

Messaggio municipale 2/2016 accompagnante il conto consuntivo dell'amministrazione comunale per l'anno 2015

Signor Presidente,
signore Consigliere comunali,
signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame e approvazione, il conto consuntivo per l'anno 2015 dell'amministrazione comunale. Il riassunto che segue è stato allestito secondo le direttive della Sezione degli Enti locali. La ricapitolazione indica il risultato del conto di gestione corrente (perdita o utile d'esercizio), l'onere netto per investimenti, il conto di chiusura, il riassunto del bilancio e il calcolo del debito pubblico.

RISULTATO DEL CONTO DI GESTIONE

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	13'094'628.56	13'583'000.00
Ammortamenti amministrativi	1'097'749.20	1'267'000.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	14'192'377.76	14'850'000.00
Imposte	9'675'636.10	6'597'300.00
Entrate correnti	4'408'424.91	4'108'600.00
Scioglimento accantonamento LPI	0.00	1'500'000.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	14'084'061.01	12'205'900.00
Risultato d'esercizio	<u>-108'316.75</u>	<u>-2'644'100.00</u>
 Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	647'873.30	647'873.30
./. Entrate per investimenti	21'124.10	21'124.10
Onere netto per investimenti	<u>626'749.20</u>	<u>626'749.20</u>
 Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	626'749.20	626'749.20
Ammortamenti amministrativi	1'097'749.20	1'267'000.00
Avanzo d'esercizio	-108'316.75	-2'644'100.00
Autofinanziamento	989'432.45	-1'377'100.00
Risultato totale	<u>362'683.25</u>	<u>-2'003'849.20</u>

CONTO DEI FLUSSI PER L'ANNO 2015 RIFERITO AI MEZZI LIQUIDI

ORIGINE E IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	-108'316.75	
Ammortamenti	1'097'749.20	
Autofinanziamento		989'432.45

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei transitori attivi	127'392.43	
		127'392.43

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento accantonamenti	100'278.60	
		100'278.60

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		21'124.10
--	--	------------------

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI		<u>1'238'227.58</u>
---	--	----------------------------

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali

Aumento dei crediti	982'460.35	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	253'000.00	
		1'235'460.35

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	57'812.65	
Diminuzione transitori passivi	230'681.05	
Diminuzione finanziamenti speciali	111'618.00	
		400'111.70

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimento		<u>647'873.30</u>
---	--	--------------------------

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI		<u>2'283'445.35</u>
---	--	----------------------------

VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

-1'045'217.77

Verifica

Saldo liquidità al 01.01.2015	5'853'790.18
Saldo liquidità al 31.12.2015	<u>4'808'572.41</u>
Diminuzione liquidità	<u>-1'045'217.77</u>

Il peggioramento della situazione finanziaria, iniziato negli scorsi anni, ha comportato un'ulteriore diminuzione della liquidità di fr. 1'045'217.77 rispetto alla fine dell'anno precedente, quando la stessa ammontava ancora a fr. 5'853'790.18, fissandosi a fr. 4'808'572.41. Si tratta di una situazione ancora positiva, anche se rispetto al dato al 31.12.2013 la liquidità del Comune si è praticamente ridotta della metà.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	2015		2014	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	11'201'633.56		11'138'783.41	
Beni amministrativi	9'030'004.00		9'501'004.00	
Capitale di terzi		7'844'805.79		8'033'020.89
Finanziamenti speciali		461'667.90		573'285.90
Risultato d'esercizio		-108'316.75		-2'644'100.00
Capitale proprio		12'033'480.62		13'004'985.29
Totale	20'231'637.56	20'231'637.56	20'639'787.41	18'967'192.08

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO

	31.12.2015	31.12.2014
Debito pubblico al		
Capitale dei terzi	7'844'805.79	8'033'020.89
Finanziamenti speciali	461'667.90	573'285.90
Totale	8'306'473.69	8'606'306.79
./. Beni patrimoniali	11'201'633.56	11'138'783.41
Debito pubblico	-2'895'159.87	-2'532'476.62

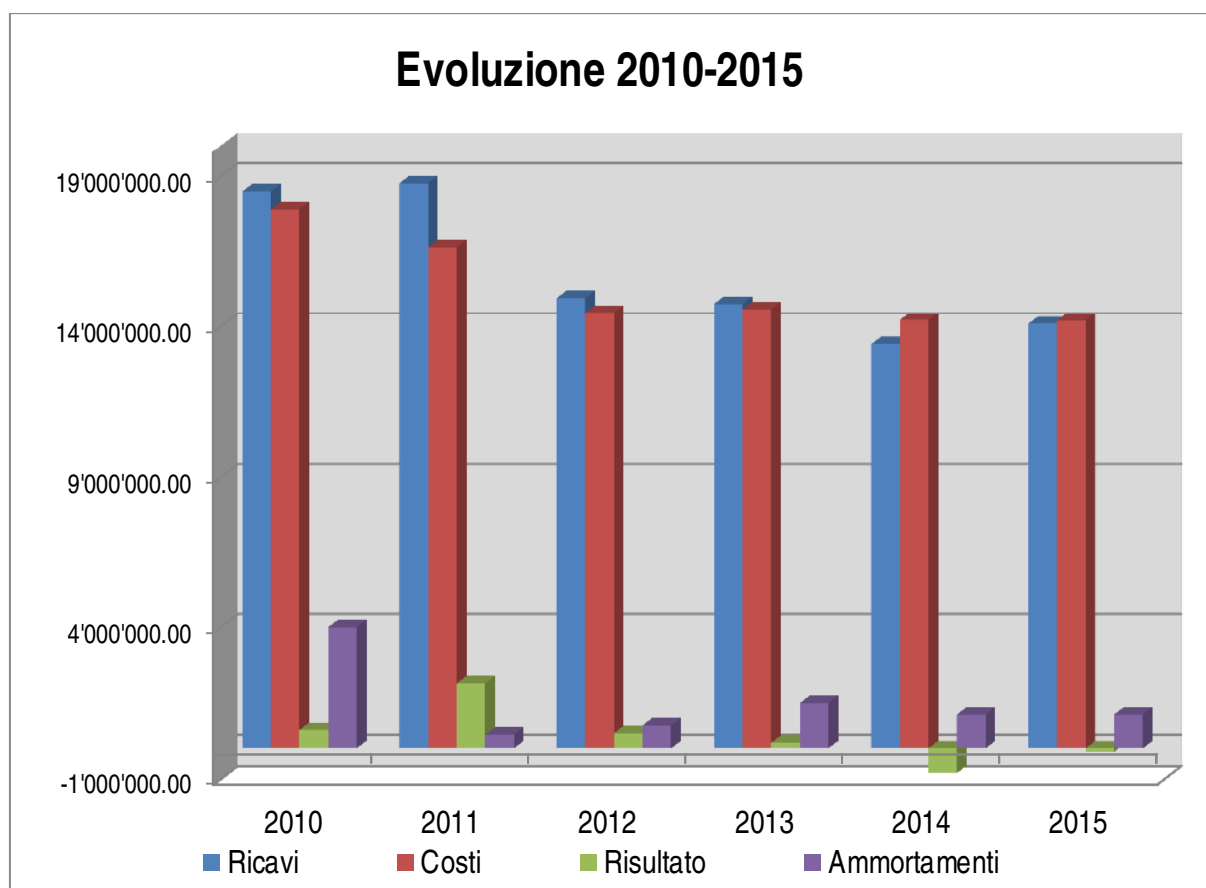
Come l'anno precedente il Comune non ha debito pubblico. La "riserva" di fr. 2'532'476.62 è aumentata di circa fr. 360'000, fissandosi alla cifra di fr. 2'895'159.87, grazie in particolare al livello contenuto degli investimenti. Questo dato conferma una situazione di bilancio ancora favorevole, a maggior ragione se si considerano i prudenziali criteri di valorizzazione a bilancio dei beni amministrativi e patrimoniali.

INTRODUZIONE

Il conto gestione corrente chiude per la seconda volta dal 2005 con un disavanzo d'esercizio, che si è assestato a fr. 108'316.75, risultato comunque nettamente migliore rispetto a quanto ipotizzato in fase di allestimento del preventivo, quando si prevedeva un disavanzo di 2.6 milioni di franchi.

Rispetto al preventivo registriamo una diminuzione dei costi di fr. 657'622.24 (- 4.43%) e maggiori ricavi di fr. 299'824.91 (+ 7.3%). Le imposte comunali sono aumentate di 3'078'336.10, grazie da una parte all'aumento del moltiplicatore di 5 punti (+ fr. circa fr. 550'000), ma soprattutto grazie alle sopravvenienze d'imposta di fr. 2'709'690.70, di cui si dirà in seguito.

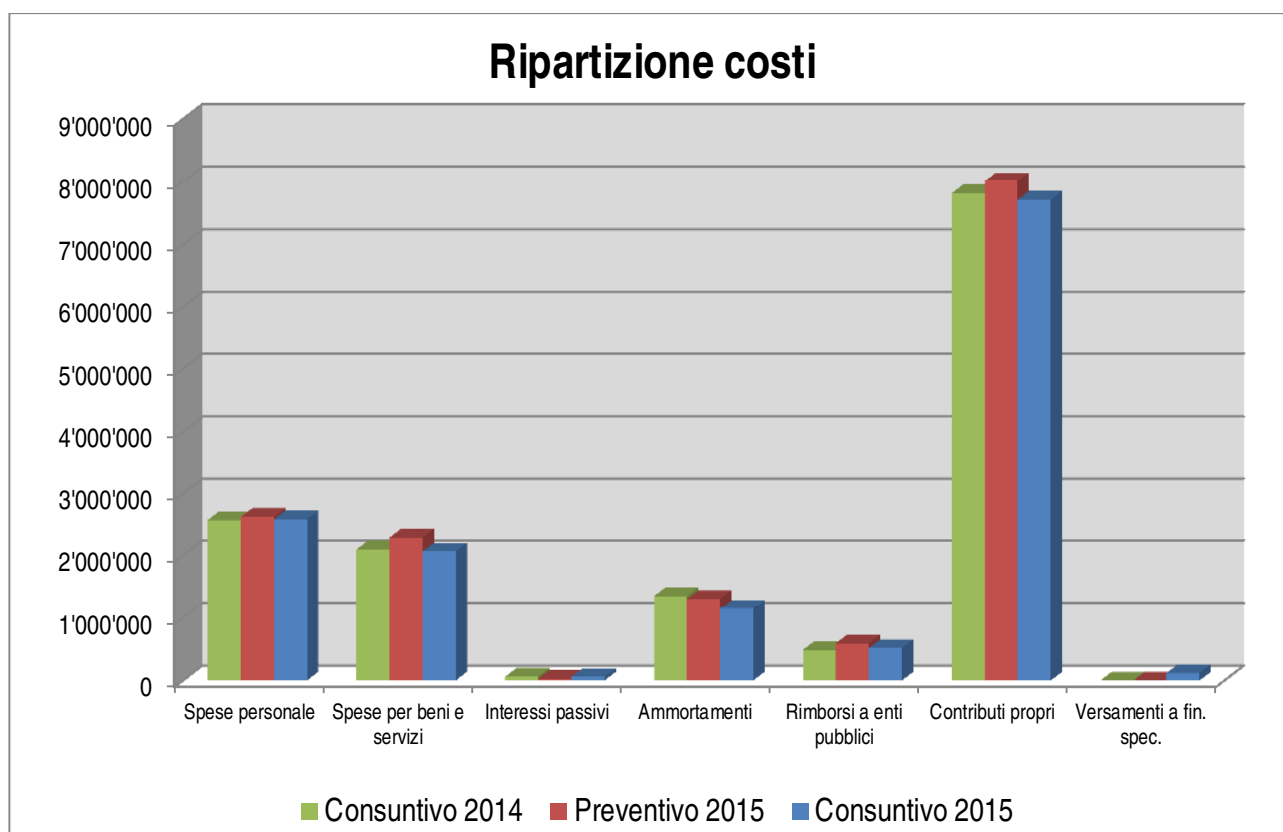
Dal grafico seguente potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2010 al 2015.



Di seguito elenchiamo le variazioni dei gruppi di conto rispetto all'anno precedente e al preventivo.

COSTI

Costi	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Differenza preventivo	%	Consuntivo 2014	Diff. anno precedente	%
30 Spese personale	2'595'026.45	2'632'700	-37'673.55	-1.43	2'582'565.15	12'461.30	0.48
31 Spese per beni e servizi	2'062'289.36	2'281'300	-219'010.64	-9.60	2'093'576.81	-31'287.45	-1.49
32 Interessi passivi	57'569.65	30'000	27'569.65	91.90	62'060.45	-4'490.80	-7.24
33 Ammortamenti	1'145'479.30	1'307'000	-161'520.70	-12.36	1'355'133.54	-209'654.24	-15.47
35 Rimborsi a enti pubblici	512'647.65	588'000	-75'352.35	-12.82	482'230.60	30'417.05	6.31
36 Contributi propri	7'702'384.35	8'011'000	-308'615.65	-3.85	7'803'517.42	-101'133.07	-1.30
38 Versamenti a fin. spec.	116'981.00	0	116'981.00		0.00	116'981.00	
Totale costi	14'192'377.76	14'850'000	-657'622.24	-4.43	14'379'083.97	-186'706.21	-1.30

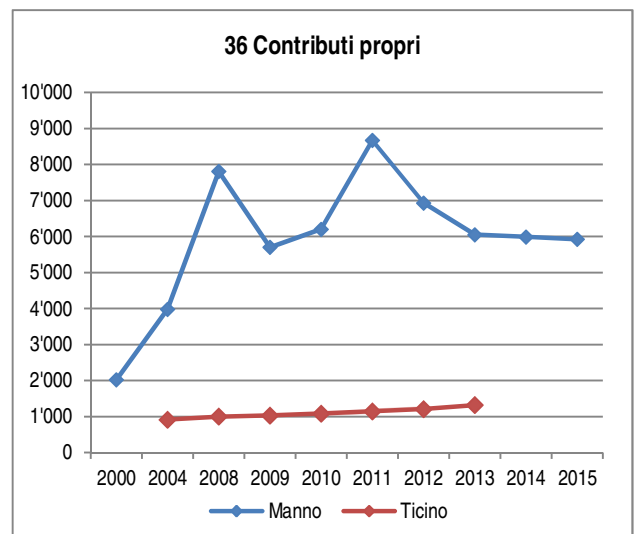
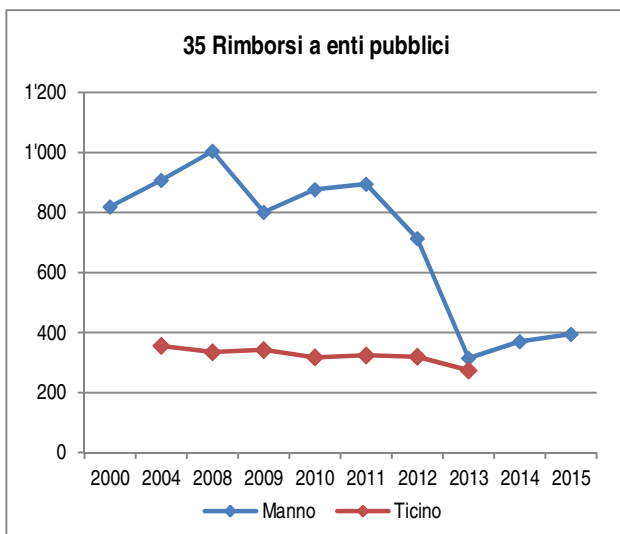
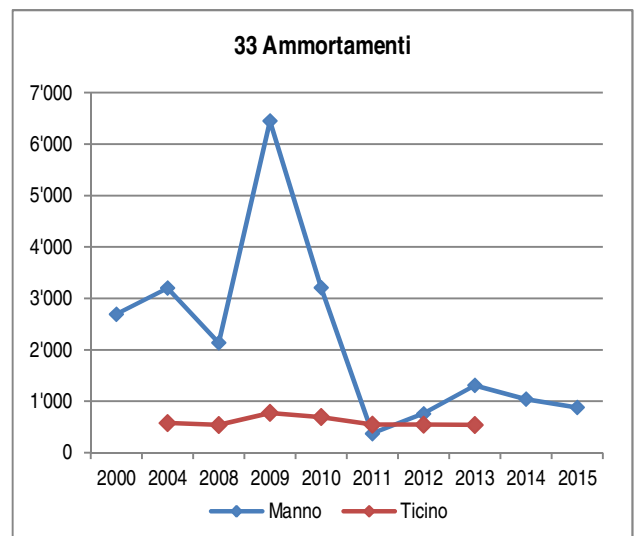
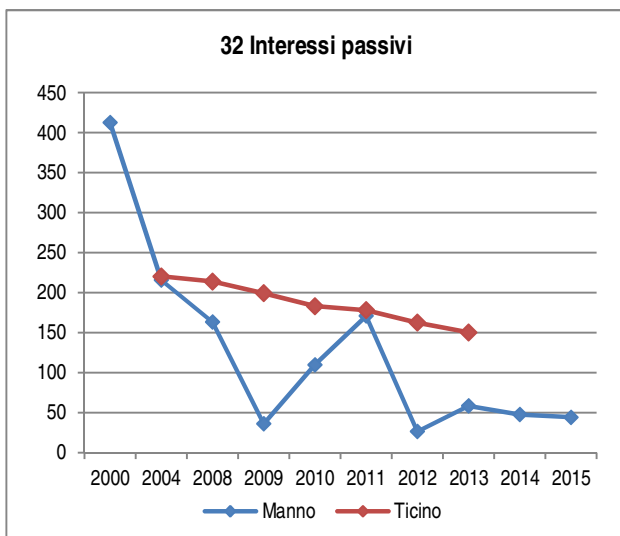
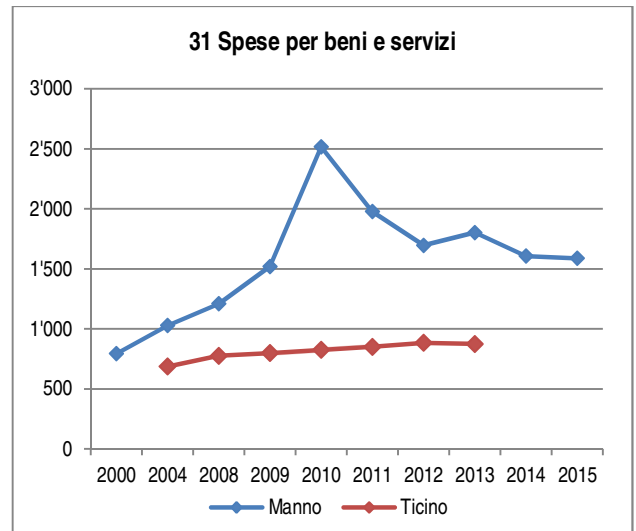
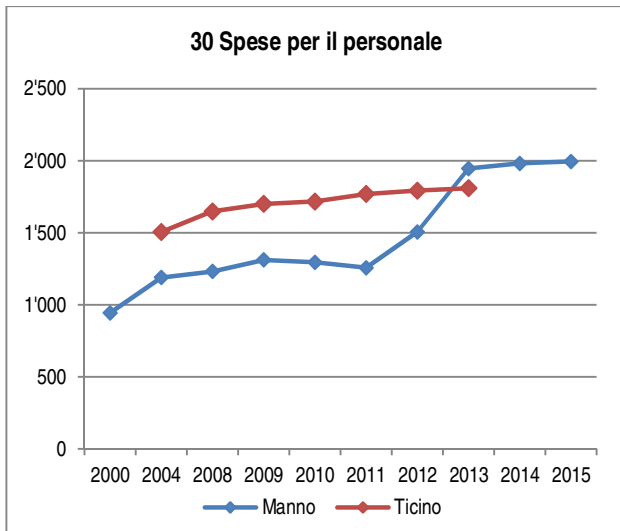


La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle uscite è riassunta nella tabella seguente.

Costi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
30 Spese personale	18.28 %	17.96 %
31 Spese per beni e servizi	14.53 %	14.56 %
32 Interessi passivi	0.41 %	0.43 %
33 Ammortamenti	8.07 %	9.42 %
35 Rimborsi a enti pubblici	3.61 %	3.35 %
36 Contributi propri	54.27 %	54.27 %
38 Versamenti a fin. spec.	0.82 %	0.00 %
Totale costi	100.00 %	100.00 %

Dalla prima tabella si può constatare che i costi monetari, esclusi quindi gli ammortamenti, sono aumentati rispetto all'anno precedente di fr. 112'195.49 (+ 0.87%) e sono risultati inferiori al preventivo di fr. 496'101.54 (- 3.66%).

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione dei costi **pro capite** per i principali gruppi di conto per il Comune di Manno e per la media dei Comuni ticinesi. Nella lettura va tenuto conto di alcune specificità connesse alla struttura dei costi (diversi oneri di personale sono conteggiati nei gruppi di spesa 31 e 36, ad esempio i costi per la casa per anziani, quelli per la polizia e la Vedeggio Servizi SA, rispettivamente per l'operatrice sociale; inoltre sui gruppi 35/36/44 pesa l'effetto perequativo legato alla particolare evoluzione del gettito del nostro Comune).



Esaminando i singoli gruppi di conti, si possono formulare le seguenti osservazioni.

30 Spese per il personale

Le spese per il personale registrano una diminuzione dell'1.43% rispetto al preventivo e un aumento dello 0.48% rispetto al consuntivo 2014; ricordiamo che dal 1. luglio 2015 è entrata in servizio la nuova direttrice scolastica al 70%.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi hanno registrato un'importante contrazione rispetto al preventivo (- fr. 219'010.64, pari a - 9.60%), da imputare essenzialmente a minori spese per i sottogruppi "312 Acqua, energia e combustibili" (- fr. 84'398.80), "314 Manutenzione stabili e strutture" (- fr. 51'829.27) e "318 Servizi e onorari" (- fr. 53'140.22).

32 Interessi passivi

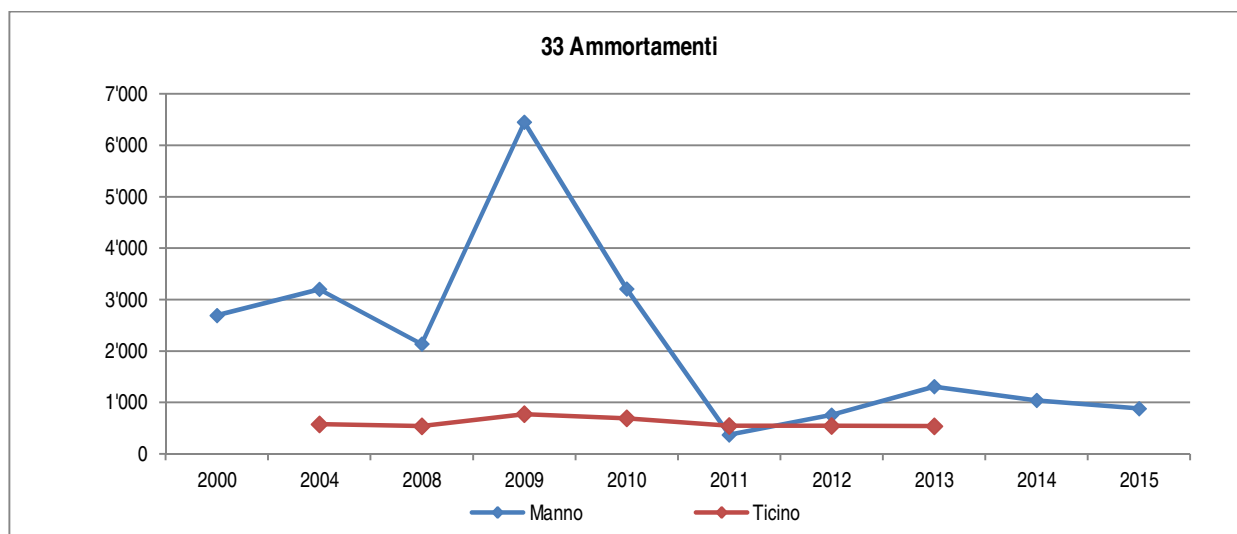
Grazie alla liquidità disponibile è stato nuovamente possibile finanziare tutti gli investimenti effettuati nel corso dell'anno senza dover far capo a nuovi finanziamenti onerosi da parte di terzi. Anche alla fine del 2015 il Comune di Manno non ha debiti a medio-lungo termine nei confronti di terzi. L'importo per interessi passivi esposto nella tabella è relativo agli interessi remuneratori sulle imposte pagate in eccesso e restituite ai contribuenti. L'aumento degli interessi remuneratori rappresenta purtroppo un segnale negativo, poiché gli acconti richiesti a suo tempo sono risultati eccessivi rispetto a quanto effettivamente dovuto, ciò che si traduce in una riduzione del gettito d'imposta, in particolare delle persone giuridiche.

