118.50
437	Multe	1'000.00		1'650.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	22'200.00	200.00	86'899.80
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	22'200.00	200.00	86'899.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	132'600.00	132'600.00	119'937.00
451	Cantoni	132'600.00	132'600.00	119'937.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016**GESTIONE CORRENTE**

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	79'500.00	146'900.00	153'223.20
461 Cantoni	79'500.00	146'900.00	153'223.20
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
3 SPESE CORRENTI	13'814'600.00	14'850'000.00	14'379'083.97
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'673'100.00	2'632'700.00	2'582'565.15
300 Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	106'000.00	112'400.00	100'260.75
010 Potere legislativo/esecutivo	106'000.00	112'400.00	100'260.75
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'107'700.00	1'027'500.00	1'065'969.70
020 Amministrazione generale	566'000.00	568'000.00	599'606.20
090 Compiti non ripartibili	113'000.00	113'000.00	109'912.20
100 Protezione giuridica	2'000.00	2'000.00	11'178.80
200 Scuola dell'infanzia	51'700.00	51'500.00	51'609.55
210 Scuole pubbliche	75'000.00		
300 Promozione culturale	20'000.00	20'000.00	18'670.25
620 Strade comunali	280'000.00	273'000.00	274'992.70
302 Stipendi ed indennità a docenti	925'000.00	990'000.00	916'450.80
200 Scuola dell'infanzia	181'000.00	183'000.00	180'149.10
210 Scuole pubbliche	744'000.00	807'000.00	736'301.70
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	188'900.00	188'300.00	174'660.20
010 Potere legislativo/esecutivo	9'300.00	9'900.00	8'039.25
020 Amministrazione generale	50'100.00	50'200.00	48'891.65
090 Compiti non ripartibili	10'000.00	10'000.00	9'721.15
200 Scuola dell'infanzia	20'600.00	20'800.00	20'337.55
210 Scuole pubbliche	72'200.00	71'300.00	65'025.65
300 Promozione culturale	1'800.00	1'800.00	1'620.75
620 Strade comunali	24'900.00	24'300.00	21'024.20
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	272'600.00	244'600.00	265'915.05
020 Amministrazione generale	74'700.00	75'100.00	72'080.95
200 Scuola dell'infanzia	28'400.00	28'900.00	28'309.60
210 Scuole pubbliche	108'600.00	106'000.00	129'947.10
620 Strade comunali	60'900.00	34'600.00	35'577.40

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	63'900.00	62'900.00	54'769.70
020	Amministrazione generale	17'100.00	17'100.00	15'003.20
090	Compiti non ripartibili	3'600.00	3'600.00	3'441.35
200	Scuola dell'infanzia	7'100.00	7'100.00	6'997.30
210	Scuole pubbliche	24'700.00	24'100.00	20'200.65
300	Promozione culturale	100.00	500.00	43.25
620	Strade comunali	11'300.00	10'500.00	9'083.95
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'000.00	2'000.00	843.00
620	Strade comunali	3'000.00	2'000.00	843.00
309	Altre spese per il personale	6'000.00	5'000.00	3'695.95
020	Amministrazione generale	4'000.00	4'000.00	3'550.00
620	Strade comunali	2'000.00	1'000.00	145.95
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'199'000.00	2'281'300.00	2'093'576.81
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	87'000.00	86'000.00	68'404.50
020	Amministrazione generale	30'000.00	30'000.00	23'459.30
200	Scuola dell'infanzia	11'000.00	10'000.00	11'640.40
210	Scuole pubbliche	36'000.00	36'000.00	27'672.80
300	Promozione culturale	10'000.00	10'000.00	5'632.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	66'000.00	65'000.00	70'095.35
020	Amministrazione generale	18'000.00	20'000.00	12'619.70
090	Compiti non ripartibili	18'000.00	18'000.00	27'284.65
300	Promozione culturale	10'000.00	7'000.00	9'398.70
620	Strade comunali	20'000.00	20'000.00	20'792.30
312	Acqua, energia e combustibili	274'000.00	289'000.00	214'588.40
090	Compiti non ripartibili	150'000.00	160'000.00	130'344.75
620	Strade comunali	39'000.00	27'000.00	40'538.90
700	Approvvigionamento idrico	85'000.00	102'000.00	43'704.75

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
313	Materiale di consumo	66'000.00	64'000.00	57'471.25
090	Compiti non ripartibili	30'000.00	30'000.00	24'081.75
200	Scuola dell'infanzia	21'000.00	19'000.00	20'490.65
300	Promozione culturale	4'000.00	5'000.00	2'651.20
330	Giardini e sentieri pubblici	5'000.00	5'000.00	5'412.55
620	Strade comunali	6'000.00	5'000.00	4'835.10
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	716'000.00	768'000.00	745'750.55
090	Compiti non ripartibili	80'000.00	80'000.00	105'266.15
330	Giardini e sentieri pubblici	258'000.00	260'000.00	222'062.85
620	Strade comunali	320'000.00	350'000.00	318'174.40
700	Approvvigionamento idrico	20'000.00	40'000.00	60'109.40
710	Fognature e depurazione	10'000.00	10'000.00	10'823.10
720	Eliminazione rifiuti	28'000.00	28'000.00	29'314.65
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	33'000.00	31'000.00	49'537.55
020	Amministrazione generale	23'000.00	21'000.00	40'271.10
620	Strade comunali	10'000.00	10'000.00	9'266.45
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	68'100.00	68'500.00	69'175.15
490	Altri compiti per la salute	2'100.00	2'500.00	3'175.15
620	Strade comunali	66'000.00	66'000.00	66'000.00
317	Rimborso spese	18'000.00	22'000.00	15'455.60
010	Potere legislativo/esecutivo	16'000.00	20'000.00	15'455.60
200	Scuola dell'infanzia	2'000.00	2'000.00	
318	Servizi ed onorari	865'900.00	882'800.00	799'174.06
010	Potere legislativo/esecutivo	22'000.00	20'000.00	21'717.40
020	Amministrazione generale	161'000.00	165'000.00	132'561.65
090	Compiti non ripartibili	26'600.00	36'000.00	29'885.20
100	Protezione giuridica	188'000.00	190'000.00	176'118.25
210	Scuole pubbliche	71'000.00	49'500.00	46'527.41
300	Promozione culturale	61'000.00	61'000.00	67'353.10

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
320 Mezzi d'informazione	15'000.00	16'000.00	14'586.35
490 Altri compiti per la salute	25'400.00	25'400.00	22'660.20
580 Assistenza	37'000.00	37'000.00	32'896.70
620 Strade comunali	33'000.00	33'000.00	17'590.30
700 Approvvigionamento idrico	13'400.00	10'600.00	8'947.60
720 Eliminazione rifiuti	192'400.00	189'200.00	183'324.90
780 Altra protezione dell'ambiente		30'000.00	
790 Sistemazione del territorio	20'000.00	20'000.00	44'925.00
940 Gestione debiti e patrimonio	100.00	100.00	80.00
319 Altre spese per beni e servizi	5'000.00	5'000.00	3'924.40
020 Amministrazione generale	5'000.00	5'000.00	3'924.40
32 INTERESSI PASSIVI	50'000.00	30'000.00	62'060.45
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	20'000.00		
940 Gestione debiti e patrimonio	20'000.00		
329 Altri interessi passivi	30'000.00	30'000.00	62'060.45
940 Gestione debiti e patrimonio	30'000.00	30'000.00	62'060.45
33 AMMORTAMENTI	1'297'000.00	1'307'000.00	1'355'133.54
330 Su beni patrimoniali	40'000.00	40'000.00	176'752.64
900 Imposte	40'000.00	40'000.00	44'752.64
990 Spese non ripartibili			132'000.00
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'257'000.00	1'267'000.00	1'178'380.90
990 Spese non ripartibili	1'257'000.00	1'267'000.00	1'178'380.90
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	608'500.00	588'000.00	482'230.60