33 Ammortamenti

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per un importo pari a fr. 1'097'749.20 (- fr. 80'631.70 rispetto al 2014), pari al 10.84% della sostanza ammortizzabile relativa ai beni amministrativi (11.03% nel 2014). Rispetto al preventivo si registra un minor costo di fr. 161'520.70 a seguito di un minor volume di investimenti eseguiti rispetto a quanto inizialmente ipotizzato.

Il grafico seguente mostra l'evoluzione degli ammortamenti amministrativi valutati **pro capite** per il Comune di Manno e la media dei Comuni ticinesi.

I picchi registrati nel 2007, 2009 e 2010 sono inerenti alla contabilizzazione di ammortamenti straordinari, che hanno permesso di ridurre in modo consistente la sostanza ammortizzabile e hanno contribuito in misura determinante ad evitare un aumento dell'indebitamento nonostante si sia realizzato un elevato volume di investimenti netti nel corso degli ultimi anni.



35 Rimborsi a enti pubblici

L'importante riduzione dei costi rispetto al preventivo (- fr. 75'352.35, pari a -12.82%) è essenzialmente determinata da minori costi per il Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni (CDALED), come verrà spiegato in seguito.

36 Contributi propri

L'importante contrazione del gettito d'imposta per il 2011 e 2010 rispetto al 2009 – passato da 21 a 15 milioni di franchi – ha avuto quale effetto "positivo" un importante riduzione dei conguagli 2014 per una serie di contributi comunali calcolati sul gettito, come pure, di conseguenza, degli acconti richiesti per l'esercizio 2015. Si registra infatti una flessione di fr. 308'615.65 (- 3.85%) rispetto al preventivo.

Il contributo di livellamento a carico del nostro Comune invece registra un aumento rispetto all'anno precedente e si attesta a fr. 5'153'744.00 (+ fr. 106'287.00). Il calcolo di questo contributo di solidarietà finanziaria è effettuato sulla media del gettito degli anni 2008-2012; la diminuzione del gettito 2010 e 2012 mostra quindi effetti unicamente in ragione di 3/5. L'aumento del contributo è inoltre dovuto all'incremento dell'aliquota di partecipazione dei comuni finanziariamente forti, passata dal 12.967% al 14.028%.

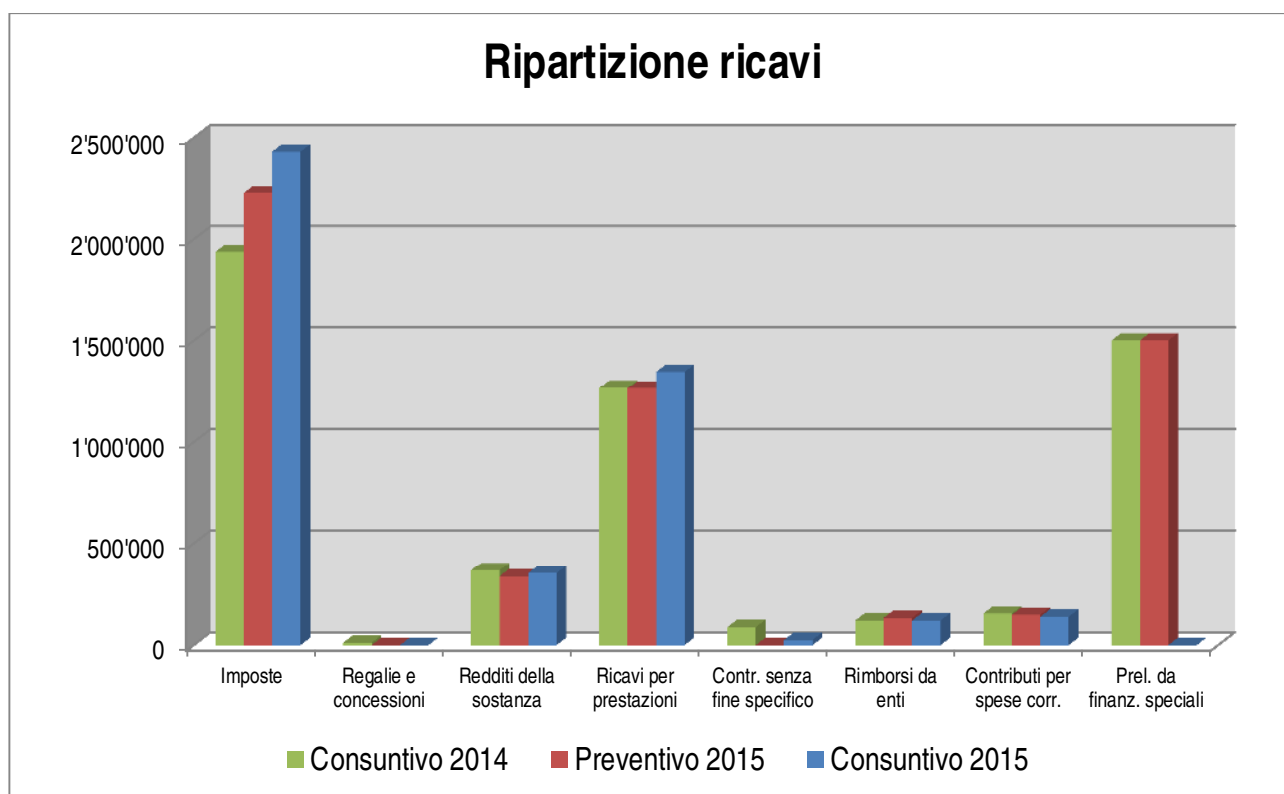
La tabella seguente mostra l'evoluzione delle spese del gruppo 36 nel corso degli ultimi anni.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
36 Contributi propri *	7'702'384	7'803'517	7'688'190	8'623'497	7'804'957	7'820'374	7'113'186	6'380'021	6'097'002	5'198'830
Variazione	0.18%	-9.51%	-10.85%	10.49%	-0.20%	9.94%	11.49%	4.64%	17.28%	
Variazione risp. 2006	48.16%	50.10%	47.88%	65.87%	50.13%	50.43%	36.82%	22.72%	17.28%	

* Variazione calcolata senza considerare l'accantonamento straordinario per un totale di 3 milioni di franchi per il contributo di livellamento contabilizzato nel 2008 e nel 2011.

RICAVI

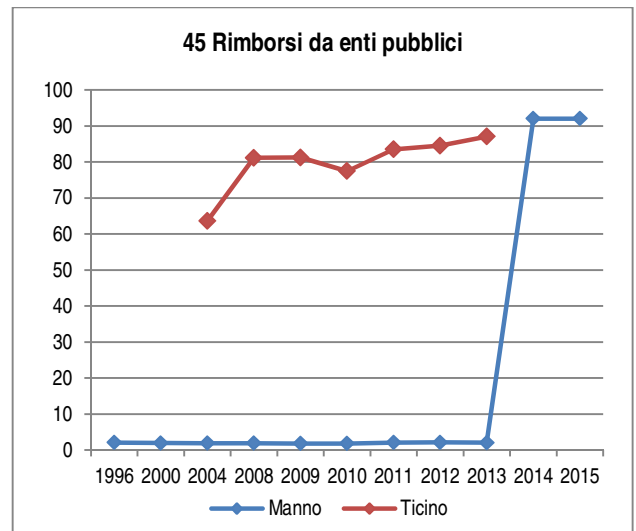
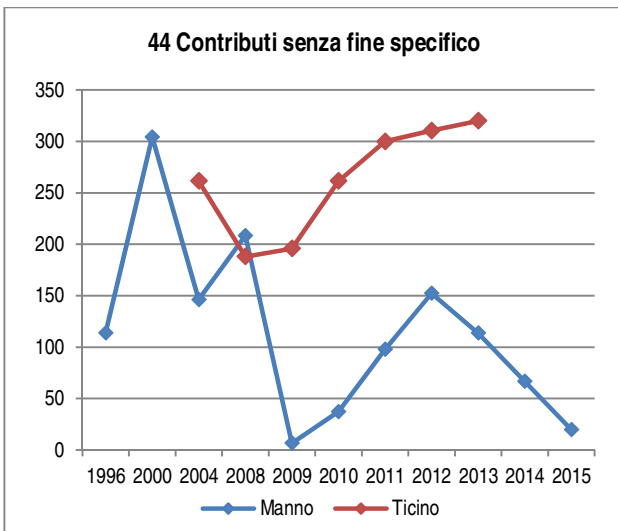
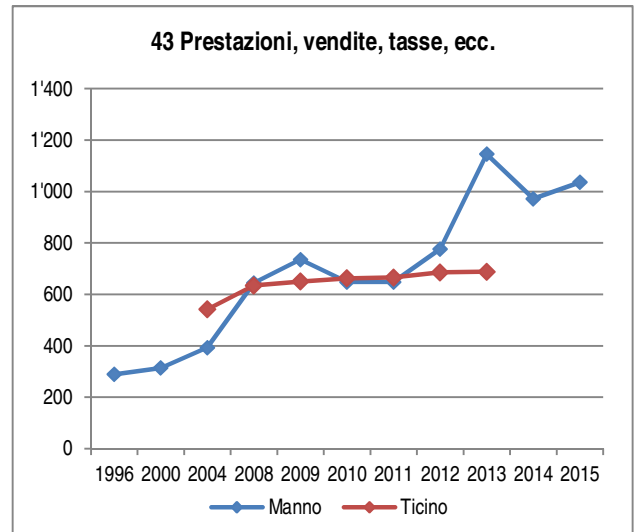
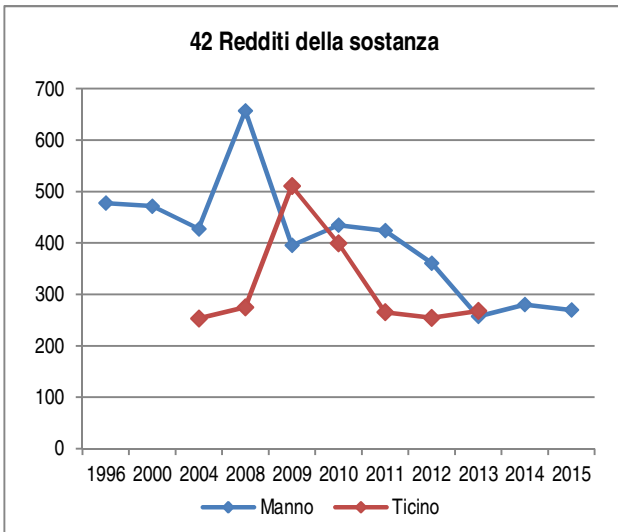
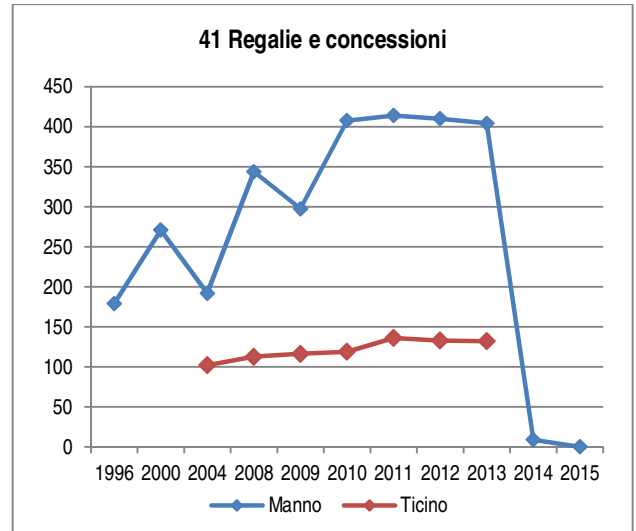
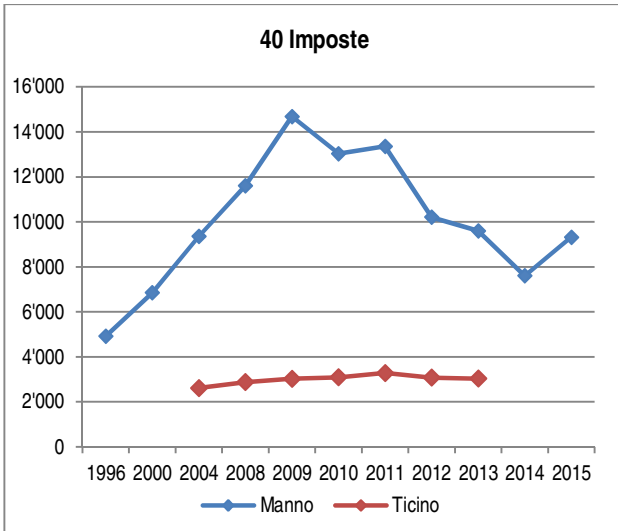
Ricavi	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Differenza preventivo	%	Consuntivo 2014	Diff. anno precedente	%
40 Imposte comunali	9'675'636.10				7'967'062.35	1'708'573.75	21.45
40 Imposte	2'431'547.36	2'230'000	201'547.36	9.04	1'936'908.90	494'638.46	25.54
41 Regalie e concessioni	60.00	0	60.00	#DIV/0!	11'694.60	-11'634.60	-99.49
42 Redditi della sostanza	350'748.75	335'500	15'248.75	4.55	365'289.70	-14'540.95	-3.98
43 Ricavi per prestazioni	1'343'489.90	1'263'400	80'089.90	6.34	1'266'563.75	76'926.15	6.07
44 Contr. senza fine specifico	25'691.90	200	25'491.90	12'745.95	86'899.80	-61'207.90	-70.44
45 Rimborsi da enti	119'680.00	132'600	-12'920.00	-9.74	119'937.00	-257.00	-0.21
46 Contributi per spese corr.	137'207.00	146'900	-9'693.00	-6.60	153'223.20	-16'016.20	-10.45
48 Prel. da finanz. speciali	0.00	1'500'000	-1'500'000.00		1'500'000.00	-1'500'000.00	
Totale ricavi	4'408'424.91	5'608'600	-1'200'175.09	-21.40	5'440'516.95	-1'032'092.04	-23.41

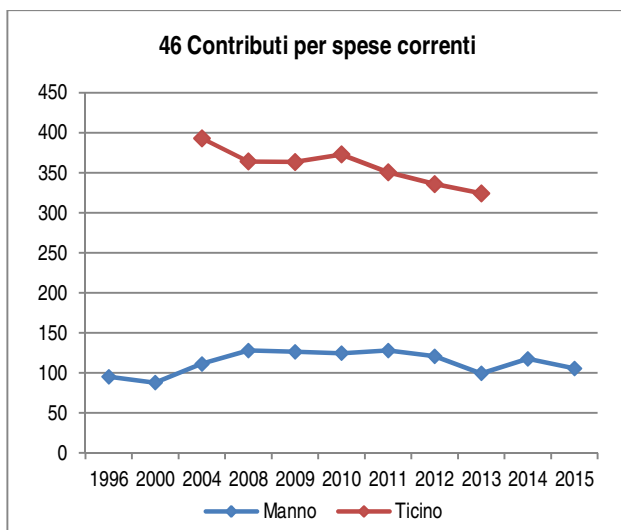


La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente.

Ricavi	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014
40 Imposte comunali	68.70%	59.42%
40 Imposte	17.26%	14.45%
41 Regalie e concessioni	0.00%	0.09%
42 Redditi della sostanza	2.49%	2.72%
43 Ricavi per prestazioni	9.54%	9.45%
44 Contributi senza fine specifico	0.18%	0.65%
45 Rimborsi da enti	0.85%	0.89%
46 Contributi per spese corr.	0.97%	1.14%
48 Prel. da finanz. speciali	0.00%	11.19%
Totale ricavi	100.00%	100.00%

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione dei ricavi **pro capite** per i singoli gruppi di conto per il Comune di Manno e per la media dei Comuni ticinesi. Particolarmente significative sono le differenze relative al gruppo 40 (imposte) e al gruppo 41 (provento dalla concessione di privativa AIL che dal 2014 non viene più versata ai Comuni).





In merito ai singoli gruppi di conti segnaliamo quanto segue.

40 Imposte comunali

Ancora una volta sono state registrate importanti entrate per sopravvenienze d'imposta comunale, relative agli anni 2014 e precedenti, pari a fr. 2'709'690.70. Si tratta di sopravvenienze determinate per il 50% da un caso singolo di una persona giuridica che nel 2013 ha registrato un incremento straordinario dell'utile rispetto all'anno precedente e per il restante 50 % da emissioni di notifiche di tassazione per alcune nuove aziende da poco insediate nel Comune e per le quali non erano note basi di calcolo per la valutazione e l'emissione degli acconti.

Per quanto riguarda la valutazione dei gettiti d'imposta non ancora oggetto di decisione, si è proceduto anche nel 2015 con gli usuali criteri prudenziali utilizzati negli scorsi anni (contabilizzazione degli acconti richiesti per le persone fisiche e acconti pagati per le persone giuridiche), considerando inoltre l'aumento del moltiplicatore dal 60% al 65% deciso nel mese di maggio 2015 e tenendo conto dell'evoluzione del gettito registrata nel 2013-2014 da parte dei principali contribuenti. La componente di gettito prodotto dalle persone giuridiche, che nel nostro caso raggiunge il 66% del gettito complessivo calcolato sulla base delle richieste di acconto pagate nel 2015 resta importante, ma mostra una conferma della tendenza al ribasso (70% nel 2012, 74% nel 2011, 75% nel 2010, 76% nel 2009, 81% nel 2008). Questa particolare situazione impone grande cautela a causa della forte mobilità e volatilità degli utili delle società (in particolare di quelle attive nei settori finanziario e dell'alta tecnologia). Nella valutazione del gettito 2015 sono già state registrate importanti rettifiche sulle richieste d'imposte emesse, per un importo pari a fr. 524'000.

La tabella seguente riporta l'evoluzione del gettito d'imposta di competenza registrato nei singoli anni, con le relative sopravvenienze contabilizzate negli anni successivi.

		Gettito d'imposta al						2009
		65%	60%	60%	60%	60%	60%	
		2015	2014	2013	2012	2011	2010	
Sopravvenienze	PF	2'333'571	2'222'762	2'324'566	2'142'198	2'120'668	2'213'051	2'195'151
	PG	4'632'375	3'785'708	4'124'427	5'084'372	5'955'998	6'166'840	5'830'829
	Subtotale	6'965'945	6'008'470	6'448'993	7'226'570	8'076'666	8'379'891	8'025'979
	2010							1'796'729
	2011						259'497	3'835'402
	2012					883'773	799'083	-20'930
	2013				1'385'564	851'799	328'655	
	2014			1'148'761	880'639	-86'242		
2015		384'707	2'295'652	25'550				
Totale	6'965'945	6'393'177	9'893'406	9'518'322	9'725'995	9'767'126	13'637'179	
Gettito al 100%	10'716'839	10'655'295	16'489'009	15'863'870	16'209'992	16'278'543	22'728'632	

La tabella precedente mostra con estrema chiarezza la tendenza alla contrazione del gettito degli ultimi anni. Tra il 2009 e il 2014 il gettito fiscale si è più che dimezzato. La drastica riduzione dei ricavi ha potuto essere assorbita negli anni scorsi senza contraccolpi eccessivi solo grazie alla rigorosa politica d'ammortamento, al regolare contenimento dei costi correnti ed al mancato aumento dell'indebitamento verso terzi (che non ha generato interessi passivi supplementari) e in parte mitigata dallo scioglimento delle riserve appositamente create negli anni scorsi.

40 Imposte

L'importante aumento delle entrate per questo gruppo di conti (+ fr. 201'547.36 rispetto al preventivo e + fr. 494'638.46 rispetto al consuntivo 2014) è da attribuire essenzialmente al maggior conguaglio relativo alle imposte alla fonte rispetto a quanto valutato per l'anno 2013 ma effettivamente contabilizzato nel 2014, come sarà spiegato più avanti.

43 Ricavi per prestazioni, vendite, tasse, diritti e multe

Le maggiori entrate registrate in questo gruppo (+ fr. 80'089.90) rispetto al preventivo sono essenzialmente da ricondurre al rimborso stipendi per assenze malattia, rispettivamente gravidanza, come pure al rimborso da parte dei Comuni di Bedano e Gravesano per la quota parte dei costi per la direzione relativa alle loro sedi di scuola dell'infanzia.

44 Contributi senza fine specifico

Il maggior ricavo contabilizzato è relativo alla quota parte a favore del Comune sulla tassa sugli utili immobiliari (TUI) relativo alle transazioni avvenute nel 2014.

48 Prelevamento da finanziamenti speciali

Grazie alla positiva situazione finanziaria (contrazione dei costi) e ai maggiori ricavi non previsti, si può rinunciare al prelievo dal fondo costituito negli anni scorsi per far fronte all'aumento del contributo di livellamento e al calo del gettito d'imposta.

In merito agli altri gruppi di conti non vi sono particolari osservazioni da formulare.

* * * * *

Per rapporto al preventivo 2015 si registrano minori uscite per fr. 657'622.24 (- 4.43%) e maggiori ricavi per fr. 299'824.91 (+ 7.30%). Il fabbisogno preventivato da coprire mediante imposte, senza tener conto del previsto scioglimento parziale dell'accantonamento, è di conseguenza diminuito di fr. 957'447.15 (- 8.91).

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Costi	14'192'377.76	14'850'000.00	14'379'083.97
Ricavi	4'408'424.91	4'108'600.00	3'940'516.95
Scioglimento accantonamento LPI	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00
Fabbisogno	9'783'952.85	9'241'400.00	8'938'567.02
Imposte anno corrente	6'965'945.40		6'008'469.65
Cong. imposte anni precedenti	2'709'690.70		1'958'592.70
Risultato	<u>-108'316.75</u>		<u>-971'504.67</u>

* * * * *

Esaminando i singoli conti della gestione corrente, si rileva quanto segue.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

318.05 Onorari per consulenze tecniche e perizie (+ fr. 3'549.60)

Le principali spese sono relative a mandati assegnati a terzi per le seguenti problematiche:

- valutazione del rischio incendio residuo presso il centro comunale assegnato alla SWISSI AG (fr. 2'376.00);
- elaborazione di una perizia immobiliare all'ing. Eraldo Pianetti di Mendrisio (fr. 4'074.10) necessario a valutare il maggior valore immobiliare nell'ambito della variante di PR relativa al comparto FFS Cargo;
- aggiornamento del piano degli allacciamenti privati realizzati negli ultimi anni alle canalizzazioni pubbliche alla Comal.ch SA di Morbio Inferiore (fr. 7'508.70);
- accompagnamento tecnico nell'ambito della progettazione della nuova rete tram allo studio Orsi e Associati di Bellinzona (fr. 3'559.65) in collaborazione con il Comune di Bioggio.

318.08 Spese per emissione imposte CSI (- fr. 8'481.45)

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. Nel corso del 2015 sono state emesse richieste d'acconto inferiori al 2014 e conguagli per gli anni precedenti per importi consistenti, ma di entità inferiore rispetto all'anno precedente, ciò che ha comportato una ulteriore diminuzione dei costi di emissione delle imposte comunali tramite il Centro sistemi informativi (CSI) del Cantone.

318.12 Collaborazioni intercomunali (+ fr. 336.05)

Le principali spese sono relative alle attività svolte in collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio e in particolare al pagamento delle prestazioni relative all'elaborazione dello studio "Modello di organizzazione dei servizi" assegnato al dott. Riccardo Crivelli di Biasca (fr. 10'000.00) e relativo al comprensorio Malcantone Est e Basso Vedeggio, alle spese relative alla completazione del piano di mobilità scolastica

assieme al Comune di Gravesano (fr. 4'757.70) e alla partecipazione ai costi per l'inaugurazione del LAC con un importo di fr. 10'000.00, ripartito un terzo ciascuno tra Agno, Bioggio e Manno.

319.01 Altre spese per beni e servizi (+ fr. 11'646.50)

La spesa maggiore è relativa al versamento di fr. 12'483.90 alla ditta Benicchio e figli SA relativa ad una procedura che si è trascinata negli anni per la sistemazione del posteggio Giova e per la quale non era stato effettuato il relativo accantonamento prima della chiusura del credito concesso dal Consiglio comunale. Inizialmente il lavoro di realizzazione del posteggio era stato assegnato ad una ditta, che aveva appaltato i lavori di giardinaggio alla ditta Benicchio SA, ma che poi non aveva versato quanto dovuto. Il Municipio aveva trattenuto l'importo a garanzia della ditta esecutrice, importo che di fatto non è mai stato versato.

431.02 Tasse per licenze edilizie (+ fr. 2'439.00)

Nel corso dell'anno sono stati rilasciati 56 permessi in ambito edilizio (licenze edilizie e nullaosta); nel 2014 ne erano stati rilasciati 57. Ricordiamo che la tassa della licenza edilizia è calcolata in percentuale del valore dell'investimento preventivato e che il 50% di quanto incassato viene riversato al Cantone.

434.01 Tassa cani (+ fr. 2'475.00)

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, sia per quanto riguarda la fissazione della tassa – per il nostro Comune è stata fissata a fr. 75.00 – che per il suo incasso. I Comuni devono poi riversare una quota parte all'Amministrazione cantonale, pari a fr. 25.00 per cane. Si segnala che a fine anno nel Comune di Manno erano registrati 144 cani.

436.01 Rimborso stipendi (+ fr. 7'588.85)

Si tratta della quota parte di stipendio rimborsata dall'assicurazione a seguito di assenze per malattia o infortunio.

436.03 Altri rimborsi (+ fr. 11'290.35)

Le principali fonti di entrate sono relative al rimborso della Vedeggio Servizi SA per le prestazioni del personale amministrativo e l'affitto dell'ufficio (fr. 5'000.00), al contributo versato dalla Società generale d'affissione per i pannelli pubblicitari (fr. 1'600.00) e alla quota parte sulla tassa Co2 rimborsata dalla Confederazione (fr. 1'443.20), oltre ad un minor conguaglio relativo agli anni precedenti per la manutenzione del vigneto (fr. 2'754.00).

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

312.05 Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali (- fr. 61'324.70)

Nel corso dell'anno l'evoluzione del prezzo dell'olio da riscaldamento ha registrato un'importante flessione rispetto agli anni precedenti ed è stato possibile procedere all'acquisto al prezzo di fr. 67.13 per 100 litri (2014: fr. 86.72 - 2012: fr. 95.58) e sono stati acquistati 35'100 litri di nafta (2014 73'335). Occorre però tenere in considerazione che non viene fatta una delimitazione effettiva sull'anno civile delle scorte esistenti.

314.01 Manutenzione stabili comunali (+ fr. 20'073.35)

I principali interventi di manutenzione eseguiti durante l'anno per gli stabili comunali sono riportati qui di seguito:

- contratti di manutenzione vari (ascensori, montascale, ventilazione, bruciatori, estintori, ecc.) per i diversi stabili (fr. 27'093.35);
- manutenzione attrezzi della palestra tramite la ditta Alder & Eisenhut AG (fr. 3'572.00);
- sistemazione e sostituzione dei coppi del tetto di Casa Porta che sono stati spostati e danneggiati dal forte vento tramite la ditta Aurelio Pagnamenta SA (fr. 4'085.70);

- riparazione delle condotte dell'acqua potabile (fr. 5'100.00) e del riscaldamento (fr. 2'079.30) presso la scuola dell'infanzia sede centro;
- spurgo delle canalizzazioni del centro comunale e di Casa Porta tramite la ditta ISS Bernasconi SA (fr. 3'045.90);
- riparazione dei lucernari della palestra tramite la ditta Poretti & Gaggini SA (fr. 3'088.80);
- manutenzione e sostituzione di diversi apparecchi tecnici (centralina riscaldamento, ventilatore palestra, presso il centro comunale tramite la ditta Tech-Insta SA (fr. 15'556.60).

427.01 Affitto centro comunale (- fr. 9'915.00)

La tabella seguente fornisce i dati relativi all'occupazione della Sala Aragonite durante l'anno.

Sala Aragonite	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Manifestazioni organizzate dal Comune	18	20	24	16	24	5	18
Affitti di privati	66	65	64	63	62	82	82
Associazioni culturali, partiti, scuole	17	23	16	27	26	23	21
Totale	101	108	104	106	112	110	121

La tabella seguente fornisce i dati relativi all'occupazione della Sala riunioni durante l'anno:

Sala riunioni	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Manifestazioni organizzate dal Comune	2	1	5	1	2	0	9
Affitti di privati	55	103	131	94	101	96	27
Associazioni culturali, partiti, scuole	7	11	16	8	7	12	14
Totale	64	115	152	103	110	108	50

Nel corso del 2015 Sala Porta è stata utilizzata 32 volte (2014: 38) per riunioni e/o manifestazioni del Comune e 9 volte (2014: 5) per riunioni di partiti e associazioni comunali.

Il locale ristoro è invece stato utilizzato 11 volte (2014: 6 volte) da parte del Comune per manifestazioni di vario genere, 24 volte (2014: 6) da partiti e associazioni e 40 volte (2014: 25 volte) da privati domiciliati nel Comune.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

318.01 Aggiornamento misurazioni catastali (+ fr. 11'620.10)

431.01 Tasse aggiornamento mappe (+ fr. 11'706.50)

461.01 Sussidi cantonali aggiornamento mappe (+ fr. 1'470.00)

I costi per l'aggiornamento delle misurazioni catastali sono legati all'attività edilizia e al numero di trapassi immobiliari registrati, che possono variare sensibilmente da un anno all'altro.

318.03 Contributo polizia intercomunale (- fr. 9'660.95)

Il 2015 è stato il primo anno completo durante il quale il corpo di polizia, denominato ora Malcantone Est, ha svolto il proprio servizio sul nuovo comprensorio completo. Nel corso del 2014 erano entrati a far parte i Comuni di Gravesano (dal 1.1.2014) e i Comuni di Aranno, Cademario (dal 1.7.2014). Dal 1.1.2015 il comprensorio è stato completato anche dal Comune di Alto Malcantone.

60 PROTEZIONE CIVILE

352.01 Contributo ente intercomunale Pci (- fr. 4'599.15)

I minori costi rispetto al preventivo sono dovuti alla contabilizzazione del minor conguaglio per il 2014, pari a fr. 5'475.95.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

302.01 Stipendio docenti scuola dell'infanzia (+ fr. 21'742.80)

436.01 Rimborso stipendi (+ fr. 29'085.10)

Il maggior onere per gli stipendi dei docenti è da ricondurre all'assunzione di una nuova docente a partire dal 1. settembre in sostituzione di Ramona Birth Da Silva che ha beneficiato di un congedo maternità, compensato dall'incasso dell'indennità di perdita di guadagno prevista per questi casi. Dal 1. gennaio 2016 la docente è rientrata al 50%, mentre il restante 50% è assunto dalla nuova docente Valentina Chiarini.

10 SCUOLE PUBBLICHE

Scuole elementari

Quello appena concluso è stato il primo anno parziale con la nuova figura della direttrice scolastica Alessandra Jaccard che ha assunto il nuovo compito a partire dal 1. luglio 2015 con un grado d'occupazione al 70%. Grazie all'accordo raggiunto con i Comuni di Gravesano e Bedano la direttrice svolge la sua attività anche per le scuole dell'infanzia di questi due Comuni, che rimborsano poi la quota parte di stipendio in base al numero di allievi iscritti. In base alla ripartizione degli allievi riportata nella seguente tabella, il Comune di Gravesano ha contribuito con fr. 642'983.50 (+ 23'157.85 rispetto al 2014) alle spese di gestione delle scuole elementari.

	2015					2014				
	I trim.	II trim.	III trim.	IV trim.	media	I trim.	II trim.	III trim.	IV trim.	media
Manno	65	65	64	63	64.25	64	63	63	67	64.25
Gravesano	55	55	61	61	58.00	55	55	55	53	54.50
Totale	120	120	125	124	122.25	119	118	118	120	118.75
Manno	54.2%	54.2%	51.2%	50.8%	52.6%	53.8%	53.4%	53.4%	55.8%	54.1%
Gravesano	45.8%	45.8%	48.8%	49.2%	47.4%	46.2%	46.6%	46.6%	44.2%	45.9%

302.01 Stipendio docenti (- fr. 25'423.65)

Contrariamente a quanto ipotizzato, non è stato necessario istituire la 7a sezione di scuola elementare per l'anno scolastico 2015-2016. Di conseguenza il costo degli stipendi si riduce di proporzione (stipendio di un docente per 4 mesi).

318.02 Corso di nuoto (+ fr. 3'250.65)

Il corso di nuoto si è svolto nel corso del mese di maggio presso il lido di Lugano ed è stato molto apprezzato da parte degli allievi e dalle famiglie. I maggiori costi sono legati alle spese di trasporto che in fase di preventivo erano state sottovalutate.

318.05 Contributo doposcuola (+ fr. 2'000.00)

In accordo con il Comune di Gravesano, si è provveduto a raggruppare i contributi che i due Comuni versavano singolarmente all'Assemblea genitori per le sue attività e per il gruppo teatro e ad integrarli nei costi relativi alla scuola elementare.

436.01 Contributi altri comuni (+ fr. 19'125.00)

La maggior percentuale di allievi domiciliati a Gravesano rispetto a quanto previsto a preventivo, come pure il rimborso della quota parte dei costi della direzione da parte dei Comuni di Bedano e Gravesano giustificano l'aumento di questa voce.

461.01 Sussidio stipendi docenti (- fr. 4'796.00)

La minore percentuale di allievi delle scuole elementari domiciliati a Manno comporta in proporzione una minore entrata per il sussidio sugli stipendi dei docenti. Il sussidio viene infatti riconosciuto nella misura di fr. 86'428 per sezione, applicando la quota di partecipazione che per il Comune di Manno è pari al 30%, e ripartito tra i Comuni di Manno e Gravesano in base al numero di allievi.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario (- fr. 1'431.30)

Al 31 dicembre 2015 figurano iscritti alla Biblioteca Portaperta 525 utenti (489 nel 2014). La biblioteca dispone di 3344 libri (3'070 nel 2014), in parte forniti in prestito da Bibliomedia di Biasca (1'113), in parte acquistati direttamente dal Comune e in parte ricevuti in omaggio da privati. Durante l'anno sono stati effettuati in totale 2330 prestiti (2'270 nel 2014) da parte di 309 (316 nel 2014) utenti. La biblioteca è stata aperta al pubblico lunedì, mercoledì (che risulta il giorno più frequentato) e giovedì per un totale di 6.5 ore settimanali, alle quali si aggiungono 48 aperture speciali per attività di animazione con le scuole dell'infanzia ed elementare.

La Biblioteca Portaperta ha offerto appuntamenti speciali: letture in biblioteca per bambini, ragazzi e adulti, presentazioni di libri per adulti, momenti di gioco per adolescenti; collabora inoltre all'organizzazione degli eventi culturali "Personaggi e autori", "Manno Film Mondo" ed "Esplorare il sogno".

Le attività della biblioteca sono garantite, oltre che dalla bibliotecaria, da 14 persone che si occupano a titolo volontario della presenza durante le aperture, della preparazione e catalogazione dei libri, delle attività con le scuole e per il pubblico; le ore prestate nel 2015 sono state circa 1'000.

318.01 Manifestazioni culturali (+ fr. 3'455.90)

Nel corso del 2015 sono stati proposti i seguenti momenti organizzati dal Comune di Manno:

- **Personaggi e autori:** un solo tema, tre serate, tre ospiti: Claudio Sulser – che ha sostituito Pierluigi Tami appena assunto dal FC Grasshoper, Giovanni Cramer e Franco Zambelloni hanno animato, nel mese di marzo, il dibattito con Giancarlo Dionisio, ciascuno affrontando il tema della Competizione da una diversa prospettiva. Il breve ciclo ha continuato la serie di incontri inaugurati nel 2014 e proposti dalla Commissione cultura in collaborazione con la Biblioteca.
- **Manno Film Mondo:** in primavera è stata organizzata la terza edizione della manifestazione che prevede, attraverso film, documentari e altre proposte, un viaggio alla scoperta di una regione del mondo accompagnati da una ONG che opera sul territorio. La destinazione è stata l'Africa e il programma è stato allestito in collaborazione con l'Associazione Helvetas.
- **Esplorare il sogno:** nel mese di settembre è stata organizzata la quarta edizione dell'evento che accoglie letteratura, gastronomia e spettacoli o musica. Si è proposto un incontro con lo scrittore Arno Camenisch, intervistato da Paolo Tognina, seguito dallo spettacolo "Giungla", teatro di narrazione di e con Roberto Anglisani; tra i due momenti la cena-buffet curata dal Laboratorio Al Ronchetto della Fondazione Diamante. L'evento ha riscontrato un'ottima affluenza e consolidato il successo delle precedenti edizioni.

La collaborazione con i Comuni di Agno e Bioggio ha permesso di proporre una serie di appuntamenti di teatro, musica e cinema. L'organizzazione pratica delle singole manifestazioni è ripartita, in base alle

competenze e alle disponibilità logistiche, ai singoli Comuni; i costi sono invece suddivisi 1/3 ciascuno. Il Comune di Manno ha organizzato due spettacoli teatrali: in ottobre "L'accompagnamento" con il Teatro "Memoria attiva", inserito anche nel calendario del Festival Internazionale del Teatro di Lugano e in novembre "Patatrak" con il Teatro Barabao, a cui si sono aggiunti tre spettacoli per gli allievi delle scuole elementari e dell'infanzia di Manno, Agno, Bioggio e Gravesano. Il Comune di Bioggio ha organizzato "Cinema all'aperto", tre serate di nuovo cinema italiano – una in ogni Comune – durante le quali sono stati proiettati i film "La buca", "Il capitale umano" e "Il giovane favoloso", mentre il Comune di Agno ha organizzato due momenti musicali: un concerto con il gruppo "Adria" e il concerto "Musica per sua Maestà" con l'Orchestra da Camera di Lugano. Il neo costituito gruppo BAM, composto da giovani dei tre Comuni e sostenuto dai tre Municipi, ha organizzato nel mese di aprile un Open-air, che nonostante le avverse condizioni meteo ha avuto un buon successo.

318.06 Manifestazioni ricreative (- fr. 7'308.60)

Le principali manifestazioni proposte dal Comune sono il pranzo offerto all'inizio dell'anno in sala Aragonite agli anziani (116 presenti), la gita con gli anziani in maggio (48 partecipanti) e l'incontro con i diciottenni proposto alla fine dell'anno (presenti 7 giovani). Per la seconda volta quest'ultimo è stato organizzato assieme al Comune di Agno e Bioggio e i giovani presenti hanno tra l'altro potuto dialogare con i diversi ospiti presenti (rappresentanti del gruppo BAM, lo sportivo Murat Pelit, Cristina Pagani dell'Associazione 18-24.ch e la professoressa Lina Bertoli). Altra manifestazione ricorrente è **Divertimanno Insieme**, durante la quale nel pomeriggio sono state proposte animazioni, giochi e musica. Alla sera ha avuto luogo la tradizionale cena in Piazza Bironico.

435.01 Ricavi da manifestazioni e buvette (+ fr. 14'162.00)

Per l'organizzazione delle manifestazioni culturali, e in particolare quelle proposte nell'ambito di ABM, si è ricevuta la sponsorizzazione da parte delle AIL SA, che per il nostro Comune corrisponde a fr. 11'666.65; l'Assicurazione Basilese ha sponsorizzato con fr. 1'000.00 l'evento "Manno Film Mondo". Le diverse manifestazioni culturali e ricreative hanno inoltre generato incassi che permettono in buona parte di coprire i relativi costi; i principali sono "Divertimanno Insieme" fr. 4'932.15 ed "Esplorare il sogno" fr. 4'055.00.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA (+ fr. 26'773.30)

La SA ha prestato nel 2015 un totale di 6'454 ore (2014: 5'371) a favore del Comune di Manno. Le ore dedicate alla manutenzione del "verde" sono state 3'760 (2014: 2'358), quelle per la manutenzione delle strade e per l'esecuzione di lavori vari sono state 3'154 (2014: 3'013). Il costo a carico del Comune per la manutenzione del "verde" ammonta a fr. 238'773.25. A livello di preventivo era stato stimato un costo complessivo di fr. 482'000.00 suddiviso nelle voci "330.314.05 Manutenzione verde" e "620.314.02 Manutenzione strade". La spesa complessiva a consuntivo è stata pari a fr. 449'577.40 (2014: fr. 412'586.50).

40 SPORT

365.01 Contributi a società sportive (+ fr. 3'500.00)

Nel corso del 2015 la società Budo Club Vedeggio ha festeggiato il 40° e il Municipio ha deciso di concedere un contributo straordinario di fr. 4'500.00 per l'organizzazione dei festeggiamenti.

50 ALTRE ATTIVITÀ DI TEMPO LIBERO

365.02 Contributo Midnight@Rusca (+ fr. 2'009.00)

Vista l'esperienza positiva avuta con il progetto "Midnight@Rusca", che viene gestito dalla fondazione Idée:sport e che organizza al sabato sera presso la palestra di Gravesano delle attività destinate ai ragazzi che frequentano la scuola media, il Municipio ha deciso di aderire anche ad un altro progetto analogo

denominato "Open Sunday". In questo caso alla domenica pomeriggio vengono organizzate presso la palestra delle scuole elementari di Lamone delle attività per i bambini delle scuole elementari.

4 SALUTE PUBBLICA

60 SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO

351.01 Contributo per cure dentarie (+ fr. 2'978.75)

Conformemente alle direttive cantonali, il Comune partecipa alle spese per le cure dentarie degli allievi di scuola elementare e di scuola media con una percentuale del 70% del costo totale mentre la parte restante viene assunta dal Cantone.

366.01 Contributo comunale cure dentarie (- fr. 2'604.25)

La tabella seguente vi mostra l'evoluzione del sussidio versato dal Comune per le cure dentarie ortodontiche per gli allievi in età dell'obbligo scolastico, in base al Regolamento adottato dal Consiglio comunale nel 2001.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Sussidio versato	2'396	618	2'529	4'661	2'993	3'270	6'085	8'660

90 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE

318.12 Contributo Croce Verde (- fr. 11'504.40)

I minori costi rispetto al preventivo sono dovuti alla contabilizzazione del minor conguaglio per il 2014, pari a fr. 7'099.40.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo Legge per famiglie (+ fr. 2'684.00)

Nell'ambito della Legge sulle famiglie è prevista 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 viene calcolato in base al gettito fiscale che per Manno ammonta, per il 2015, a fr. 103'684.00, importo calcolato percentualmente sul gettito d'imposta.

Il Municipio, come già avvenuto negli anni precedenti, ha deciso di confermare il sostegno all'attività di due organizzazioni attive nel Comune o nella regione: AGAPE Sfera Kids di Agno (fr. 30'000.00) e Asilo nido Supsi di Manno (fr. 10'000.00); sono inoltre stati versati contributi all'Associazione famiglie diurne (fr. 4'800.00) e ad altre cinque strutture della regione (da fr. 1'000.00 a fr. 2'500.00) a dipendenza del numero di bambini, domiciliati nel Comune, che hanno accolto.

70 CASE PER ANZIANI

352.01 Contributo consorzio casa anziani Stella Maris (- fr. 12'786.15)

All'inizio dello scorso anno è stato ratificato dal Cantone il nuovo statuto del Consorzio, che prevede pure una nuova chiave di riparto delle spese. Il contributo è stato quindi calcolato fino al 16 marzo ancora con la vecchia chiave, mentre per il periodo restante con la nuova chiave.

362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti (- fr. 223'425.20)

Il contributo a carico del Comune è calcolato in parte sul numero di giornate di presenza di nostri domiciliati presso gli istituti per anziani e in parte sul gettito d'imposta comunale. Per i comuni finanziariamente forti questa seconda componente è preponderante e va ad aggiungersi ai già notevoli oneri sopportati a titolo di partecipazione al finanziamento del contributo di livellamento della potenzialità fiscale e del fondo di compensazione. Nel corso del 2015 è stato pubblicato il dato aggiornato del gettito d'imposta comunale 2012, che è ulteriormente calato rispetto a quello del 2011, ciò che ha comportato una restituzione di fr. 76'767.00 sul contributo versato per il 2014 e di conseguenza una riduzione delle richieste di acconto per il 2015.

La tabella seguente mostra l'evoluzione del contributo nel corso degli ultimi anni. Viene indicato il contributo contabilizzato per ogni anno, suddividendo l'importo tra il contributo valutato per l'anno di competenza e il conguaglio contabilizzato per l'anno precedente rispetto a quanto valutato. Nell'ultima riga è riportato invece il totale effettivo di competenza per l'anno, che viene comunicato solo con un anno di ritardo rispetto alla chiusura dei conti comunali. La forte flessione del contributo tra il 2012 e gli anni successivi sono legati all'importante contrazione del gettito, passato da 20.9 milioni nel 2009 a circa 15.0 nel 2010 e 2011 e a circa 14.0 nel 2012.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Contributo valutato	723'343	798'767	909'418	1'290'622	1'106'045	1'147'497	1'105'658	741'886
Conguaglio anno prec.	-76'767	-12'459	-410'691	-91'461	-211'363	-167'185	136'595	-58'417
Totale contabilizzato	646'575	786'309	498'727	1'199'161	894'682	980'313	1'242'253	683'469
Contributo definitivo		722'000	896'959	879'931	1'014'584	936'134	938'473	878'481
Variazione		-174'959	17'028	-134'653	78'450	-2'339	59'992	194'166
Variazione %		-19.5%	1.9%	-13.3%	8.4%	-0.2%	6.8%	28.4%

80 ASSISTENZA

361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali (+ fr. 52'195.65)

Per il 2015 si prevede un onere complessivo di fr. 770'060.00. Ricordiamo che questo contributo viene calcolato sulla base di un importo medio pro-capite, la cui evoluzione è riportata nella tabella sottostante. La quota di partecipazione dei singoli Comuni considera la forza finanziaria: il nostro Comune partecipa con l'aliquota massima del 70%.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Contributo valutato	770'060	764'500	719'000	757'000	703'500	684'000	630'000	946'500
Conguaglio anno prec.	1'446	39'696	-47'183	45'946	18'775	42'579	-315'874	27'189
Totale contabilizzato	771'506	804'196	671'817	802'946	722'275	726'579	314'126	973'689
Contributo definitivo		765'946	758'696	709'817	749'446	702'775	672'579	630'626
Variazione		7'250	48'879	-39'629	46'671	30'195	41'953	-316'564
Variazione%		1.0%	6.9%	-5.3%	6.6%	4.5%	6.7%	-33.4%

365.02 Contributi per il SACD (- fr. 97'040.20)

Anche per questo conto il contributo è determinato in base alla forza finanziaria dei comuni: vale di conseguenza lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 268'917.00, mentre sono stati restituiti fr. 31'957.00 per il contributo versato per il 2014.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Contributo valutato	268'917	304'029	307'612	443'283	372'550	399'748	413'352	276'282
Conguaglio anno prec.	-31'957	-2'715	-150'747	18'046	-38'507	-30'695	77'203	-18'875
Totale contabilizzato	236'960	301'314	156'865	461'329	334'043	369'053	490'555	257'407
Contributo definitivo		272'073	304'897	292'536	390'596	361'241	382'657	353'485
Variazione		-32'824	12'360	-98'060	29'355	-21'417	29'172	178'300
Variazione%		-10.8%	4.2%	-25.1%	8.1%	-5.6%	8.3%	101.8%

365.03 Contributi per i servizi di appoggio (- fr. 34'686.68)

Anche per questo conto il contributo è calcolato in base alla forza finanziaria dei Comuni. Vale pertanto lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 136'713.10; la differenza è relativa al minor conguaglio per il 2014 pari a fr. 15'399.78.

365.04 Contributi mantenimento domicilio (+ fr. 8'044.97)

Anche per questo conto il contributo è calcolato in base alla forza finanziaria dei Comuni. Vale pertanto lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 27'371.84, che sono lievitati rispetto a quanto indicato in sede di preventivo; la differenza è relativa al maggior conguaglio per il 2014, pari a fr. 2'673.13.

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI

366.01 Contributo acquisto abbonamenti (+ fr. 759.10)

Il sussidio per l'acquisto di abbonamenti è stato concesso a 69 studenti o apprendisti (62 nel 2014) e a 36 adulti (41 nel 2014), con un costo complessivo a carico del Comune di fr. 20'015.600 (19'042.20 nel 2014). Il nostro Comune ha inoltre aderito anche nel 2015 all'iniziativa per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno durante i mesi di luglio e agosto. Il contributo versato per questo tipo di abbonamento è stato di fr. 743.50 (fr. 760.85 nel 2014) per un totale di 22 persone (21 nel 2014).