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
351	Cantoni	87'000.00	93'000.00	84'282.90
460	<i>Servizio medico scolastico</i>	10'000.00	10'000.00	8'947.40
720	<i>Eliminazione rifiuti</i>	77'000.00	83'000.00	75'335.50
352	Comuni e consorzi comunali	521'500.00	495'000.00	397'947.70
100	<i>Protezione giuridica</i>	16'500.00	19'000.00	20'596.60
140	<i>Polizia del fuoco</i>	23'000.00	23'000.00	23'271.25
160	<i>Protezione civile</i>	33'000.00	28'000.00	30'614.30
570	<i>Case per anziani</i>	50'000.00	40'000.00	35'990.80
710	<i>Fognature e depurazione</i>	397'000.00	383'000.00	287'474.75
740	<i>Cimiteri</i>	2'000.00	2'000.00	
36	CONTRIBUTI PROPRI	6'857'000.00	8'011'000.00	7'803'517.42
361	Cantoni	5'359'000.00	6'414'000.00	6'379'790.30
540	<i>Protezione della gioventù</i>	98'000.00	101'000.00	101'654.00
580	<i>Assistenza</i>	776'000.00	719'000.00	804'195.85
610	<i>Strade cantonali e traffico pubblico</i>	122'000.00	127'000.00	110'628.00
830	<i>Turismo</i>	1'000.00	1'000.00	868.00
860	<i>Energia</i>	25'000.00	25'000.00	24'505.45
920	<i>Perequazione finanziaria</i>	4'109'000.00	5'206'000.00	5'102'575.00
990	<i>Spese non ripartibili</i>	228'000.00	235'000.00	235'364.00
362	Comuni e consorzi	862'800.00	945'800.00	848'457.41
220	<i>Servizi scolastici</i>			730.00
390	<i>Culto</i>	28'000.00	29'000.00	27'952.70
570	<i>Case per anziani</i>	806'000.00	888'000.00	800'755.91
610	<i>Strade cantonali e traffico pubblico</i>	2'000.00	2'000.00	1'225.70
750	<i>Arginature</i>	26'800.00	26'800.00	17'793.10
365	Istituzioni private	555'700.00	570'800.00	512'033.04
020	<i>Amministrazione generale</i>	6'000.00	6'000.00	4'976.00
150	<i>Militare</i>	3'500.00	4'600.00	4'160.80

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

	preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
300 <i>Promozione culturale</i>	10'000.00	10'000.00	9'000.00
340 <i>Sport</i>	14'000.00	14'000.00	13'000.00
350 <i>Altre attività di tempo libero</i>	15'200.00	15'200.00	10'452.00
580 <i>Assistenza</i>	507'000.00	521'000.00	470'444.24
366 Economie private	79'500.00	80'400.00	63'236.67
210 <i>Scuole pubbliche</i>	6'000.00	5'900.00	5'985.00
350 <i>Altre attività di tempo libero</i>	2'000.00	2'000.00	1'485.00
460 <i>Servizio medico scolastico</i>	4'000.00	5'000.00	617.90
580 <i>Assistenza</i>	30'000.00	30'000.00	19'666.72
610 <i>Strade cantonali e traffico pubblico</i>	37'000.00	37'000.00	35'077.05
780 <i>Altra protezione dell'ambiente</i>	500.00	500.00	405.00
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	130'000.00		
385 <i>Riversamento al FER</i>	130'000.00		
860 <i>Energia</i>	130'000.00		