366.02 Carte giornaliere (- fr. 700.00)

436.01 Rimborso carte giornaliere (- fr. 305.00)

Nel corso dell'anno sono state vendute 357 carte giornaliere; 268 (241 nel 2014) a persone domiciliate nei Comuni di: Manno 189 (148 nel 2014), Agno 42 (44) e Bioggio 37 (49), mentre 93 (116 nel 2014) a domiciliati fuori comprensorio ABM; quelle rimaste invendute sono state 4 (8 nel 2014).

366.03 Contributo Bike-sharing e-bike (+ fr. 328.15)

Nel corso dell'anno sono state riconosciute 7 richieste di sussidio per l'acquisto di biciclette elettriche. Si ricorda che sono previsti sussidi pari al 20% del prezzo di acquisto, ritenuto un massimo di fr. 500.00.

20 STRADE COMUNALI

311.01 Acquisto attrezzature e macchinari (- fr. 3'689.15)

Le spese principali sono relative alla completazione delle decorazioni natalizie da posare sulle strade pubbliche e per l'albero di Natale (fr. 5'799.10), oltre al potenziamento dell'impianto di sorveglianza in Giova (fr. 5'775.75).

312.01 Illuminazione stradale (+ fr. 18'308.55)

I costi dell'energia elettrica per l'illuminazione stradale sono stati valutati in fr. 37'000.00, sulla base dei dati di consuntivo 2014. Sono inoltre stati contabilizzati fr. 6'308.55 di maggior congruaggio relativo all'anno precedente. Si ricorda che il sistema di fatturazione dell'illuminazione pubblica, sulla base del nuovo mandato di prestazione, è entrato in vigore nel 2014. Nel corso dello stesso anno è inoltre entrata in funzione la nuova illuminazione pubblica lungo la strada cantonale tra la rotonda Suglio e l'entrata Agip, con la posa di un numero importante di nuovi candelabri e relativo aumento del consumo di energia elettrica.

314.01 Manutenzione strade e piazze (+ fr. 1'658.23)

Le voci più importanti sono quelle che si riferiscono ai lavori di ripristino della segnaletica orizzontale e verticale (fr. 6'018.10), ai costi relativi alla pulizia stradale con la scopatrice meccanica e lo smaltimento dei relativi rifiuti (fr. 12'460.85), all'acquisto del sale per il servizio invernale (fr. 3'101.75), alla predisposizione degli allacciamenti per l'illuminazione natalizia sulle strade da parte delle AIL SA (fr. 10'861.65), alla realizzazione degli allacciamenti e alla posa dell'illuminazione natalizia sulle strade (fr. 9'942.45), alla sistemazione di una pensilina per la fermata dell'autopostale (fr. 3'272.40) e alla predisposizione della pista provvisoria per l'accesso alle Pontive a seguito del crollo del muro (fr. 7'543.00).

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA (- fr. 59'195.90)

La SA ha prestato nel 2015 un totale di 6'454 ore (2014: 5'371) a favore del Comune di Manno. Le ore dedicate alla manutenzione del "verde" sono state 3'760 (2014: 2'358), quelle per la manutenzione delle strade e per l'esecuzione di lavori vari sono state 3'154 (2014: 3'013). Il costo a carico del Comune per la manutenzione delle strade ammonta a fr. 210'804.10. A livello di preventivo era stato stimato un costo complessivo di fr. 482'000.00 suddiviso nelle voci "330.314.05 Manutenzione verde" e "620.314.02 Manutenzione strade". La spesa complessiva a consuntivo è stata pari a fr. 449'577.40 (2014: fr. 412'586.50).

427.01 Affitto posteggi (+ fr. 15'397.45)

Alla fine del 2013 è entrato in funzione il nuovo autosilo "Nella Valle" che dispone di 66 posti auto, di cui in media 28 sono stati affittati a persone domiciliate nel nucleo, a cui si aggiungono 19 posti auto nell'autosilo "Masma". Dal 1. luglio 2014 sono state introdotte le nuove regolamentazioni per i posteggi nella zona residenziale e nel 2015 sono stati rilasciati 86 permessi a persone domiciliate per l'utilizzo senza limite di tempo. L'introduzione della zona disco ha avuto come conseguenza anche un maggior utilizzo del posteggio Giova. A livello di entrate la locazione dei posteggi in zona "Nella Valle" e "Masma" sono state pari a fr. 50'460.00 (2014: fr. 50'290), quelle per i posteggi a pagamento aperti al pubblico (Giova, Via Norello, autosilo Nella Valle) sono state pari a fr. 29'877.45 (2014: fr. 20'062.90) e quelle per le autorizzazioni per le zone disco pari a fr. 17'060.00 (2014 per un periodo di 6 mesi: fr. 9'360.00).

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL (- fr. 35'729.75)

Dopo un 2014 particolarmente piovoso, abbiamo registrato un 2015 a partire da giugno particolarmente asciutto, che ha avuto una ripercussione negativa sul gettito delle sorgenti e di conseguenza sul quantitativo di acqua acquistata dalle AIL SA. La tabella seguente mostra in modo evidente questa situazione in rapporto agli anni precedenti. L'acqua acquistata da Lugano è aumentata del 50% rispetto al 2014, senza però raggiungere i livelli record del 2012-2013.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
I trimestre	2'900	1'682	34'252	44'285	12'698	32'953	7'826	31'965
II trimestre	23'338	22'251	10'735	15'154	26'614	431	9'330	11'156
III trimestre	29'352	13'748	59'446	54'994	33'019	33'899	30'907	40'262
IV trimestre	11'265	5'533	25'714	43'597	29'450	14'784	36'532	15'690
Totale	66'855	43'214	130'147	158'030	101'781	82'067	84'595	99'073

312.02 Energia elettrica (- fr. 6'551.50)

Un minor quantitativo di acqua acquistata da Lugano rispetto a quanto previsto comporta di conseguenza anche una riduzione dei costi per l'energia elettrica necessaria al funzionamento della stazione di pompaggio. Parte dei costi sono inoltre generati dal consumo di energia elettrica per la lampada a raggi UV per la purificazione dell'acqua, installata presso il bacino superiore; in questo caso un gettito complessivo minore da parte delle sorgenti comporta un minor funzionamento da parte dell'impianto a raggi UV e un minor consumo di energia elettrica.

314.01 Manutenzione ordinaria (- fr. 6'769.60)

La spesa principale è quella relativa ai lavori di taglio e sgombero delle piante cadute vicino alle sorgenti (fr. 12'795.75).

434.01 Tasse economie domestiche (+ fr. 34'950.05)

434.02 Tasse industrie (- fr. 45'605.25)

La tabella seguente mostra l'evoluzione della vendita di acqua potabile alle economie domestiche e alle industrie/ditte. Si può constatare in generale una costanza del consumo da parte delle economie domestiche, con variazioni legate essenzialmente alle condizioni meteorologiche (2014 anno molto piovoso, 2015 anno relativamente asciutto). Per contro si registra una costante diminuzione del consumo da parte delle ditte. Da una parte questa tendenza può significare una minore attività produttiva, dall'altra un miglior utilizzo di una risorsa importante come l'acqua potabile.

La tabella seguente mostra l'evoluzione dei consumi (mc) nel corso degli ultimi.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Economie domestiche	98'800	89'800	89'400	95'300	102'700	98'800	95'300
Industrie	79'300	90'000	135'000	118'000	127'300	131'400	145'000
Totale	178'100	179'800	224'400	213'300	230'000	230'200	240'300

434.04 Tasse allacciamenti (-11'249.00)

Negli scorsi anni erano state valutate le tasse di allacciamento sulla base di stime del valore immobiliare per le nuove costruzioni che erano state realizzate. Nel corso dell'anno l'Ufficio cantonale di stima ha provveduto a valutare gli immobili realizzati negli ultimi anni e il valore di stima è risultato inferiore a quanto inizialmente ipotizzato; di conseguenza anche il gettito per le tasse di allacciamento, calcolato percentualmente sul valore di stima, è risultato inferiore a quanto previsto e contabilizzato. Si è dovuto quindi procedere alla relativa rettifica nel corso del 2015, anno durante il quale tra l'altro non sono stati ultimati stabili.

10 FOGNATURE E DEPURAZIONE

352.01 Contributo consorzio depurazione acque (- fr. 47'974.60)

Il contributo al Consorzio depurazione acque CDALED è composto dalla parte relativa alla gestione corrente (fr. 176'594.00), e dalla parte relativa ai costi per investimento (fr. 158'431.40) che è risultata di parecchio inferiore a seguito di un minor volume d'investimenti effettuati durante l'anno rispetto a quanto ipotizzato in sede di preventivo da parte della Delegazione (fr. 205'000.00).

434.01 Tasse uso canalizzazioni (- fr. 3'277.90)

L'ulteriore flessione nel consumo di acqua da parte delle industrie registrata nel 2015, compensato solo in parte dai maggiori consumi delle economie domestiche, si ripercuote direttamente anche sull'ammontare delle tasse per l'uso delle canalizzazioni.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

314.01 Manutenzione contenitori (- fr. 7'710.80)

Nel corso dell'anno si è proceduto alla posa di un nuovo contenitore per rifiuti urbani (fr. 3'180.00) e di due nuovi contenitori per il PET (fr. 1'470.00), mentre le periodiche pulizie e lavaggi dei contenitori interrati e di quelli a pressa hanno comportato costi per fr. 10'607.80. Non ci sono per contro stati interventi particolari di manutenzione sui contenitori, che ricordiamo sono stati posati negli anni 2005-2006.

318.01 Raccolta rifiuti riciclabili (+ fr. 851.55)

La tabella seguente mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti riciclabili nel corso degli ultimi anni (in tonnellate):

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Vetro	68.3	73.9	65.8	67.9	66.3	66.3	62.3	59.4
Carta *	62.7	76.8	68.4	75.5	71.1	64.6	62.4	63.1

* raccolta con il giro ogni 2 settimane

318.03 Servizio raccolta rifiuti (- fr. 3'421.90)

318.05 Centro raccolta rifiuti (- fr. 4'779.70)

351.01 Servizio eliminazione rifiuti (- fr. 4'985.90)

434.01 Tasse raccolta rifiuti (- fr. 2'093.40)

La tabella seguente vi mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti solidi urbani e degli ingombranti nel corso degli ultimi anni (in tonnellate). Il quantitativo di rifiuti ingombranti è influenzato dalla soppressione di parte dei giri di raccolta e dalla possibilità di consegna a costo zero presso il centro di raccolta a Lamone (vedi quanto indicato sopra).

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009 *	2008
RSU (interrati)	335.0	331.5	315.5	290.0	262.5	282.7	274.9	340.2
RSU (compattatori)	86.0	89.5	93.4	110.3	117.8	102.9	101.5	87.2
Ingombranti	**	**	23.8	29.1	20.8	22.9	46.7	25.9
Ingombranti legnosi	**	**	16.0	18.7	13.0	14.0	17.5	40.7
Totale	421.0	421.0	448.7	448.2	414.1	422.6	440.6	494.0

* entrata in funzione dei nuovi compactatori zona "Insema" e Violino

** non vengono più rilevati (consegna direttamente al centro di raccolta di Lamone)

40 CIMITERI

352.01 Contributo cimitero consortile (- fr. 3'440.30)

Contrariamente a quanto ipotizzato in sede di preventivo, le entrate del cimitero sono state superiori ai costi di manutenzione e gestione. È quindi previsto un ristorno ad ogni Comune convenzionato per un importo pari a fr. 1'440.30.

50 ARGINATURE

695314 Consorzio manutenzione Vedeggio (+ fr. 8'853.30)

Sono stati contabilizzati la richiesta di acconto per il 2015 (fr. 21'401.35) e il conguaglio per il 2014 (fr. 14'252.10). Nel 2014 i costi di manutenzione sono stati particolarmente elevati e superiori al preventivo a seguito delle importanti precipitazioni che si sono registrate durante tutto il periodo estivo.

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

366.01 Contributo acquisto benzina alchilata (- fr. 225.00)

Nel corso dell'anno sono stati versati sussidi per fr. 275.00 per l'acquisto di benzina alchilata (10 richieste per un totale di 110 litri di benzina alchilata).

90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

318.01 Spese per pianificazione piano regolatore (+ fr. 1'982.85)

In questo conto sono stati contabilizzati i costi relativi ai dei seguenti studi pianificatori:

- fattura finale del Gruppo Focus relativo alla variante di PR per il PP Piana-Caminada-Cairelletto (fr. 5'412.85);
- allestimento perizia per il valore immobiliare relativo alla variante di PR "Zona AP11 – mapp. 394, 397 e 718" (fr. 3'000.00);
- consulenza pianificatoria relativa all'inserimento della linea tram-treno sul territorio comunale (fr. 3'570.00).

318.02 Onorari per assistenza legale (+ fr. 6'680.00)

Le spese sono relative all'assistenza legale per l'adozione della variante di PR per il PP Piana-Caminada-Cairelletto e le risposte ai ricorsi inoltrati.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

361.01 Piano energetico intercomunale (- fr. 2'354.18)

Lo "Sportello energia ABM" è in funzione da tre anni, con l'apertura un pomeriggio al mese in ogni Comune. Diversi concittadini hanno fatto capo alla consulenza offerta in questo ambito e ci sono state pure diverse richieste di sussidi per gli interventi strutturali in campo di risparmio energetico.

Sono inoltre state organizzate diverse manifestazioni e attività connesse al risparmio energetico.

385.01 Riversamento FER (+ fr. 116'981.00)

451.01 Contributo FER (- fr. 13'019.00)

Il 1. marzo 2014 sono entrate in vigore le nuove norme della Legge cantonale sull'energia, della Legge istitutiva l'Azienda elettrica ticinese, nonché il Decreto legislativo concernente la definizione del prelievo sulla produzione e sui consumi di energia elettrica da destinare al finanziamento del fondo cantonale per favorire la realizzazione di nuovi impianti di energia rinnovabile (FER). Il 29 aprile 2014 il CdS ha adottato il Regolamento del fondo energie rinnovabili che definisce la destinazione dei finanziamenti del fondo e fissa le condizioni di accesso agli incentivi cantonali e di finanziamento delle attività comunali. Questo fondo è alimentato per il periodo 1.1.2014-31.12.2017 con un prelievo sul consumo di energia di 0.2 cts/kWh per gli incentivi cantonali e un supplemento di 1 cts/kWh per il finanziamento delle attività comunali. Per i primi due anni (2014-2015) il finanziamento delle attività comunali sarà garantito senza l'obbligo di presentare un rapporto delle attività in programma. Secondo le direttive ricevute dalla Sezione enti locali, il contributo FER deve essere attivato a bilancio quale accantonamento per futuri interventi in ambito di risparmio

energetico e non può essere “semplicemente “ contabilizzato quale ricavo ordinario nella gestione corrente. Per questo motivo è stato creato il nuovo conto “860.385.01 *Riversamento FER*”.

461.01 *Sussidio politica energetica (- fr. 8'000.00)*

Per il 2015, contrariamente a quanto previsto in sede di preventivo, non si registrano entrate per sussidi per la politica energetica.

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

330.01 *Abbandoni per condoni e carenze (+ fr.7'730.10)*

Come negli anni scorsi, si è proceduto a registrare prudenzialmente a perdita le imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva.

400.02 *Imposta comunale sopravvenienze (+ fr. 2'709'690.70)*

Ancora una volta sono state registrate importanti entrate per sopravvenienze d'imposta comunale, relative agli anni 2014 e precedenti, pari a fr. 2'709'690.70. Si tratta di sopravvenienze determinate per il 50% da un caso singolo di una persona giuridica che nel 2013 ha registrato un incremento straordinario dell'utile rispetto all'anno precedente e per il restante 50 % da emissioni di notifiche di tassazione per alcune nuove aziende da poco insediate nel Comune e per le quali non erano note basi di calcolo per la valutazione e l'emissione degli acconti.

400.04 *Imposte alla fonte (+ fr. 208'379.91)*

Sulla base del conteggio definitivo ricevuto per il 2014 e tenendo in considerazione il trasferimento avvenuto negli ultimi anni di diverse ditte con un gettito d'imposta importante, il gettito di competenza 2015 è stato stimato a 1.6 milioni di franchi. È stato inoltre contabilizzato il maggior conguaglio di fr. 308'380.00 rispetto a quanto ipotizzato nel 2014. La tabella seguente vi mostra l'evoluzione di questa importante fonte d'entrate negli scorsi anni, dalla quale si può constatare la drastica flessione registrata dopo il picco degli anni 2010-2011, analogamente a quanto avvenuto per il gettito d'imposta comunale delle persone giuridiche.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Contributo valutato	1'600'000	1'517'000	1'700'000	1'506'000	1'500'000	1'300'000	1'000'000	900'000
Conguaglio anno prec.	308'380	-131'411	1'176'178	1'672'700	2'344'232	1'004'668	413'264	190'861
Totale contabilizzato	1'908'380	1'385'589	2'876'178	3'178'700	3'844'232	2'304'668	1'413'264	1'090'861
Contributo definitivo		1'825'380	1'568'589	2'682'178	3'172'700	3'644'232	2'004'668	1'313'264
Variazione %		16.37%	-41.52%	-15.46%	-12.94%	81.79%	52.65%	20.39%

402.01 *Imposta immobiliare comunale (- fr. 9'013.20)*

Il minor gettito relativo all'imposta immobiliare comunale è da ricollegare al ritardo nell'attribuzione del valore di stima delle nuove costruzioni realizzate nel corso degli ultimi anni da parte dell'Ufficio cantonale di stima.

403.01 *Imposte su vincite, liquidazioni ecc. (+ fr. 1'680.65)*

Si tratta di una voce difficile da preventivare e che può variare in modo consistente di anno in anno. In questo conto vengono registrate le imposte sulle vincite al Lotto e alle altre lotterie nazionali, come pure le imposte sulle liquidazioni di capitali provenienti dal secondo e dal terzo pilastro.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo fondo di livellamento (+ fr. 3'744.00)

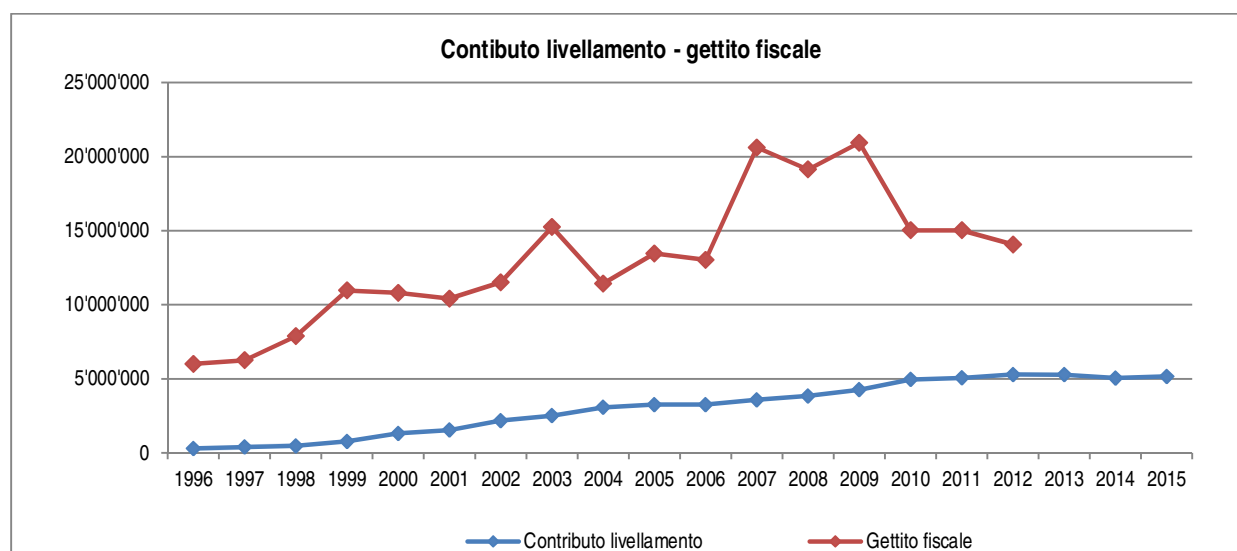
Per l'anno corrente il contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale è aumentato di circa fr. 106'000.00 rispetto all'anno precedente, nonostante il calo del gettito d'imposta, a seguito dell'aumento dell'aliquota di partecipazione dei comuni finanziariamente forti, passata dal 12.967% nel 2014 al 14.028% nel 2015. Questo contributo resta di gran lunga la voce più importante per il nostro Comune e rappresenta il 39.36% dei costi monetari.

Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni, come pure l'incidenza del contributo sul totale delle uscite monetarie del Comune. Si ricorda che tanto più basso è mantenuto il moltiplicatore d'imposta, maggiore risulta l'onere per la perequazione finanziaria – a parità di tutti gli altri fattori (aliquota di prelievo, gettito, eventuali debiti, ecc.). L'aumento del moltiplicatore deciso per il 2015 avrà un effetto positivo nel 2016, con una diminuzione del contributo di livellamento valutato in circa fr. 600'000.00.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Contributo	5'153'744	5'047'547	5'274'020	5'283'810	5'065'858	4'949'646	4'261'159	3'841'631	3'578'780
Variazione	2.10%	-4.29%	-0.19%	4.30%	2.35%	16.16%	10.92%	7.34%	9.91%
% costi monetari *	39.36%	38.76%	40.81%	39.05%	38.48%	35.61%	36.43%	35.27%	34.26%

* escluso accantonamenti straordinari

Il grafico seguente mostra l'evoluzione del contributo di livellamento e delle risorse fiscali dal 1996 al 2015.



361.02 Contributo fondo di compensazione (- fr. 496.00)

Il contributo al fondo di compensazione, calcolato in percentuale sul gettito d'imposta del 2012, è risultato in linea con quanto ipotizzato in sede di preventivo. Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Contributo	55'504	55'118	57'954	61'466	113'705	42'681	88'903	65'724
Aliquota	0.226448%	0.211696%	0.224036%	0.172073%	0.347337%	0.121272%	0.259858%	0.292816%
Variazione	0.70%	-4.89%	-5.71%	-45.94%	166.41%	-51.99%	35.27%	21.72%

480.01 Scioglimento contributo LPI (- fr. 1'500'000.00)

Tenuto conto del contenuto disavanzo d'esercizio per l'anno in oggetto, il Municipio propone di rinunciare allo scioglimento parziale dell'accantonamento per il contributo LPI effettuato in passato e che era previsto a preventivo, per un importo pari a 1.5 milioni di franchi. In questo modo si mantiene intatta la riserva di 4.5 milioni di franchi che resta quindi integralmente a disposizione per i prossimi anni.

30 PARTECIPAZIONE ENTRATE ALTRI ENTI PUBBLICI

441.03 Tassa sugli utili immobiliari (+ fr. 25'431.80)

Si tratta di un'imposta difficile da quantificare a preventivo, perché è legata direttamente ai trapassi immobiliari, al valore della transazione e alla differente aliquota applicata a dipendenza della durata di proprietà della sostanza venduta. Nel corso dell'anno ci sono state diverse transazioni soggette al pagamento della TUI.

40 GESTIONE DEBITI E PATRIMONIO

329.01 Interessi remuneratori su imposte (+ fr. 27'569.65)

Nel corso dell'anno sono state restituite imposte pagate in eccesso, rispettivamente acconti non dovuti, per un totale di circa 1.7 milione di franchi, che ha comportato il riconoscimento di interessi remuneratori per fr. 57'569.65.

90 SPESE NON RIPARTIBILI

Le differenze degli importi per le diverse categorie di ammortamenti rispetto al preventivo sono da ricondurre alla variazione degli investimenti realmente effettuati nel corso dell'anno rispetto a quanto ipotizzato inizialmente.

* * * * *

Bilancio

Per quanto riguarda il bilancio si possono formulare le seguenti osservazioni.

Nel 2015 l'autofinanziamento del Comune è stato pari a fr. 989'432.45, mentre nel 2014 si era fissato a fr. 206'876.23.

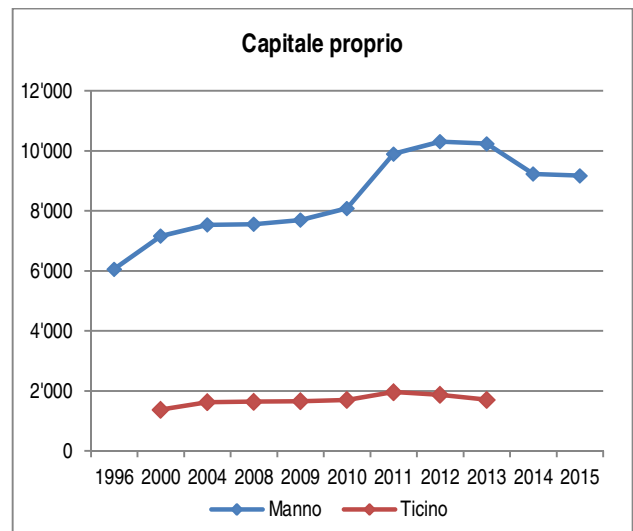
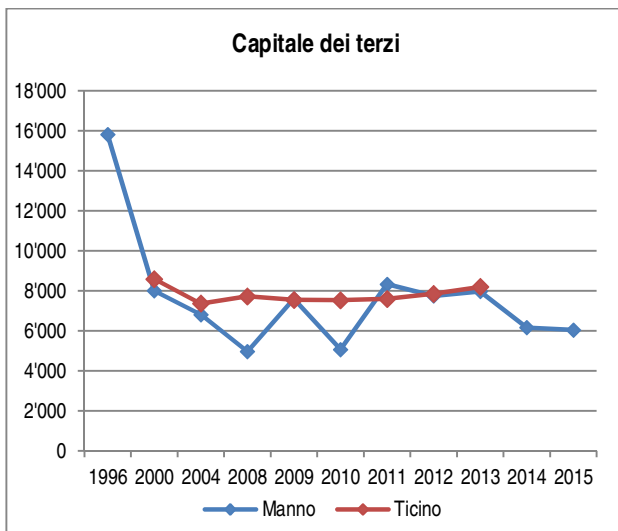
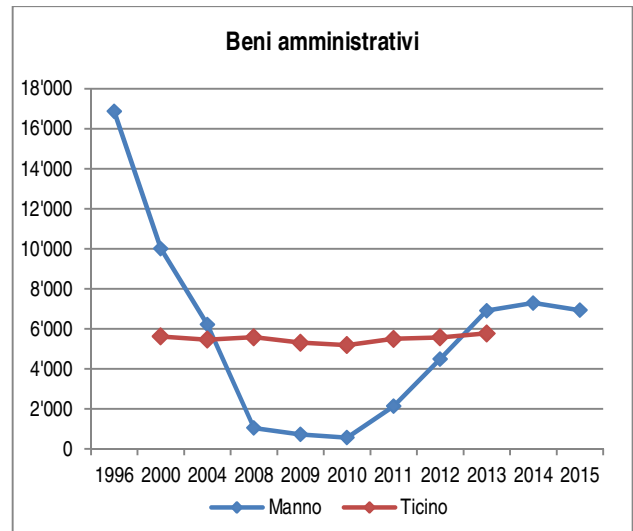
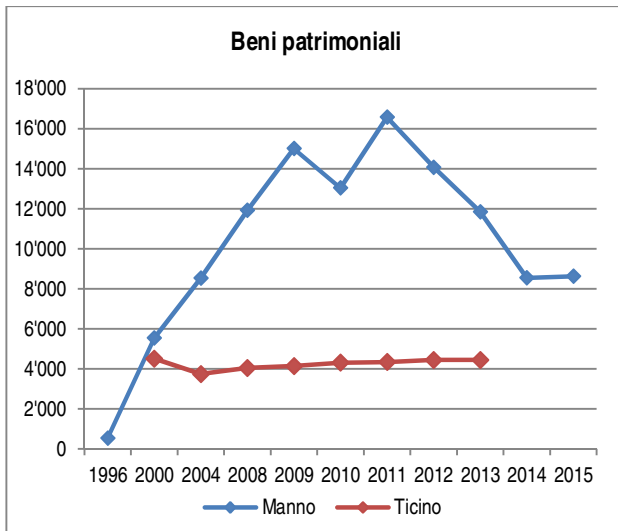
Come per l'anno precedente, il Comune ha confermato la totale assenza di debito pubblico. La "riserva" al 31 dicembre 2015 era pari a fr. 2'895'159.87, con un aumento di circa fr. 360'000 rispetto all'anno precedente; ricordiamo che nel 2011 era stato raggiunto il picco di fr. 9'683'2479.01.

La liquidità è diminuita da fr. 5'853'790.18 al 31.12.2014 a fr. 4'808'572.41 al 31.12.2015. La favorevole situazione ha permesso di finanziare gli investimenti realizzati (circa 0.9 milioni di franchi) e coprire il disavanzo d'esercizio senza dover far capo a finanziamenti di terzi e conseguentemente senza dover sopportare oneri supplementari per interessi passivi.

I crediti per imposte registrati a bilancio ammontano a fr. 2'125'693.75, con un aumento di circa 1 milione rispetto al 2014. In questo caso buona parte dell'aumento è dovuto alla decisione di aumentare il moltiplicatore dopo l'emissione delle richieste di acconto per il 2015, che erano ancora state calcolate sulla base del precedente moltiplicatore al 60%. Il totale delle imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva ammonta a fr. 72'825.25, vale a dire circa fr. 21'000 in più rispetto all'anno precedente.

Si ricorda che l'incasso delle imposte è eseguito seguendo la prassi in vigore per le imposte cantonali.

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione dei dati **pro capite** di bilancio per il Comune di Manno e per la media dei Comuni ticinesi.

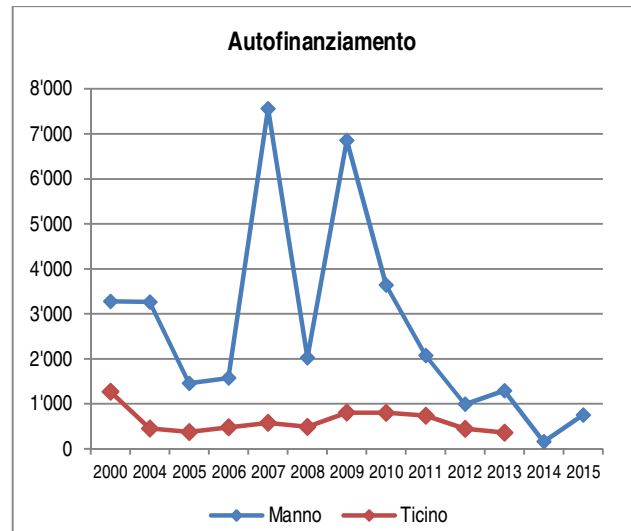
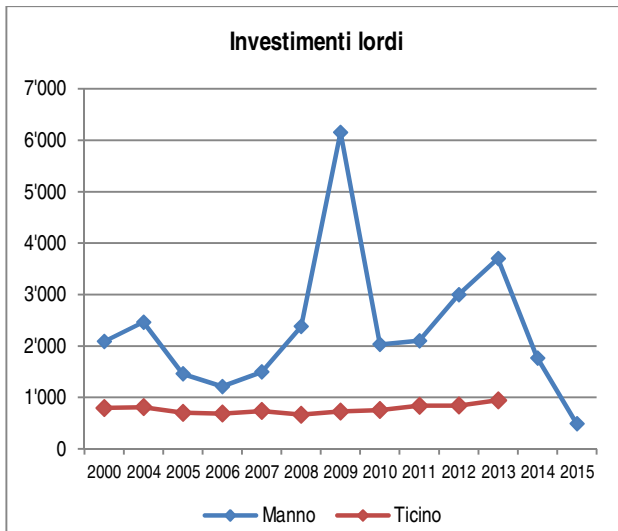


* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Segnaliamo che durante l'esercizio 2015 sono stati realizzati investimenti in beni amministrativi per un totale di fr. 647'873.30, integralmente finanziati tramite i mezzi propri (l'autofinanziamento è stato di fr. 992'318.70), mentre si sono registrate entrate di fr. 21'124.10, legate allo scioglimento dell'accantonamento per l'illuminazione pubblica, ciò che ha portato ad un investimento netto di fr. 626'749.20. A questo si deve aggiungere l'investimento per beni patrimoniali per un importo di fr. 253'000.00, anch'esso integralmente finanziato con mezzi propri.

Il grafico seguente mostra l'evoluzione degli investimenti **pro capite** e dell'autofinanziamento **pro capite** dal 2000 al 2015 per il Comune di Manno e la media dei Comuni ticinesi.



Per quanto riguarda le singole opere segnaliamo quanto segue.

090.503.04 Ristrutturazione Casa Porta

I lavori di ristrutturazione di Casa Porta sono terminati e sono state saldate tutte le liquidazioni. Nel corso del 2015 è stato completato l'arredamento per la biblioteca Portaperta. L'investimento complessivo effettuato al 31 dicembre 2015 ammonta a fr. 5'909'926.48, su un totale di crediti votati pari a fr. 6'025'000.00 (fr. 5'300'000 per la ristrutturazione di Casa Porta e fr. 725'000.00 per la sistemazione esterna con il relativo percorso pedonale), da cui vanno dedotti fr. 291'000 di sussidi cantonali già versati. Il credito ancora disponibile ammonta quindi a circa fr. 115'000 che sarà utilizzato per completare l'arredamento dei locali e il restauro dei beni mobili (in particolare della quadreria).

090.701.03 Acquisto mappale 257

L'acquisto del mappale 257, approvato dal Consiglio comunale il 15 dicembre 2014, è stato formalizzato il 16 ottobre 2015 con l'iscrizione all'Ufficio dei registri e il versamento dell'importo pattuito. Sono state saldate le note d'onorario del notaio e le spese d'iscrizione. **Il credito residuo di fr. 2'000.00 può pertanto essere stralciato.**

100.581.01 Misurazione ufficiale

I lavori di misurazione sono tuttora in corso a causa di diverse difficoltà che ha dovuto affrontare lo studio del geometra; si prevede la pubblicazione della nuova mappa nel corso del 2016. Segnaliamo che si tratta di un progetto gestito e seguito direttamente dal Cantone per quanto attiene gli aspetti operativi.

610.501.01 Sistemazione incrocio Suglio

I lavori di sistemazione dell'incrocio Suglio sono stati completati e sono state saldate le fatture relative alla sistemazione dell'aiuola centrale e alla posa dell'illuminazione pubblica che erano a carico del Comune. Resta ancora da versare la quota parte a carico del Comune per l'espropriazione, perché il Tribunale non ha ancora statuito sui ricorsi inoltrati contro le offerte presentate dal Cantone.

620.501.01 Riscatto strade private

790.581.03 Riscatto strade private

Le procedure di riscatto delle strade private sono state portate a termine, mentre resta da ultimare la sistemazione dell'ultimo tratto di Via Cassinelle e la relativa piazza di giro, che saranno realizzate una volta ultimata l'edificazione delle case attualmente in costruzione e progettate nel comparto. A tempo opportuno si richiederà al Consiglio comunale il credito per completare l'opera. Rispetto al credito quadro complessivo di fr. 1'250'000 i costi complessivi sono stati pari a fr. 1'281'865.25; si registra quindi un **sorpasso di fr. 31'865.25 pari al 2.55% del credito votato e per il quale è chiesta la ratifica.**

620.501.04 Illuminazioni stradali

Il credito quadro concesso nel 2011 per il risanamento dell'illuminazione stradale nella parte residenziale è stato integralmente utilizzato. Nel corso dei prossimi anni si dovrà procedere al risanamento dell'illuminazione stradale nella zona industriale, per il quale a tempo opportuno sarà richiesto il relativo credito quadro. I costi complessivi sono stati pari a fr. 103'262.90, con un **sorpasso di fr. 3'262.90 pari al 3.26 % del credito concesso votato e per il quale è chiesta la ratifica.**

620.501.05 Via Norello/Via Carà/Piazza Fontana

I lavori di sistemazione di Via Norello, Via Carà e Piazza Fontana sono stati ultimati e si è in attesa delle liquidazioni finali. In base alle informazioni attualmente a disposizione non sono previsti sorpassi di spesa.

620.501.07 Rifacimento muro Pontive

I lavori di rifacimento del muro sono praticamente ultimati e al momento attuale non sono previsti sorpassi di spesa.

621.501.01 Autosilo "Nella Valle"

I lavori di costruzione dell'autosilo sono terminati. Mancano ancora alcune sistemazioni puntuali che saranno ultimate nel corso dell'anno. Al momento attuale si può confermare che non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

700.501.03 Acqua potabile zona Suglio

710.501.01 Canalizzazione zona Suglio

Nell'ambito dei lavori di sistemazione dell'incrocio Suglio si è provveduto a sostituire/potenziare la rete di distribuzione dell'acqua potabile come della rete delle canalizzazioni, sia per quanto riguarda le acque luride che meteoriche. I lavori sono ultimati e sono state saldate le liquidazioni finali. Si è in attesa di una conferma da parte del Cantone che non ci siano ulteriori costi a carico del Comune quale partecipazione alle spese di genio civile per la posa delle condotte. Al momento attuale non sono previsti sorpassi rispetto ai crediti votati e si prevede per contro di poter chiudere i crediti con un importante minor costo rispetto ai crediti votati.

790.581.01 Comparto Ronco Do

Facendo capo alla delega per opere d'investimento prevista dal Regolamento comunale, il Municipio aveva deciso di avviare uno studio per la sistemazione del comparto Ronco Do con la realizzazione di un "Parco agricolo". Lo studio aveva poi portato al progetto che è stato sottoposto per approvazione al Consiglio comunale in occasione dell'ultima seduta. Il costo complessivo della fase di studio è stato pari a fr. 44'351.80.

Sulle altre voci del conto investimenti non ci sono particolari osservazioni da formulare.

Ricapitolazione utilizzo credito quadro acquisto terreni

Il 7 aprile 2008 il Consiglio comunale ha accolto all'unanimità il MM 1/2008 e concesso un credito quadro di fr. 12'000'000 per l'acquisto di terreni. La tabella seguente fornisce una ricapitolazione sull'utilizzo avvenuto finora di questo credito quadro, in base ai vari messaggi sottoposti per approvazione al legislativo.

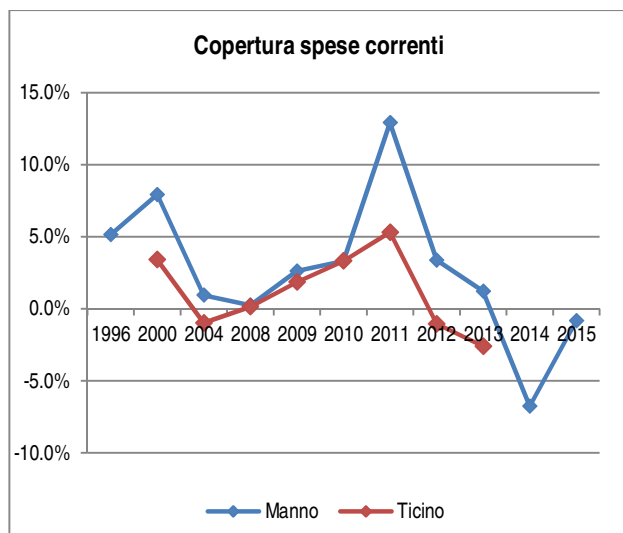
MM	Oggetto	Decisione CC	Importo	Saldo
1/2008	Credito quadro acquisto terreni	07.04.2008	12'000'000	12'000'000
9/2008	Mappale 303 (Ratti)	15.12.2008	1'253'000	10'747'000
6/2009	Mappale 262 (Risetto)	15.06.2009	875'000	9'872'000
7/2009	Mappali 299/712 (Quadri)	15.06.2009	1'910'000	7'962'000
13/2009	Mappale 714 (CE Muschi)	25.01.2010	480'000	7'482'000
3/2010	Mappale 452 (Oratorio S. Rocco)	29.03.2010	340'000	7'142'000
4/2010	Mappale 288 (Bellavista)	29.03.2010	935'000	6'207'000
11/2010	Mappale 289 (Fasel)	20.12.2010	960'000	5'247'000
6/2011	Mappale 12 (Gianola)	14.06.2011	1'080'000	4'167'000
10/2011	Mappale 256 (Bühler-Burà)	03.10.2011	220'000	3'947'000
10/2011	Mappale 677 (Bizzozero-Bettelini)	03.10.2011	255'000	3'692'000
4/2014	Mappali 113/540 (Guggiari)	02.06.2014	105'000	3'587'000
5/2014	Mappale 226 (Barchi)	02.06.2014	125'000	3'462'000
8/2014	Mappale 257 (Morelli)	15.12.2014	255'000	3'207'000

La disponibilità residua ammonta a fr. 3'207'000 e il Municipio conferma le priorità di intervento nel comparto Piana-Caminada-Cairelletto.

* * * * *

INDICATORI FINANZIARI

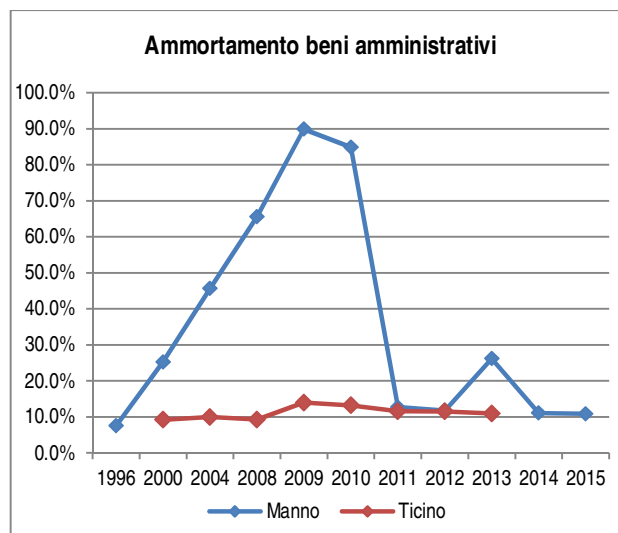
Per meglio illustrare lo sviluppo della situazione finanziaria del nostro Comune, il Municipio ha elaborato, come gli anni scorsi, i principali indicatori finanziari che vengono riassunti nei seguenti grafici, nei quali si riprende pure la media dei Comuni ticinesi.



Copertura delle spese correnti

[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100
 $[(4 - 47 - 49 - (3 - 37 - 39)) / (3 - 37 - 39)] \times 100$

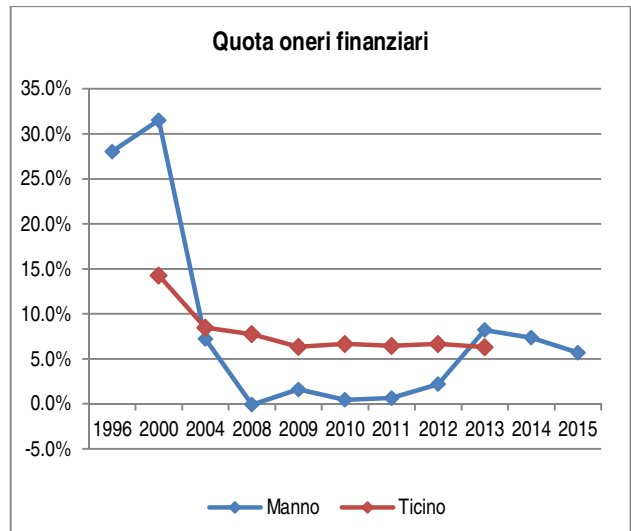
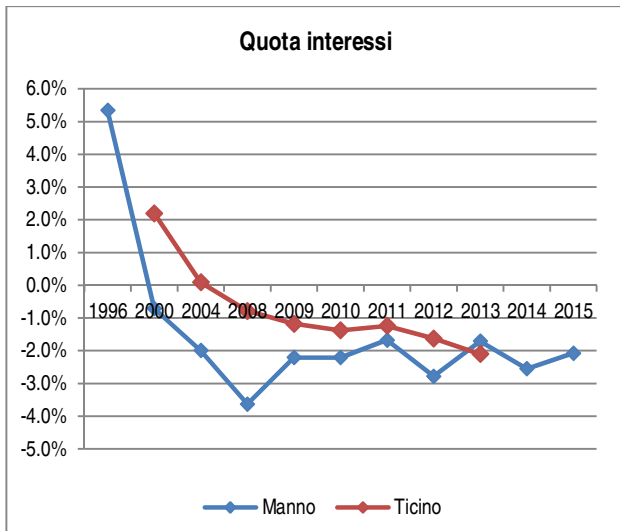
Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0%
 disavanzo moderato -2,5% - 0%
 disavanzo importante <-2,5%



Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100
 $[(331 + 332) / (14 + 16 + 17)] \times 100$

Scala di valutazione: limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente ≥10%



Quota degli interessi

(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100

$[(32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 49)] \times 100$

Scala di valutazione:

bassa	<1%
media	1% - 3%
alta	3% - 5%
eccessiva	>5%

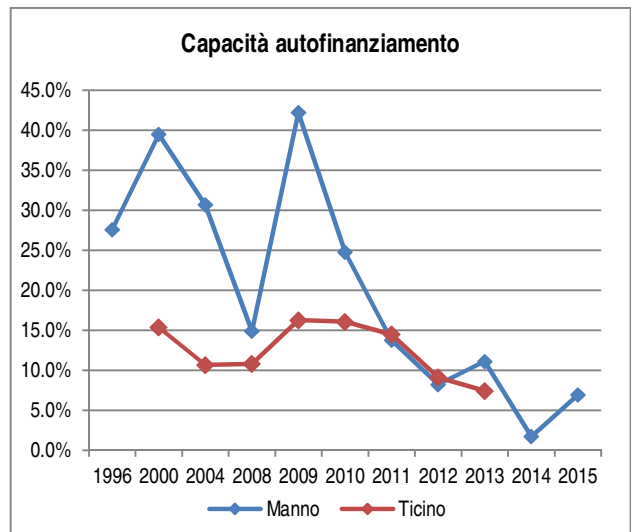
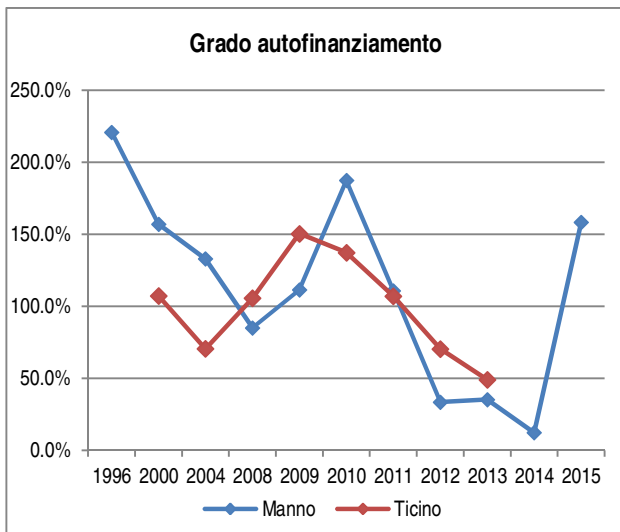
Quota degli oneri finanziari

(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100

$[(331 + 32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 49)] \times 100$

Scala di valutazione:

bassa	<3%
media	3% - 10%
alta	10% - 18%
eccessiva	>18%



Grado di autofinanziamento

(autofinanziamento / investimenti netti) x 100

$[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (5 - 57 - (6 - 67 - 68))] \times 100$

Scala di valutazione:

buono	>80%
sufficiente	60% - 80%
debole	<60%

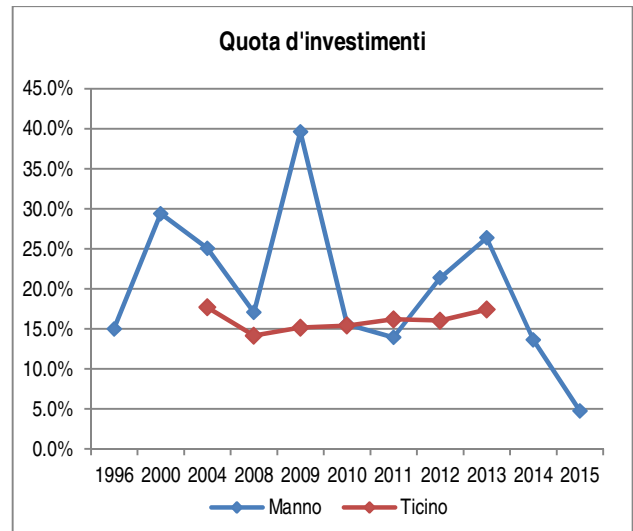
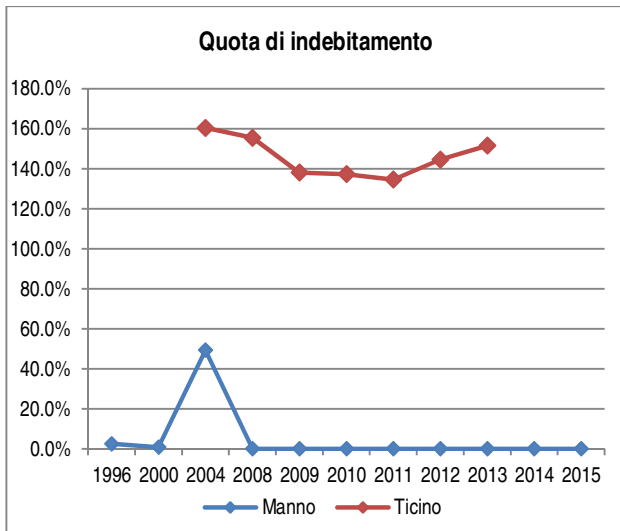
Capacità di autofinanziamento