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	5'576'200.00	5'608'600.00	13'407'579.30
40	IMPOSTE	2'252'000.00	2'230'000.00	9'903'971.25
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	1'742'000.00	1'720'000.00	5'586'915.25
	900 <i>Imposte</i>	1'742'000.00	1'720'000.00	5'586'915.25
401	Imposte sull'utile e sul capitale			3'785'708.10
	900 <i>Imposte</i>			3'785'708.10
402	Imposte immobiliari	500'000.00	500'000.00	490'496.00
	900 <i>Imposte</i>	500'000.00	500'000.00	490'496.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	10'000.00	10'000.00	40'851.90
	900 <i>Imposte</i>	10'000.00	10'000.00	40'851.90
41	REGALIE E CONCESSIONI			11'694.60
410	Regalie e concessioni			11'694.60
	100 <i>Protezione giuridica</i>			120.00
	860 <i>Energia</i>			11'574.60
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	348'000.00	335'500.00	365'289.70
420	Interessi da banche	500.00	5'000.00	13'020.90
	940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	500.00	5'000.00	13'020.90
421	Crediti	15'000.00	15'000.00	28'173.80
	940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	15'000.00	15'000.00	28'173.80
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	332'500.00	315'500.00	324'095.00
	090 <i>Compiti non ripartibili</i>	55'500.00	55'500.00	54'195.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
100	Protezione giuridica			1'010.00
210	Scuole pubbliche	193'000.00	178'000.00	189'177.10
620	Strade comunali	84'000.00	82'000.00	79'712.90
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'241'900.00	1'263'400.00	1'266'563.75
431	Tasse per servizi amministrativi	12'000.00	47'000.00	14'566.90
020	Amministrazione generale	11'000.00	16'000.00	10'696.90
100	Protezione giuridica	1'000.00	1'000.00	2'250.00
780	Altra protezione dell'ambiente		30'000.00	1'620.00
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	16'000.00	15'500.00	17'240.00
200	Scuola dell'infanzia	16'000.00	15'500.00	17'240.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	590'000.00	649'000.00	573'713.30
020	Amministrazione generale	7'000.00	5'000.00	
100	Protezione giuridica	4'000.00	4'000.00	11'563.25
700	Approvvigionamento idrico	231'000.00	267'000.00	212'550.20
710	Fognature e depurazione	131'000.00	156'000.00	132'366.35
720	Eliminazione rifiuti	172'000.00	172'000.00	172'090.50
860	Energia	45'000.00	45'000.00	45'143.00
435	Vendite	25'100.00	13'100.00	33'275.05
300	Promozione culturale	20'100.00	8'100.00	27'808.10
720	Eliminazione rifiuti	5'000.00	5'000.00	5'466.95
436	Rimborsi	597'800.00	538'800.00	626'118.50
020	Amministrazione generale	2'000.00	2'000.00	70'343.45
210	Scuole pubbliche	558'000.00	499'000.00	484'754.10
610	Strade cantonali e traffico pubblico	14'000.00	14'000.00	13'705.00
620	Strade comunali	23'800.00	23'800.00	57'315.95
437	Multe	1'000.00		1'650.00
020	Amministrazione generale	1'000.00		1'650.00

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2016

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2016	preventivo 2015	consuntivo 2014
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	22'200.00	200.00	86'899.80
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	22'200.00	200.00	86'899.80
	930 Partec. entrate altri enti pubb.	22'200.00	200.00	86'899.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	132'600.00	132'600.00	119'937.00
451	Cantoni	132'600.00	132'600.00	119'937.00
	500 Assicurazione AVS	2'600.00	2'600.00	2'641.00
	860 Energia	130'000.00	130'000.00	117'296.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	79'500.00	146'900.00	153'223.20
461	Cantoni	79'500.00	146'900.00	153'223.20
	100 Protezione giuridica	400.00	400.00	1'444.20
	200 Scuola dell'infanzia	28'600.00	48'000.00	49'908.00
	210 Scuole pubbliche	50'500.00	90'500.00	89'435.00
	860 Energia		8'000.00	12'436.00
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
	920 Perequazione finanziaria	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00

PREVENTIVO 2016 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	800'626	44'474	1'424'000	21'900			382'100				2'673'100
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	579'600	188'000	141'000	363'000	27'500	37'000	494'000	368'800		100	2'199'000
32	INTERESSI PASSIVI										50'000	50'000
33	AMMORTAMENTI										1'297'000	1'297'000
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		72'500			10'000	50'000		476'000			608'500
36	CONTRIBUTI PROPRI	6'000	3'500	6'000	69'200	4'000	2'217'000	161'000	27'300	26'000	4'337'000	6'857'000
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA									130'000		130'000
3	SPESE CORRENTI	1'386'226	308'474	1'571'000	454'100	41'500	2'304'000	1'037'100	872'100	156'000	5'684'100	13'814'600

PREVENTIVO 2016 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										2'252'000	2'252'000
41 REGALIE E CONCESSIONI											
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	55'500		193'000				84'000			15'500	348'000
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	21'000	5'000	574'000	20'100			37'800	539'000	45'000		1'241'900
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										22'200	22'200
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'600			130'000		132'600
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		400	79'100								79'500
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE										1'500'000	1'500'000
4 RICAVI CORRENTI	76'500	5'400	846'100	20'100		2'600	121'800	539'000	175'000	3'789'700	5'576'200
Maggiore spesa	1'309'726	303'074	724'900	434'000	41'500	2'301'400	915'300	333'100	-19'000	1'894'400	8'238'400