(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e rversamenti) x 100

$[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (4 - 47 - 49)] \times 100$

Scala di valutazione:

buona	>15%
sufficiente	8% - 15%
debole	<8%



Quota di indebitamento lordo

(debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100

$$\left[\frac{(21 + 22 + 23)}{(4 - 47 - 48 - 49)} \right] \times 100$$

Scala di valutazione:

molto buona	<50%
buona	50% - 100%
discreta	100% - 150%
alta	150% - 200%
critica	200% - 300%
molto critica	>300%

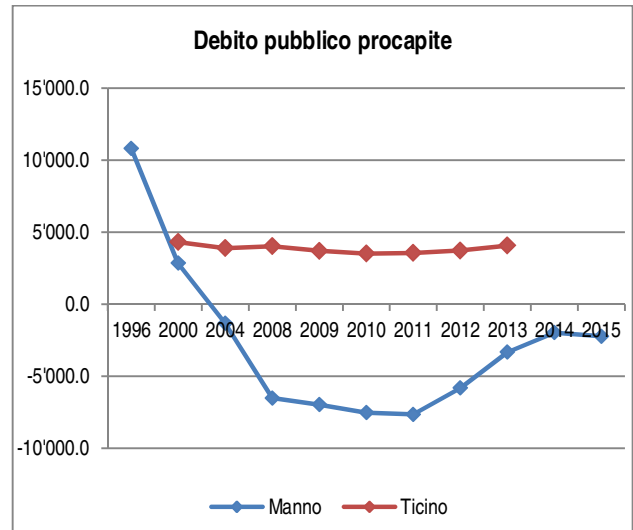
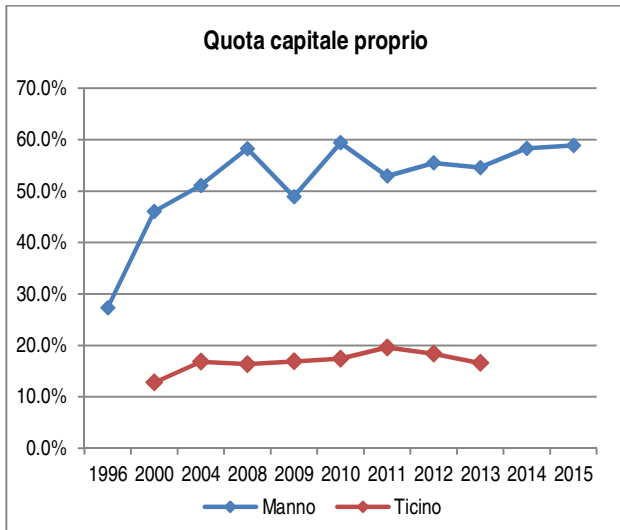
Quota degli investimenti

(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100

$$5 / [3 + 5 - (331 + 332 + 333 + 37 + 38 + 39)] \times 100$$

Scala di valutazione:

molto alta	>30%
elevata	20% - 30%
media	10% - 20%
ridotta	<10%



Quota di capitale proprio

(capitale proprio / totale dei passivi) x 100

$$\left[\frac{(1 - 19) - (2 - 29)}{(2)} \right] \times 100$$

Scala di valutazione:

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

La tabella seguente raggruppa tutti gli indici finanziari relativi agli ultimi 8 anni.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Copertura spese corr.	-0.7%	-6.8%	1.2%	3.4%	12.9%	3.3%	2.6%	0.3%
Ammortamenti beni amm.	10.8%	11.0%	14.3%	11.7%	12.7%	84.9%	89.9%	65.6%
Quota degli interessi	-2.1%	-2.5%	-1.7%	-2.8%	-1.7%	-2.2%	-2.2%	-3.6%
Quota oneri finanziari	5.7%	7.3%	8.2%	2.2%	0.4%	0.4%	1.6%	-0.1%
Grado autofinanziamento	158.3%	12.3%	35.5%	33.5%	108.8%	187.5%	111.4%	85.1%
Capacità autofinanz.	7.0%	1.7%	11.1%	8.2%	13.5%	24.8%	42.2%	14.9%
Quota degli investimenti	4.8%	13.6%	26.3%	21.4%	13.9%	15.5%	39.6%	17.1%
Quota di CP	58.9%	58.3%	54.6%	55.5%	52.9%	59.4%	48.9%	58.3%
Invest. lordo procapite	498	1620	3689	3000	2103	2032	6153	2379
Autofinanz. procapite	763	161	1293	991	2034	3639	6857	2024
Debito pubblico (in fr. 1000)	-2898	-2532	-4228	-7233	-9683	-9479	-8697	-7826
Debito pubblico procap.	-2229	-1971	-3329	-5814	-7771	-7523	-6975	-6516
Quota indebitamento lordo	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

* * * * *

VEDEGGIO SERVIZI

Il 2015 è stato il quinto anno completo di attività della Vedeggio Servizi SA. Il giudizio sull'attività e sulla collaborazione è positivo. La Società impiega attualmente 13 operai oltre al coordinatore e 1 apprendista.

La tabella seguente riporta le ore prestate dalla Società a favore dei singoli Comuni.

	2015		2014		2013		2012		2011		2010*	
Agno	8'517	36%	7'625	36%	7'319	35%	5'288	31%	5'243	33%	3'217	36%
Bioggio	8'442	36%	8'086	38%	7'390	35%	6'915	40%	6'487	41%	3'722	42%
Manno	6'454	28%	5'312	25%	6'325	30%	5'035	29%	4'027	26%	1'957	22%
Totale	23'413	100%	21'023	100%	21'034	100%	17'238	100%	15'758	100%	8'897	100%

* inizio attività nel mese di giugno 2010

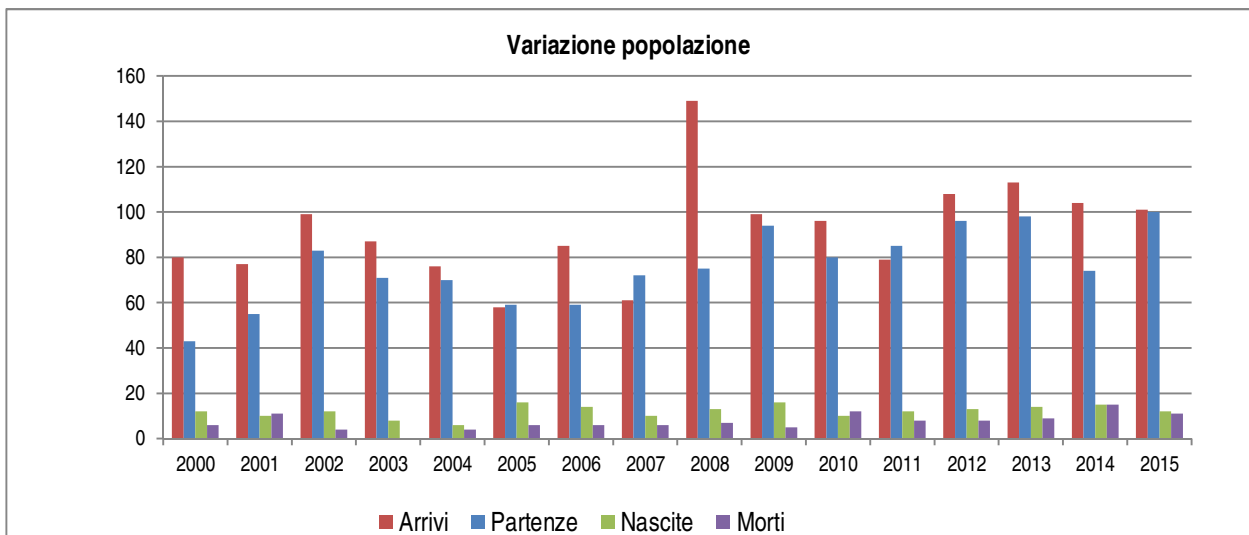
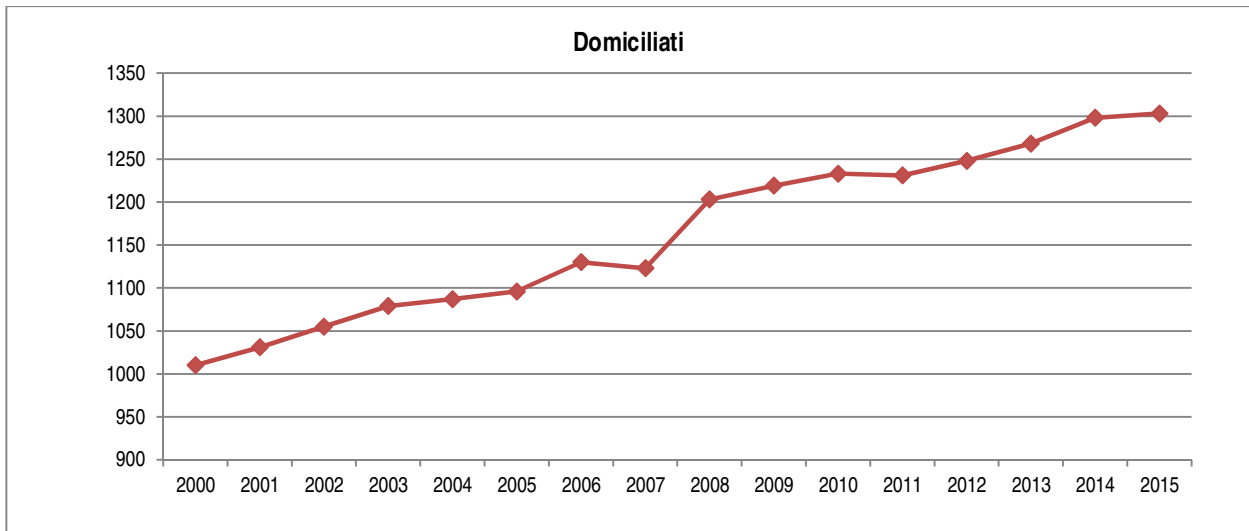
Per i dettagli relativi all'attività ed al rendiconto finanziario, chiuso con un risultato finanziario favorevole di fr. 22'144.50, rimandiamo al rapporto d'esercizio 2015 ed al rendiconto finanziario (bilancio al 31.12.2015, conto economico e allegato 2015, rapporto di revisione) allegati al presente messaggio.

* * * * *

POPOLAZIONE

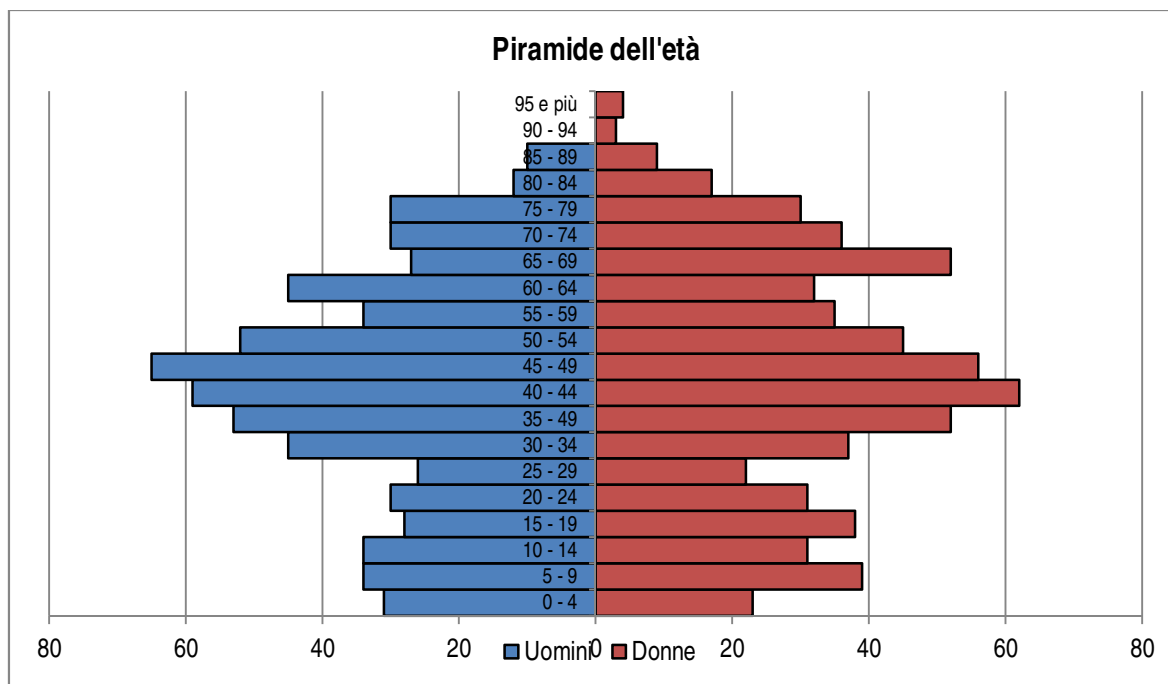
Con il messaggio sul consuntivo comunale si presentano, per la prima volta, anche alcune informazioni statistiche in merito alla popolazione comunale. I dati sono stati estrapolati dal programma controllo abitanti e possono divergere leggermente dai dati ufficiali pubblicati dal Cantone.

I grafici seguenti mostrano l'evoluzione della popolazione domiciliata dal 2000 al 2015.



Al 31 dicembre 2015 a Manno erano domiciliate 1'300 persone, ripartite in 648 donne e 652 uomini. I cittadini svizzeri sono 1'060, quelli provenienti dall'Italia 186, 13 dal Portogallo, 6 dalla Germania, 4 dalla Croazia, Eritrea, Russia e Stati Uniti e 19 di altre 13 nazionalità.

Il grafico seguente mostra la piramide dell'età con la situazione al 31.12.2015.



* * * * *

CONSIDERAZIONI FINALI

Il consuntivo 2015 si chiude con un disavanzo di poco più di fr. 100'000.--, nettamente migliore rispetto a quello stimato nel preventivo 2015.

I motivi di tale risultato sono fondamentalmente due: da una parte vi è stato un aumento delle entrate dovute all'aumento del moltiplicatore deciso l'anno scorso dal Consiglio comunale, e dall'altra da alcune sopravvenienze fiscali da persone giuridiche risalenti all'imposizione degli anni scorsi.

Pertanto il risultato d'esercizio più favorevole del previsto, il fatto che nel frattempo il nostro Comune non abbia dovuto aprire posizioni debitorie, nonché la mancata necessità di sciogliere la riserva di 1.5 mio contrariamente agli ultimi anni, ci permette di vedere la situazione in termini positivi, anche se non mancano elementi di preoccupazione.

Il Municipio continuerà ad applicare una politica finanziaria prudente, tenuto conto che le costanti fluttuazioni finanziarie del mercato non consentono di fare previsioni attendibili sul gettito dei prossimi anni. Malgrado le diffuse difficoltà economiche e lo sviluppo tendenzialmente recessivo del gettito delle persone giuridiche, il nostro Comune è riuscito ancora una volta ad ottenere un buon risultato, tenuto conto che le sue entrate si fondano in misura importante sul gettito delle persone giuridiche, migliorando il proprio autofinanziamento, elemento in controtendenza, rispetto alla media del Cantone.

Tuttavia è proprio per questo motivo che non ci si può permettere di abbassare la guardia; i "capricci" del mercato finanziario, che si ripercuotono in ultima istanza sulla fiscalità del Comune, ci costringono a mantenere alta la preoccupazione e l'attenzione in particolare sugli investimenti necessari. D'altronde non bisogna dimenticare che nei prossimi anni ci attendono diversi e importanti spese. Inoltre non si conoscono ancora gli effetti che avrà la riforma fiscale a livello federale. Avere a disposizione una riserva di ancora 4.5 milioni sarà d'aiuto, benché, rispetto alle cifre in gioco, sia un importo esiguo.

Per prevenire i contraccolpi delle fluttuazioni dell'economia mondiale, cui il nostro gettito è particolarmente esposto, il Comune di Manno non può far altro che cercare di allargare e diversificare la presenza di ditte sul proprio territorio. Oltre che mantenendo un moltiplicatore pur sempre assai attrattivo, nonostante l'aumento di 5 punti nel 2015, il Municipio si sta adoperando in questo senso, percorrendo una duplice strada: da una

parte, attraverso la pianificazione del territorio (Piano particolareggiato Piana-Cairelletto-Caminada, variante di PR comparto FFS Cargo) si cerca di riqualificare le nostre zone lavorative per renderle particolarmente attrattive per lo sviluppo e per l'insediamento di nuove ditte ad alto valore aggiunto; dall'altra, mediante un sondaggio presso i proprietari di immobili, si vuole portare la disponibilità di spazi negli stabili esistenti a conoscenza di nuove ditte in cerca di superfici idonee per i loro insediamenti.

Anche sul fronte dei servizi offerti alla popolazione, molto è stato fatto: oltre al contributo per le strutture intercomunali (Vedeggio Servizi, Polizia e sostegno sociale), si è potuto consolidare il ruolo della direttrice delle scuole comunali, mantenere il sussidiamento delle opere edilizie private nell'ambito delle energie alternative, garantire un'offerta culturale e ricreativa di qualità.

Resta aperto il tema aggregativo e delle collaborazioni intercomunali: un tema complesso, che potrà essere affrontato solo una volta chiarite le scelte del Cantone in merito all'attuazione del Piano cantonale delle aggregazioni, come pure le intenzioni e le disponibilità dei Comuni vicini. A questo proposito abbiamo commissionato insieme ad altri dodici Comuni uno studio che svolga una sorta di censimento dei servizi esistenti ed evidenzii, in questo senso, una metodologia di sfruttamento più razionale del territorio, identificando con una proposta quei servizi che possono essere messi a disposizione di tutta la popolazione andando oltre i confini comunali.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler deliberare:

1. Il conto consuntivo 2015 gestione corrente è approvato.
2. Il disavanzo d'esercizio di fr. 108'316.75 viene registrato in diminuzione del capitale proprio.
3. È concesso un credito supplementare di fr. 31'865.25 alle posizioni 620.501.01 e 790.581.03.
4. È concesso un credito supplementare di fr. 3'262.90 alla posizione 620.501.04.
5. Sono annullati i crediti residui per un totale di fr. 20'259.95 relativi alle posizioni 090.701.03 e 790.581.04.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco



Fabio Giacomazzi



Il Segretario



Paolo Vezzoli

Manno, 1. marzo 2016
 Risoluzione n. 108/29.2.2016

Per esame e rapporto

Commissione		
Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

Al Municipio del
Comune di Manno

Lugano, 25 febbraio 2016

Rapporto dell'organo di controllo esterno sui conti consuntivi

In qualità di organo di controllo esterno e conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato gli annessi conti consuntivi del Comune di Manno, costituiti da bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento dei conti consuntivi in conformità alla legge. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione dei conti consuntivi, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo esterno

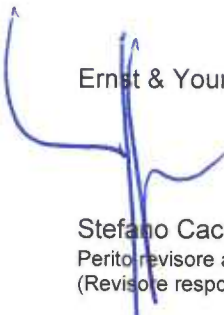
La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sui conti consuntivi in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che i conti consuntivi siano privi di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nei conti consuntivi. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che i conti consuntivi contengano anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento dei conti consuntivi, allo scopo di definire le procedure di verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento dei conti consuntivi, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione dei conti consuntivi nel loro complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.

Opinione di revisione

A nostro giudizio i conti consuntivi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 sono conformi alle disposizioni legali.

Ernst & Young SA



Stefano Caccia
Perito revisore abilitato
(Revisore responsabile)



Pierangelo Beltrami
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conti consuntivi (bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti)

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'468'016.03	94'192.95 1'373'823.08	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	256'912.60	22'071.50 234'841.10	266'600.00	5'400.00 261'200.00	265'940.00	16'387.45 249'552.55
2 EDUCAZIONE netto costi	1'402'498.45	883'706.30 518'792.15	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	458'413.15	22'382.00 436'031.15	456'500.00	8'100.00 448'400.00	409'320.70	27'808.10 381'512.60
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	30'507.75	30'507.75	42'900.00	42'900.00	35'400.65	35'400.65
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'018'679.33	2'699.00 2'015'980.33	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	971'612.68	139'285.45 832'327.23	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	805'600.80	603'460.15 202'140.65	925'100.00	630'000.00 295'100.00	762'157.75	524'094.00 238'063.75
8 ECONOMIA netto ricavi	140'048.02 22'075.98	162'124.00	26'000.00 157'000.00	183'000.00	25'373.45 161'076.15	186'449.60
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	6'640'088.95 5'514'050.71	12'154'139.66	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	14'192'377.76	14'084'061.01	14'850'000.00	5'608'600.00 9'241'400.00	14'379'083.97	13'407'579.30
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	14'192'377.76	108'316.75 14'192'377.76	14'850'000.00	14'850'000.00	14'379'083.97	971'504.67 14'379'083.97

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		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	35'165.00		51'000.00		40'040.00	
010.300.03	Indennità consiglieri comunali e commissioni	12'635.40		15'000.00		14'220.80	
010.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	7'601.40		9'900.00		8'039.25	
010.317.02	Indennità e trasferte	16'831.20		20'000.00		15'455.60	
010.318.01	Spese diverse	7'314.05		7'000.00		5'693.05	
010.318.02	Spese di rappresentanza	11'991.10		13'000.00		16'024.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	137'538.15		162'300.00		145'473.00	
	Saldo		137'538.15		162'300.00		145'473.00
020	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
020.301.01	Stipendi personale cancelleria	567'498.00		568'000.00		599'606.20	
020.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	48'991.65		50'200.00		48'891.65	
020.304.01	Contributi cassa pensione	72'185.70		75'100.00		72'080.95	
020.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	16'661.65		17'100.00		15'003.20	
020.309.01	Spese per il personale	800.00		4'000.00		3'550.00	
020.310.04	Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti	26'462.20		30'000.00		23'459.30	
020.311.01	Acquisto mobili, macchine	4'968.40		5'000.00		1'706.10	
020.311.02	Aggiornamento programmi informatici	12'476.55		15'000.00		10'913.60	
020.315.01	Manutenzione sistema informatico	13'485.45		11'000.00		36'053.10	
020.315.02	Manutenzione macchine	7'664.10		10'000.00		4'218.00	
020.318.01	Tasse telefoniche	19'420.40		17'000.00		15'050.95	
020.318.02	Spese postali	20'733.55		22'000.00		22'405.90	
020.318.03	Tasse e diritti ccp	3'961.23		5'000.00		4'244.55	
020.318.04	Assicurazioni RC	7'801.90		8'000.00		7'801.90	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
020.318.05	Onorari consulenze tecniche e perizie	23'549.60		20'000.00		14'753.75	
020.318.06	Spese esecutive, giudiziarie e contenzioso	3'351.50		5'000.00		5'348.45	
020.318.07	Tasse sociali	2'525.00		4'000.00		3'247.05	
020.318.08	Spese emissione imposte CSI	26'518.55		35'000.00		32'812.65	
020.318.09	Onorari per consulenze finanziarie e revisione	6'804.00		10'000.00		6'804.00	
020.318.10	Archiviazione documenti	4'100.00		4'000.00		4'327.55	
020.318.11	Onorari assistenza legale	2'862.00		15'000.00		9'049.95	
020.318.12	Collaborazioni intercomunali	20'336.05		20'000.00		6'714.95	
020.319.01	Altre spese per beni e servizi	16'646.50		5'000.00		3'924.40	
020.365.01	Associazione Regione Malcantone			1'000.00			
020.365.02	Ente regionale di sviluppo (ERS-L)	5'080.00		5'000.00		4'976.00	
	RICAVI CORRENTI						
020.431.01	Tasse cancelleria		900.00		1'000.00		1'359.40
020.431.02	Tasse per licenze edilizie e abitabilità		17'439.00		15'000.00		9'337.50
020.431.03	Tasse notifiche varie						
020.434.01	Tassa cani		7'475.00		5'000.00		
020.436.01	Rimborso stipendi		8'588.85		1'000.00		48'327.95
020.436.03	Altri rimborsi		12'290.35		1'000.00		22'015.50
020.437.01	Multe		1'200.00				1'650.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>47'893.20</i>		<i>23'000.00</i>		<i>82'690.35</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>934'883.98</i>		<i>961'400.00</i>		<i>956'944.15</i>	
	Saldo		886'990.78		938'400.00		874'253.80
090	Compiti non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
090.301.01	Stipendi personale di pulizia	112'691.15		113'000.00		109'912.20	
090.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'846.95		10'000.00		9'721.15	
090.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	3'485.90		3'600.00		3'441.35	
090.311.01	Acquisto attrezzature	933.95		3'000.00		898.50	
090.311.02	Arredamento stabili comunali	15'450.90		15'000.00		26'386.15	
090.312.05	Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali	98'675.30		160'000.00		130'344.75	
090.313.04	Materiale di consumo e pulizia stabili comunali	24'684.90		30'000.00		24'081.75	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
090.314.01 Manutenzione stabili comunali	100'073.35		80'000.00		105'266.15	
090.318.01 Assicurazioni beni amministrativi e contenuto	29'751.50		36'000.00		29'885.20	
RICAVI CORRENTI						
090.427.01 Affitto centro comunale		30'085.00		40'000.00		38'365.00
090.427.04 Affitto appartamento comunale		15'000.00		15'000.00		15'000.00
090.427.06 Altri affitti		410.00		500.00		830.00
090.436.01 Rimborso stipendi		804.75				
<i>Totale ricavi correnti</i>		46'299.75		55'500.00		54'195.00
<i>Totale spese correnti</i>	395'593.90		450'600.00		439'937.20	
Saldo		349'294.15		395'100.00		385'742.20

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
100.301.01	Mercede curatori	910.90		2'000.00		11'178.80	
100.318.01	Aggiornamento misurazioni catastali	21'620.10		10'000.00		16'360.70	
100.318.02	Servizio sorveglianza	23'075.70		25'000.00		22'896.00	
100.318.03	Contributo polizia intercomunale	145'339.05		155'000.00		136'861.55	
100.318.04	Rimborso spese curatori	970.00					
100.352.01	Contributo Autorità Regionale Protezione 9	16'487.60		19'000.00		20'596.60	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.01	Tasse prolungo orario		60.00				120.00
100.427.01	Tasse occupazione area pubblica		1'035.00				1'010.00
100.431.01	Tasse naturalizzazioni		3'400.00		1'000.00		2'250.00
100.434.01	Tasse aggiornamento mappe		15'706.50		4'000.00		11'563.25
100.461.01	Sussidi cantonali aggiornamento mappe		1'870.00		400.00		1'444.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>22'071.50</i>		<i>5'400.00</i>		<i>16'387.45</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>208'403.35</i>		<i>211'000.00</i>		<i>207'893.65</i>	
	Saldo		186'331.85		205'600.00		191'506.20
140	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
140.352.02	Partecipazione corpo pompieri	21'806.40		23'000.00		23'271.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>21'806.40</i>		<i>23'000.00</i>		<i>23'271.25</i>	
	Saldo		21'806.40		23'000.00		23'271.25
150	Militare						

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150.365.01	SPESE CORRENTI Contributo per tiro obbligatorio	3'302.00		4'600.00		4'160.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'302.00		4'600.00		4'160.80	
	Saldo		3'302.00		4'600.00		4'160.80
160	Protezione civile						
	SPESE CORRENTI						
160.318.01	Affitto linea telecomando sirene						
160.352.01	Contributo ente intercomunale Pci	23'400.85		28'000.00		30'614.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	23'400.85		28'000.00		30'614.30	
	Saldo		23'400.85		28'000.00		30'614.30

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.01	Stipendio cuoca	51'405.50		51'500.00		51'609.55	
200.302.01	Stipendio docenti scuola dell'infanzia	204'742.80		183'000.00		180'149.10	
200.303.01	Contributo AVS/AI/IPG/AD	21'948.95		20'800.00		20'337.55	
200.304.01	Contributo cassa pensione	30'014.90		28'900.00		28'309.60	
200.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	7'539.30		7'100.00		6'997.30	
200.310.01	Materiale didattico	11'204.75		10'000.00		11'640.40	
200.313.01	Spese refezione	20'765.00		19'000.00		20'490.65	
200.317.01	Attività ricreative	2'010.10		2'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
200.432.01	Tasse refezione scuola dell'infanzia		17'120.00		15'500.00		16'640.00
200.432.02	Contributo allievi fuori sede		600.00				600.00
200.436.01	Rimborso stipendi		29'085.10				
200.461.01	Sussidio stipendi docenti		49'633.00		48'000.00		49'908.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>96'438.10</i>		<i>63'500.00</i>		<i>67'148.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>349'631.30</i>		<i>322'300.00</i>		<i>319'534.15</i>	
	Saldo		253'193.20		258'800.00		252'386.15
210	Scuole pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
210.302.01	Stipendio docenti	781'576.35		807'000.00		736'301.70	
210.303.01	Contributo AVS/AIIPG/AD	68'797.40		71'300.00		65'025.65	
210.304.01	Contributo cassa pensione	103'354.40		106'000.00		129'947.10	
210.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	22'237.30		24'100.00		20'200.65	
210.310.01	Materiale scolastico	25'983.70		36'000.00		27'672.80	
210.318.01	Servizio trasporto allievi SME						
210.318.02	Corso di nuoto	7'250.65		4'000.00			

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
210.318.03	Gite di studio	6'822.10		8'000.00		7'883.40	
210.318.04	Scuola fuori sede	14'681.70		16'000.00		15'573.20	
210.318.05	Contributo doposcuola	3'000.00		1'000.00		3'000.00	
210.318.06	Spese varie	6'822.70		10'000.00		5'189.15	
210.318.07	Credito d'istituto	3'223.85		5'500.00		3'205.46	
210.318.08	Spese amministrative						
210.318.09	Apparecchi	2'772.00		5'000.00		11'676.20	
210.366.01	Contributo allievi scuola media	5'565.00		5'900.00		5'985.00	
	RICAVI CORRENTI						
210.427.01	Affitto scuola e palestra		185'557.00		178'000.00		189'177.10
210.436.01	Rimborso altri comuni		512'125.00		493'000.00		476'808.00
210.436.02	Rimborso stipendi		702.20		2'000.00		609.00
210.436.03	Ricavi diversi		3'180.00		4'000.00		7'337.10
210.461.01	Sussidio stipendi docenti		85'704.00		90'500.00		89'435.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>787'268.20</i>		<i>767'500.00</i>		<i>763'366.20</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>1'052'087.15</i>		<i>1'099'800.00</i>		<i>1'031'660.31</i>	
	Saldo		264'818.95		332'300.00		268'294.11
220	Servizi scolastici						
	SPESE CORRENTI						
220.362.01	Contributi allievi fuori sede	780.00				730.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>780.00</i>				<i>730.00</i>	
	Saldo		780.00				730.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		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	18'568.70		20'000.00		18'670.25	
300.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'620.75		1'800.00		1'620.75	
300.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	43.25		500.00		43.25	
300.310.01	Materiale per centro comunale	10'799.35		10'000.00		5'632.00	
300.311.01	Materiale biblioteca e beni culturali	6'275.20		7'000.00		9'398.70	
300.313.01	Acquisto bibite buvette	1'597.70		5'000.00		2'651.20	
300.318.01	Manifestazioni culturali	33'455.90		30'000.00		35'078.68	
300.318.02	Tasse sociali a enti diversi	200.00		1'000.00		550.00	
300.318.06	Manifestazioni ricreative	22'691.40		30'000.00		31'724.42	
300.365.01	Contributo a società culturali	8'700.00		10'000.00		9'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.435.01	Ricavi da manifestazioni e buvette		22'162.00		8'000.00		27'588.10
300.435.02	Tessere biblioteca		220.00		100.00		220.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>22'382.00</i>		<i>8'100.00</i>		<i>27'808.10</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>103'952.25</i>		<i>115'300.00</i>		<i>114'369.25</i>	
	Saldo		81'570.25		107'200.00		86'561.15
320	Mezzi d'informazione						
	SPESE CORRENTI						
320.318.01	Sito internet	3'795.50		6'000.00		3'780.00	
320.318.02	Rete wireless	11'720.00		10'000.00		10'806.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>15'515.50</i>		<i>16'000.00</i>		<i>14'586.35</i>	
	Saldo		15'515.50		16'000.00		14'586.35

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
330	Giardini e sentieri pubblici						
	SPESE CORRENTI						
330.313.01	Materiale manutenzione	2'809.55		5'000.00		5'412.55	
330.314.02	Manutenzione boschi			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	27'977.00		30'000.00		23'915.30	
330.314.05	Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA	238'773.30		212'000.00		177'284.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	277'559.85		265'000.00		227'475.40	
	Saldo		277'559.85		265'000.00		227'475.40
340	Sport						
	SPESE CORRENTI						
340.365.01	Contributi a società sportive	12'500.00		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>	17'500.00		14'000.00		13'000.00	
	Saldo		17'500.00		14'000.00		13'000.00
350	Altre attività di tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
350.365.01	Contributi a società varie	5'550.00		8'000.00		5'450.00	
350.365.02	Contributo Midnight@Rusca	9'209.00		7'200.00		5'002.00	
350.366.01	Sussidio corsi estivi	1'155.00		2'000.00		1'485.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'914.00		17'200.00		11'937.00	
	Saldo		15'914.00		17'200.00		11'937.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
390	Culto						
	SPESE CORRENTI						
390.362.01	Contributo parrocchia	24'971.55		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>	27'971.55		29'000.00		27'952.70	
	Saldo		27'971.55		29'000.00		27'952.70

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		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	11'978.75		9'000.00		8'147.40	
460.351.02	Contributo per visite mediche	161.00		1'000.00		800.00	
460.366.01	Contributo comunale cure dentarie	2'395.75		5'000.00		617.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'535.50		15'000.00		9'565.30	
	Saldo		14'535.50		15'000.00		9'565.30
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.316.01	Noleggio defibrillatori	2'047.65		2'500.00		3'175.15	
490.318.01	Contributo servizio medico festivo	1'929.00		1'900.00		1'882.50	
490.318.02	Contributo Croce Verde	11'995.60		23'500.00		20'777.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'972.25		27'900.00		25'835.35	
	Saldo		15'972.25		27'900.00		25'835.35

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	Assicurazione AVS						
	RICAVI CORRENTI						
500.451.01	Contributo agenzia AVS		2'699.00		2'600.00		2'641.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>2'699.00</i>		<i>2'600.00</i>		<i>2'641.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	2'699.00		2'600.00		2'641.00	
540	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
540.361.01	Contributo Legge per famiglie	103'684.00		101'000.00		101'654.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>103'684.00</i>		101'000.00		101'654.00	
	Saldo		103'684.00	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"	27'213.85		40'000.00		35'990.80	
570.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	664'574.80		888'000.00		800'755.91	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>691'788.65</i>		928'000.00		836'746.71	
	Saldo		691'788.65	928'000.00	928'000.00	836'746.71	836'746.71
580	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580.318.01 Contributo operatore sociale	34'635.45		37'000.00		32'896.70	
580.361.01 Contributo per assicurazioni sociali	771'195.65		719'000.00		804'195.85	
580.365.01 Contributo per opere benefiche	8'000.00		9'000.00		5'750.00	
580.365.02 Contributi SACD	236'959.80		334'000.00		301'314.03	
580.365.03 Contributi per i servizi di appoggio	121'313.32		156'000.00		143'820.89	
580.365.04 Contributo mantenimento domicilio	30'044.97		22'000.00		19'559.32	
580.366.02 Contributi assistenza comunale	21'057.49		30'000.00		19'666.72	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'223'206.68		1'307'000.00		1'327'203.51	
Saldo		1'223'206.68		1'307'000.00		1'327'203.51

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		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	26'060.00		26'000.00		12'700.00	
610.361.03	Finanziamento trasporti pubblici	65'150.00		66'000.00		63'500.00	
610.361.04	Contributo linea 5 TPL	31'504.00		35'000.00		34'428.00	
610.362.01	Commissione intercomunale dei trasporti	2'289.45		2'000.00		1'225.70	
610.366.01	Contributo acquisto abbonamenti	20'759.10		20'000.00		19'803.05	
610.366.02	Carte giornaliere FFS	13'300.00		14'000.00		12'900.00	
610.366.03	Contributo Bike-sharing e-bike	3'328.15		3'000.00		2'374.00	
	RICAVI CORRENTI						
610.436.01	Rimborso carte giornaliere FFS		13'695.00		14'000.00		13'705.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>13'695.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>13'705.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>162'390.70</i>		<i>166'000.00</i>		<i>146'930.75</i>	
	Saldo		148'695.70		152'000.00		133'225.75
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.01	Stipendi operai comunali	278'230.45		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	24'518.90		24'300.00		21'024.20	
620.304.01	Contributi cassa pensione	33'489.50		34'600.00		35'577.40	
620.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	10'673.70		10'500.00		9'083.95	
620.306.01	Acquisto abbigliamento	707.40		2'000.00		843.00	
620.309.01	Spese per il personale	83.20		1'000.00		145.95	
620.311.01	Acquisto attrezzature e macchinari	16'310.85		20'000.00		20'792.30	
620.312.01	Illuminazione stradale	43'308.55		25'000.00		38'152.00	
620.312.02	Acquisto carburante e olio	2'898.60		2'000.00		2'386.90	
620.313.01	Materiale di consumo	3'275.80		5'000.00		4'835.10	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
620.314.01 Manutenzione strade e piazze	81'658.23		80'000.00		82'872.15	
620.314.02 Manutenzione strade - Vedeggio Servizi SA	210'804.10		270'000.00		235'302.25	
620.315.01 Manutenzione veicoli, macchinari e attrezzi	3'173.85		10'000.00		9'266.45	
620.316.01 Affitto magazzino comunale	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
620.318.01 Assicurazione e tasse circolazione veicoli	8'279.40		11'000.00		10'731.80	
620.318.02 Onorari per progettazioni minori	7'179.95		7'000.00		6'858.50	
620.318.03 Manutenzione illuminazione pubblica	12'307.45		10'000.00			
620.318.04 Servizio regolazione posteggi	5'322.05		5'000.00			
RICAVI CORRENTI						
620.427.01 Affitto posteggi		97'397.45		82'000.00		79'712.90
620.436.01 Rimborso stipendi		543.20				31'642.15
620.436.05 Ricavi per prestazioni a terzi		8'871.00		5'000.00		6'895.00
620.436.06 Ricavo noleggio veicolo		18'778.80		18'800.00		18'778.80
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>125'590.45</i>		<i>105'800.00</i>		<i>137'028.85</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>809'221.98</i>		<i>856'400.00</i>	<i>750'600.00</i>	<i>818'864.65</i>	
Saldo		683'631.53				681'835.80

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		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	54'270.25		90'000.00		35'913.45	
700.312.02	Energia elettrica	5'448.50		12'000.00		7'791.30	
700.314.01	Manutenzione ordinaria	23'230.40		30'000.00		21'716.60	
700.314.02	Allacciamenti e nuove condotte			10'000.00			
700.314.03	Manutenzione straordinaria contatori					38'392.80	
700.318.01	Spese varie	2'896.85		5'000.00		3'353.20	
700.318.03	Assicurazioni	5'598.00		5'600.00		5'594.40	
	RICAVI CORRENTI						
700.434.01	Tasse economie domestiche		144'950.05		110'000.00		126'034.00
700.434.02	Tasse industrie		99'394.75		145'000.00		76'936.20
700.434.03	Tasse cantiere		1'154.00		2'000.00		580.00
700.434.04	Tasse allacciamenti		-1'249.00		10'000.00		9'000.00
700.434.05	Ricavi diversi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>244'249.80</i>		<i>267'000.00</i>		<i>212'550.20</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>91'444.00</i>		<i>152'600.00</i>		<i>112'761.75</i>	
	Saldo	152'805.80		114'400.00		99'788.45	
710	Fognature e depurazione						
	SPESE CORRENTI						
710.314.01	Manutenzione canalizzazioni	5'365.15		10'000.00		10'823.10	
710.352.01	Contributo consorzio depurazione acque	335'025.40		383'000.00		287'474.75	
	RICAVI CORRENTI						
710.434.01	Tasse uso canalizzazioni		151'722.10		155'000.00		130'941.35
710.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		952.05		1'000.00		1'425.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		152'674.15		156'000.00		132'366.35
	<i>Totale spese correnti</i>	340'390.55		393'000.00		298'297.85	
	Saldo		187'716.40		237'000.00		165'931.50
720	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
720.314.01	Manutenzione contenitori	20'289.20		28'000.00		29'314.65	
720.318.01	Raccolta rifiuti riciclabili	22'851.55		22'000.00		23'905.30	
720.318.02	Servizio raccolta scarti vegetali	17'484.75		19'500.00		85'780.25	
720.318.03	Servizio raccolta rifiuti	67'578.10		71'000.00		70'802.20	
720.318.04	Servizio trasmissione dati	2'725.20		2'700.00		2'837.15	
720.318.05	Centro raccolta rifiuti	69'220.30		74'000.00			
720.351.01	Servizio eliminazione rifiuti	78'014.10		83'000.00		75'335.50	
	RICAVI CORRENTI						
720.434.01	Tasse raccolta rifiuti		169'906.60		172'000.00		172'090.50
720.435.01	Ricupero rifiuti riciclabili		5'904.60		5'000.00		5'466.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		175'811.20		177'000.00		177'557.45
	<i>Totale spese correnti</i>	278'163.20		300'200.00		287'975.05	
	Saldo		102'352.00		123'200.00		110'417.60
740	Cimiteri						
	SPESE CORRENTI						
740.352.01	Cimitero intercomunale	-1'440.30		2'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	-1'440.30		2'000.00			
	Saldo		1'440.30		2'000.00		
750	Arginature						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750.362.01	SPESE CORRENTI Consorzio manutenzione Vedeggio	35'653.30		26'800.00		17'793.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	35'653.30		26'800.00		17'793.10	
	Saldo		35'653.30		26'800.00		17'793.10
780	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
780.318.01	Servizio controllo bruciatori	32'452.20		30'000.00			
780.366.01	Contributo acquisto benzina alchilata	275.00		500.00		405.00	
	RICAVI CORRENTI						
780.431.01	Tasse controllo bruciatori		30'725.00		30'000.00		1'620.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		30'725.00		30'000.00		1'620.00
	<i>Totale spese correnti</i>	32'727.20		30'500.00		405.00	
	Saldo		2'002.20		500.00	1'215.00	
790	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
790.318.01	Spese per studi pianificatori	11'982.85		10'000.00		24'885.00	
790.318.02	Onorari per assistenza legale	16'680.00		10'000.00		20'040.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	28'662.85		20'000.00		44'925.00	
	Saldo		28'662.85		20'000.00		44'925.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA						
830	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
830.361.01	Contributi a enti turistici	421.20		1'000.00		868.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	421.20		1'000.00		868.00	
	Saldo		421.20		1'000.00		868.00
860	Energia						
	SPESE CORRENTI						
860.361.01	Piano energetico intercomunale	22'645.82		25'000.00		24'505.45	
860.385.01	Riversamento FER	116'981.00					
	RICAVI CORRENTI						
860.410.02	Contributo AIL energia elettrica						11'574.60
860.434.01	Uso speciale gestori rete		45'143.00		45'000.00		45'143.00
860.451.01	Contributo FER		116'981.00		130'000.00		117'296.00
860.461.01	Sussidio politica energetica				8'000.00		12'436.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		162'124.00		183'000.00		186'449.60
	<i>Totale spese correnti</i>	139'626.82		25'000.00		24'505.45	
	Saldo	22'497.18		158'000.00		161'944.15	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		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	47'730.10		40'000.00		44'752.64	
	RICAVI CORRENTI						
900.400.01	Imposta comunale persone fisiche		2'333'570.80				2'222'761.55
900.400.02	Imposta comunale sopravvenienze		2'709'690.70				1'958'592.70
900.400.04	Imposte alla fonte		1'908'379.91		1'700'000.00		1'385'161.00
900.400.05	Imposta personale		20'500.00		20'000.00		20'400.00
900.401.01	Imposta comunale pers. giurid.		4'632'374.60				3'785'708.10
900.402.01	Imposta immobiliare comunale		490'986.80		500'000.00		490'496.00
900.403.01	Imposte su vincite, liquidazioni ecc.		11'680.65		10'000.00		40'851.90
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>12'107'183.46</i>		<i>2'230'000.00</i>		<i>9'903'971.25</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>47'730.10</i>		<i>40'000.00</i>		<i>44'752.64</i>	
	Saldo	12'059'453.36		2'190'000.00		9'859'218.61	
920	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
920.361.01	Contributo livellamento potenzialità finanz.	5'153'744.00		5'150'000.00		5'047'457.00	
920.361.02	Contributo fondo di compensazione	55'504.00		56'000.00		55'118.00	
	RICAVI CORRENTI						
920.480.01	Scioglimento contributo LPI				1'500'000.00		1'500'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>				<i>1'500'000.00</i>		<i>1'500'000.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>5'209'248.00</i>		<i>5'206'000.00</i>		<i>5'102'575.00</i>	
	Saldo		5'209'248.00		3'706'000.00		3'602'575.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
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		25'431.80				67'277.40
930.441.04	Imposte di successione						12'007.00
930.441.06	Percentuale patenti caccia e pesca		260.10		200.00		290.40
	<i>Totale ricavi correnti</i>		25'691.90		200.00		86'899.80
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	25'691.90		200.00		86'899.80	
940	Gestione debiti e patrimonio						
	SPESE CORRENTI						
940.318.01	Spese bancarie	80.00		100.00		80.00	
940.322.01	Interessi su prestiti a medio e lungo termine						
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	57'569.65		30'000.00		62'060.45	
	RICAVI CORRENTI						
940.420.01	Interessi su conto corrente		1'407.65		5'000.00		13'020.90
940.421.01	Interessi attivi di mora		19'856.65		15'000.00		28'173.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		21'264.30		20'000.00		41'194.70
	<i>Totale spese correnti</i>	57'649.65		30'100.00		62'140.45	
	Saldo		36'385.35	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	11'341.05		13'000.00		10'981.95	
990.331.02	Ammortamento opere genio civile	391'612.75		511'000.00		434'174.95	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
990.331.03 Ammortamento costruzioni edili	529'223.60		552'000.00		583'237.25	
990.331.04 Ammortamento mobili, veicoli, impianti, ecc.	13'000.00		14'000.00		12'612.10	
990.331.05 Ammortamento contributi all'investimento	152'571.80		177'000.00		137'374.65	
990.361.01 Partecipazione risanamento Cantone	227'712.00		235'000.00		235'364.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'325'461.20		1'502'000.00	1'502'000.00	1'545'744.90	
Saldo		1'325'461.20				1'545'744.90

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	14'192'377.76	14'850'000.00	14'379'083.97
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'595'026.45	2'632'700.00	2'582'565.15
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'062'289.36	2'281'300.00	2'093'576.81
32	INTERESSI PASSIVI	57'569.65	30'000.00	62'060.45
33	AMMORTAMENTI	1'145'479.30	1'307'000.00	1'355'133.54
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	512'647.65	588'000.00	482'230.60
36	CONTRIBUTI PROPRI	7'702'384.35	8'011'000.00	7'803'517.42
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	116'981.00		
4	RICAVI CORRENTI	14'084'061.01	5'608'600.00	13'407'579.30
40	IMPOSTE	12'107'183.46	2'230'000.00	9'903'971.25
41	REGALIE E CONCESSIONI	60.00		11'694.60
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	350'748.75	335'500.00	365'289.70
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'343'489.90	1'263'400.00	1'266'563.75
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	25'691.90	200.00	86'899.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	119'680.00	132'600.00	119'937.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	137'207.00	146'900.00	153'223.20
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		1'500'000.00	1'500'000.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	14'192'377.76	14'850'000.00	14'379'083.97
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'595'026.45	2'632'700.00	2'582'565.15
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	93'800.40	112'400.00	100'260.75
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'030'304.70	1'027'500.00	1'065'969.70
302	Stipendi ed indennità a docenti	986'319.15	990'000.00	916'450.80
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	183'326.00	188'300.00	174'660.20
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	239'044.50	244'600.00	265'915.05
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	60'641.10	62'900.00	54'769.70
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	707.40	2'000.00	843.00
309	Altre spese per il personale	883.20	5'000.00	3'695.95
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'062'289.36	2'281'300.00	2'093'576.81
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	74'450.00	86'000.00	68'404.50
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	56'415.85	65'000.00	70'095.35
312	Acqua, energia e combustibili	204'601.20	289'000.00	214'588.40
313	Materiale di consumo	53'132.95	64'000.00	57'471.25
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	716'170.73	768'000.00	745'750.55
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	24'323.40	31'000.00	49'537.55
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	68'047.65	68'500.00	69'175.15
317	Rimborso spese	18'841.30	22'000.00	15'455.60
318	Servizi ed onorari	829'659.78	882'800.00	799'174.06
319	Altre spese per beni e servizi	16'646.50	5'000.00	3'924.40
32	INTERESSI PASSIVI	57'569.65	30'000.00	62'060.45
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza			
329	Altri interessi passivi	57'569.65	30'000.00	62'060.45
33	AMMORTAMENTI	1'145'479.30	1'307'000.00	1'355'133.54
330	Su beni patrimoniali	47'730.10	40'000.00	176'752.64
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'097'749.20	1'267'000.00	1'178'380.90

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	512'647.65	588'000.00	482'230.60
351	Cantoni	90'153.85	93'000.00	84'282.90
352	Comuni e consorzi comunali	422'493.80	495'000.00	397'947.70
36	CONTRIBUTI PROPRI	7'702'384.35	8'011'000.00	7'803'517.42
361	Cantoni	6'457'620.67	6'414'000.00	6'379'790.30
362	Comuni e consorzi	731'269.10	945'800.00	848'457.41
365	Istituzioni private	445'659.09	570'800.00	512'033.04
366	Economie private	67'835.49	80'400.00	63'236.67
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	116'981.00		
385	Riversamento al FER	116'981.00		

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	14'084'061.01	5'608'600.00	13'407'579.30
40	IMPOSTE	12'107'183.46	2'230'000.00	9'903'971.25
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	6'972'141.41	1'720'000.00	5'586'915.25
401	Imposte sull'utile e sul capitale	4'632'374.60		3'785'708.10
402	Imposte immobiliari	490'986.80	500'000.00	490'496.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	11'680.65	10'000.00	40'851.90
41	REGALIE E CONCESSIONI	60.00		11'694.60
410	Regalie e concessioni	60.00		11'694.60
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	350'748.75	335'500.00	365'289.70
420	Interessi da banche	1'407.65	5'000.00	13'020.90
421	Crediti	19'856.65	15'000.00	28'173.80
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	329'484.45	315'500.00	324'095.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'343'489.90	1'263'400.00	1'266'563.75
431	Tasse per servizi amministrativi	52'464.00	47'000.00	14'566.90
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	17'720.00	15'500.00	17'240.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	635'155.05	649'000.00	573'713.30
435	Vendite	28'286.60	13'100.00	33'275.05
436	Rimborsi	608'664.25	538'800.00	626'118.50
437	Multe	1'200.00		1'650.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	25'691.90	200.00	86'899.80
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	25'691.90	200.00	86'899.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	119'680.00	132'600.00	119'937.00
451	Cantoni	119'680.00	132'600.00	119'937.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	137'207.00	146'900.00	153'223.20
461	Cantoni	137'207.00	146'900.00	153'223.20
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI		1'500'000.00	1'500'000.00
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni		1'500'000.00	1'500'000.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	14'192'377.76	14'850'000.00	14'379'083.97
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'595'026.45	2'632'700.00	2'582'565.15
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	93'800.40	112'400.00	100'260.75
	010 Potere legislativo/esecutivo	93'800.40	112'400.00	100'260.75
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'030'304.70	1'027'500.00	1'065'969.70
	020 Amministrazione generale	567'498.00	568'000.00	599'606.20
	090 Compiti non ripartibili	112'691.15	113'000.00	109'912.20
	100 Protezione giuridica	910.90	2'000.00	11'178.80
	200 Scuola dell'infanzia	51'405.50	51'500.00	51'609.55
	300 Promozione culturale	18'568.70	20'000.00	18'670.25
	620 Strade comunali	279'230.45	273'000.00	274'992.70
302	Stipendi ed indennità a docenti	986'319.15	990'000.00	916'450.80
	200 Scuola dell'infanzia	204'742.80	183'000.00	180'149.10
	210 Scuole pubbliche	781'576.35	807'000.00	736'301.70
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	183'326.00	188'300.00	174'660.20
	010 Potere legislativo/esecutivo	7'601.40	9'900.00	8'039.25
	020 Amministrazione generale	48'991.65	50'200.00	48'891.65
	090 Compiti non ripartibili	9'846.95	10'000.00	9'721.15
	200 Scuola dell'infanzia	21'948.95	20'800.00	20'337.55
	210 Scuole pubbliche	68'797.40	71'300.00	65'025.65
	300 Promozione culturale	1'620.75	1'800.00	1'620.75
	620 Strade comunali	24'518.90	24'300.00	21'024.20
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	239'044.50	244'600.00	265'915.05
	020 Amministrazione generale	72'185.70	75'100.00	72'080.95
	200 Scuola dell'infanzia	30'014.90	28'900.00	28'309.60
	210 Scuole pubbliche	103'354.40	106'000.00	129'947.10
	620 Strade comunali	33'489.50	34'600.00	35'577.40

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	60'641.10	62'900.00	54'769.70
020	Amministrazione generale	16'661.65	17'100.00	15'003.20
090	Compiti non ripartibili	3'485.90	3'600.00	3'441.35
200	Scuola dell'infanzia	7'539.30	7'100.00	6'997.30
210	Scuole pubbliche	22'237.30	24'100.00	20'200.65
300	Promozione culturale	43.25	500.00	43.25
620	Strade comunali	10'673.70	10'500.00	9'083.95
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	707.40	2'000.00	843.00
620	Strade comunali	707.40	2'000.00	843.00
309	Altre spese per il personale	883.20	5'000.00	3'695.95
020	Amministrazione generale	800.00	4'000.00	3'550.00
620	Strade comunali	83.20	1'000.00	145.95
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'062'289.36	2'281'300.00	2'093'576.81
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	74'450.00	86'000.00	68'404.50
020	Amministrazione generale	26'462.20	30'000.00	23'459.30
200	Scuola dell'infanzia	11'204.75	10'000.00	11'640.40
210	Scuole pubbliche	25'983.70	36'000.00	27'672.80
300	Promozione culturale	10'799.35	10'000.00	5'632.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	56'415.85	65'000.00	70'095.35
020	Amministrazione generale	17'444.95	20'000.00	12'619.70
090	Compiti non ripartibili	16'384.85	18'000.00	27'284.65
300	Promozione culturale	6'275.20	7'000.00	9'398.70
620	Strade comunali	16'310.85	20'000.00	20'792.30
312	Acqua, energia e combustibili	204'601.20	289'000.00	214'588.40
090	Compiti non ripartibili	98'675.30	160'000.00	130'344.75
620	Strade comunali	46'207.15	27'000.00	40'538.90
700	Approvvigionamento idrico	59'718.75	102'000.00	43'704.75

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
313	Materiale di consumo	53'132.95	64'000.00	57'471.25
090	Compiti non ripartibili	24'684.90	30'000.00	24'081.75
200	Scuola dell'infanzia	20'765.00	19'000.00	20'490.65
300	Promozione culturale	1'597.70	5'000.00	2'651.20
330	Giardini e sentieri pubblici	2'809.55	5'000.00	5'412.55
620	Strade comunali	3'275.80	5'000.00	4'835.10
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	716'170.73	768'000.00	745'750.55
090	Compiti non ripartibili	100'073.35	80'000.00	105'266.15
330	Giardini e sentieri pubblici	274'750.30	260'000.00	222'062.85
620	Strade comunali	292'462.33	350'000.00	318'174.40
700	Approvvigionamento idrico	23'230.40	40'000.00	60'109.40
710	Fognature e depurazione	5'365.15	10'000.00	10'823.10
720	Eliminazione rifiuti	20'289.20	28'000.00	29'314.65
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	24'323.40	31'000.00	49'537.55
020	Amministrazione generale	21'149.55	21'000.00	40'271.10
620	Strade comunali	3'173.85	10'000.00	9'266.45
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	68'047.65	68'500.00	69'175.15
490	Altri compiti per la salute	2'047.65	2'500.00	3'175.15
620	Strade comunali	66'000.00	66'000.00	66'000.00
317	Rimborso spese	18'841.30	22'000.00	15'455.60
010	Potere legislativo/esecutivo	16'831.20	20'000.00	15'455.60
200	Scuola dell'infanzia	2'010.10	2'000.00	
318	Servizi ed onorari	829'659.78	882'800.00	799'174.06
010	Potere legislativo/esecutivo	19'305.15	20'000.00	21'717.40
020	Amministrazione generale	141'963.78	165'000.00	132'561.65
090	Compiti non ripartibili	29'751.50	36'000.00	29'885.20
100	Protezione giuridica	191'004.85	190'000.00	176'118.25
210	Scuole pubbliche	44'573.00	49'500.00	46'527.41
300	Promozione culturale	56'347.30	61'000.00	67'353.10

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
320	Mezzi d'informazione	15'515.50	16'000.00	14'586.35
490	Altri compiti per la salute	13'924.60	25'400.00	22'660.20
580	Assistenza	34'635.45	37'000.00	32'896.70
620	Strade comunali	33'088.85	33'000.00	17'590.30
700	Approvvigionamento idrico	8'494.85	10'600.00	8'947.60
720	Eliminazione rifiuti	179'859.90	189'200.00	183'324.90
780	Altra protezione dell'ambiente	32'452.20	30'000.00	
790	Sistemazione del territorio	28'662.85	20'000.00	44'925.00
940	Gestione debiti e patrimonio	80.00	100.00	80.00
319	Altre spese per beni e servizi	16'646.50	5'000.00	3'924.40
020	Amministrazione generale	16'646.50	5'000.00	3'924.40
32	INTERESSI PASSIVI	57'569.65	30'000.00	62'060.45
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza			
329	Altri interessi passivi	57'569.65	30'000.00	62'060.45
940	Gestione debiti e patrimonio	57'569.65	30'000.00	62'060.45
33	AMMORTAMENTI	1'145'479.30	1'307'000.00	1'355'133.54
330	Su beni patrimoniali	47'730.10	40'000.00	176'752.64
900	Imposte	47'730.10	40'000.00	44'752.64
990	Spese non ripartibili			132'000.00
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'097'749.20	1'267'000.00	1'178'380.90
990	Spese non ripartibili	1'097'749.20	1'267'000.00	1'178'380.90
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	512'647.65	588'000.00	482'230.60
351	Cantoni	90'153.85	93'000.00	84'282.90

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
460	Servizio medico scolastico	12'139.75	10'000.00	8'947.40
720	Eliminazione rifiuti	78'014.10	83'000.00	75'335.50
352	Comuni e consorzi comunali	422'493.80	495'000.00	397'947.70
100	Protezione giuridica	16'487.60	19'000.00	20'596.60
140	Polizia del fuoco	21'806.40	23'000.00	23'271.25
160	Protezione civile	23'400.85	28'000.00	30'614.30
570	Case per anziani	27'213.85	40'000.00	35'990.80
710	Fognature e depurazione	335'025.40	383'000.00	287'474.75
740	Cimiteri	-1'440.30	2'000.00	
36	CONTRIBUTI PROPRI	7'702'384.35	8'011'000.00	7'803'517.42
361	Cantoni	6'457'620.67	6'414'000.00	6'379'790.30
540	Protezione della gioventù	103'684.00	101'000.00	101'654.00
580	Assistenza	771'195.65	719'000.00	804'195.85
610	Strade cantonali e traffico pubblico	122'714.00	127'000.00	110'628.00
830	Turismo	421.20	1'000.00	868.00
860	Energia	22'645.82	25'000.00	24'505.45
920	Perequazione finanziaria	5'209'248.00	5'206'000.00	5'102'575.00
990	Spese non ripartibili	227'712.00	235'000.00	235'364.00
362	Comuni e consorzi	731'269.10	945'800.00	848'457.41
220	Servizi scolastici	780.00		730.00
390	Culto	27'971.55	29'000.00	27'952.70
570	Case per anziani	664'574.80	888'000.00	800'755.91
610	Strade cantonali e traffico pubblico	2'289.45	2'000.00	1'225.70
750	Arginature	35'653.30	26'800.00	17'793.10
365	Istituzioni private	445'659.09	570'800.00	512'033.04
020	Amministrazione generale	5'080.00	6'000.00	4'976.00
150	Militare	3'302.00	4'600.00	4'160.80
300	Promozione culturale	8'700.00	10'000.00	9'000.00
340	Sport	17'500.00	14'000.00	13'000.00
350	Altre attività di tempo libero	14'759.00	15'200.00	10'452.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
580	<i>Assistenza</i>	396'318.09	521'000.00	470'444.24
366	Economie private	67'835.49	80'400.00	63'236.67
210	<i>Scuole pubbliche</i>	5'565.00	5'900.00	5'985.00
350	<i>Altre attività di tempo libero</i>	1'155.00	2'000.00	1'485.00
460	<i>Servizio medico scolastico</i>	2'395.75	5'000.00	617.90
580	<i>Assistenza</i>	21'057.49	30'000.00	19'666.72
610	<i>Strade cantonali e traffico pubblico</i>	37'387.25	37'000.00	35'077.05
780	<i>Altra protezione dell'ambiente</i>	275.00	500.00	405.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	116'981.00		
385	Riversamento al FER	116'981.00		
860	<i>Energia</i>	116'981.00		

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
4	RICAVI CORRENTI	14'084'061.01	5'608'600.00	13'407'579.30
40	IMPOSTE	12'107'183.46	2'230'000.00	9'903'971.25
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	6'972'141.41	1'720'000.00	5'586'915.25
	900 <i>Imposte</i>	6'972'141.41	1'720'000.00	5'586'915.25
401	Imposte sull'utile e sul capitale	4'632'374.60		3'785'708.10
	900 <i>Imposte</i>	4'632'374.60		3'785'708.10
402	Imposte immobiliari	490'986.80	500'000.00	490'496.00
	900 <i>Imposte</i>	490'986.80	500'000.00	490'496.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	11'680.65	10'000.00	40'851.90
	900 <i>Imposte</i>	11'680.65	10'000.00	40'851.90
41	REGALIE E CONCESSIONI	60.00		11'694.60
410	Regalie e concessioni	60.00		11'694.60
	100 <i>Protezione giuridica</i>	60.00		120.00
	860 <i>Energia</i>			11'574.60
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	350'748.75	335'500.00	365'289.70
420	Interessi da banche	1'407.65	5'000.00	13'020.90
	940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	1'407.65	5'000.00	13'020.90
421	Crediti	19'856.65	15'000.00	28'173.80
	940 <i>Gestione debiti e patrimonio</i>	19'856.65	15'000.00	28'173.80
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	329'484.45	315'500.00	324'095.00
	090 <i>Compiti non ripartibili</i>	45'495.00	55'500.00	54'195.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
100	Protezione giuridica	1'035.00		1'010.00
210	Scuole pubbliche	185'557.00	178'000.00	189'177.10
620	Strade comunali	97'397.45	82'000.00	79'712.90
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'343'489.90	1'263'400.00	1'266'563.75
431	Tasse per servizi amministrativi	52'464.00	47'000.00	14'566.90
020	Amministrazione generale	18'339.00	16'000.00	10'696.90
100	Protezione giuridica	3'400.00	1'000.00	2'250.00
780	Altra protezione dell'ambiente	30'725.00	30'000.00	1'620.00
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	17'720.00	15'500.00	17'240.00
200	Scuola dell'infanzia	17'720.00	15'500.00	17'240.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	635'155.05	649'000.00	573'713.30
020	Amministrazione generale	7'475.00	5'000.00	
100	Protezione giuridica	15'706.50	4'000.00	11'563.25
700	Approvvigionamento idrico	244'249.80	267'000.00	212'550.20
710	Fognature e depurazione	152'674.15	156'000.00	132'366.35
720	Eliminazione rifiuti	169'906.60	172'000.00	172'090.50
860	Energia	45'143.00	45'000.00	45'143.00
435	Vendite	28'286.60	13'100.00	33'275.05
300	Promozione culturale	22'382.00	8'100.00	27'808.10
720	Eliminazione rifiuti	5'904.60	5'000.00	5'466.95
436	Rimborsi	608'664.25	538'800.00	626'118.50
020	Amministrazione generale	20'879.20	2'000.00	70'343.45
090	Compiti non ripartibili	804.75		
200	Scuola dell'infanzia	29'085.10		
210	Scuole pubbliche	516'007.20	499'000.00	484'754.10
610	Strade cantonali e traffico pubblico	13'695.00	14'000.00	13'705.00
620	Strade comunali	28'193.00	23'800.00	57'315.95

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
437	Multe	1'200.00		1'650.00
	020 Amministrazione generale	1'200.00		1'650.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	25'691.90	200.00	86'899.80
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	25'691.90	200.00	86'899.80
	930 Partec. entrate altri enti pubb.	25'691.90	200.00	86'899.80
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	119'680.00	132'600.00	119'937.00
451	Cantoni	119'680.00	132'600.00	119'937.00
	500 Assicurazione AVS	2'699.00	2'600.00	2'641.00
	860 Energia	116'981.00	130'000.00	117'296.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	137'207.00	146'900.00	153'223.20
461	Cantoni	137'207.00	146'900.00	153'223.20
	100 Protezione giuridica	1'870.00	400.00	1'444.20
	200 Scuola dell'infanzia	49'633.00	48'000.00	49'908.00
	210 Scuole pubbliche	85'704.00	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
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni		1'500'000.00	1'500'000.00
	920 Perequazione finanziaria		1'500'000.00	1'500'000.00

CONSUNTIVO 2015 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	780'958	43'231	1'401'901	20'233			348'703				2'595'026
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	529'373	191'005	104'537	368'095	15'972	34'635	460'519	358'073		80	2'062'289
32	INTERESSI PASSIVI										57'570	57'570
33	AMMORTAMENTI										1'145'479	1'145'479
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		61'695			12'140	27'214		411'599			512'648
36	CONTRIBUTI PROPRI	5'080	3'302	6'345	70'086	2'396	1'956'830	162'391	35'928	23'067	5'436'960	7'702'384
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA									116'981		116'981
3	SPESE CORRENTI	1'315'412	299'233	1'512'783	458'413	30'508	2'018'679	971'613	805'601	140'048	6'640'089	14'192'378

CONSUNTIVO 2015 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										12'107'183	12'107'183
41 REGALIE E CONCESSIONI		60									60
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	45'495	1'035	185'557				97'397			21'264	350'749
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	48'698	19'107	562'812	22'382			41'888	603'460	45'143		1'343'490
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										25'692	25'692
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'699			116'981		119'680
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'870	135'337								137'207
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
4 RICAVI CORRENTI	94'193	22'072	883'706	22'382		2'699	139'285	603'460	162'124	12'154'140	14'084'061
Maggiore spesa	1'221'219	277'161	629'076	436'031	30'508	2'015'980	832'327	202'141	-22'076	-5'514'051	108'317

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	ATTIVO	21'611'292.08	27'941'779.22	29'213'116.99	20'339'954.31
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>11'138'783.41</i>	<i>27'196'713.27</i>	<i>27'133'863.12</i>	<i>11'201'633.56</i>
10	LIQUIDITA'	5'853'790.18	13'066'833.07	14'112'050.84	4'808'572.41
11	CREDITI	1'312'216.60	12'733'320.75	11'750'860.40	2'294'676.95
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'528'000.00	253'000.00		2'781'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'444'776.63	1'143'559.45	1'270'951.88	1'317'384.20
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>9'501'004.00</i>	<i>636'749.20</i>	<i>1'107'749.20</i>	<i>9'030'004.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'878'003.00	185'177.40	945'177.40	8'118'003.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	597'001.00	367'800.00	100'800.00	864'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	26'000.00	83'771.80	61'771.80	48'000.00
	<i>ECCEDEZZA PASSIVA</i>	<i>971'504.67</i>	<i>108'316.75</i>	<i>971'504.67</i>	<i>108'316.75</i>
19	ECCEDEZZA PASSIVA	971'504.67	108'316.75	971'504.67	108'316.75
	PASSIVO	21'611'292.08	19'908'655.31	21'179'993.08	20'339'954.31
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>8'033'020.89</i>	<i>19'907'405.31</i>	<i>20'095'620.41</i>	<i>7'844'805.79</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	779'570.25	19'200'714.12	19'258'526.77	721'757.60
24	ACCANTONAMENTI	6'415'997.05	274'426.30	174'147.70	6'516'275.65
25	TRANSITORI PASSIVI	837'453.59	432'264.89	662'945.94	606'772.54
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>573'285.90</i>	<i>1'250.00</i>	<i>112'868.00</i>	<i>461'667.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	573'285.90	1'250.00	112'868.00	461'667.90
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>13'004'985.29</i>		<i>971'504.67</i>	<i>12'033'480.62</i>
29	CAPITALE PROPRIO	13'004'985.29		971'504.67	12'033'480.62

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	ATTIVO	21'611'292.08	27'941'779.22	29'213'116.99	20'339'954.31
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>11'138'783.41</i>	<i>27'196'713.27</i>	<i>27'133'863.12</i>	<i>11'201'633.56</i>
10	LIQUIDITA'	5'853'790.18	13'066'833.07	14'112'050.84	4'808'572.41
100	Casse	1'236.70	43'098.70	39'320.75	5'014.65
101	Conti correnti postali	5'307'162.81	13'023'734.37	14'072'650.09	4'258'247.09
102	Banche	545'390.67		80.00	545'310.67
11	CREDITI	1'312'216.60	12'733'320.75	11'750'860.40	2'294'676.95
111	Crediti in conto corrente	37'200.00		12'400.00	24'800.00
112	Imposte da incassare	1'128'191.20	11'639'865.60	10'642'363.05	2'125'693.75
115	Debitori diversi	141'515.50	1'066'743.20	1'065'859.55	142'399.15
119	Altri crediti	5'309.90	26'711.95	30'237.80	1'784.05
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'528'000.00	253'000.00		2'781'000.00
121	Azioni e quote di partecipazione	2'528'000.00	253'000.00		2'781'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'444'776.63	1'143'559.45	1'270'951.88	1'317'384.20
139	Altri transitori attivi	1'444'776.63	1'143'559.45	1'270'951.88	1'317'384.20
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>9'501'004.00</i>	<i>636'749.20</i>	<i>1'107'749.20</i>	<i>9'030'004.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'878'003.00	185'177.40	945'177.40	8'118'003.00
140	Terreni non edificati	222'001.00	4'341.05	11'341.05	215'001.00
141	Opere del genio civile	3'398'001.00	124'612.75	391'612.75	3'131'001.00
143	Costruzioni edili	5'245'000.00	56'223.60	529'223.60	4'772'000.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	13'001.00		13'000.00	1.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	597'001.00	367'800.00	100'800.00	864'001.00
162	Comuni e consorzi comunali	597'001.00	367'800.00	100'800.00	864'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	26'000.00	83'771.80	61'771.80	48'000.00
171	Uscite di pianificazione	26'000.00	83'771.80	61'771.80	48'000.00
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>	<i>971'504.67</i>	<i>108'316.75</i>	<i>971'504.67</i>	<i>108'316.75</i>
19	ECCEDENZIA PASSIVA	971'504.67	108'316.75	971'504.67	108'316.75
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	971'504.67	108'316.75	971'504.67	108'316.75

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
PASSIVO		21'611'292.08	19'908'655.31	21'179'993.08	20'339'954.31
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		<i>8'033'020.89</i>	<i>19'907'405.31</i>	<i>20'095'620.41</i>	<i>7'844'805.79</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	779'570.25	19'200'714.12	19'258'526.77	721'757.60
200	Creditori	187'119.95	11'179'079.88	11'225'158.28	141'041.55
201	Depositi	2'240.00	60.00	60.00	2'240.00
206	Conti correnti	581'976.25	7'989'258.99	8'000'492.39	570'742.85
209	Altri impegni correnti	8'234.05	32'315.25	32'816.10	7'733.20
24	ACCANTONAMENTI	6'415'997.05	274'426.30	174'147.70	6'516'275.65
240	Gestione corrente	6'415'997.05	274'426.30	174'147.70	6'516'275.65
25	TRANSITORI PASSIVI	837'453.59	432'264.89	662'945.94	606'772.54
250	Interessi				
259	Altri transitori passivi	837'453.59	432'264.89	662'945.94	606'772.54
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		<i>573'285.90</i>	<i>1'250.00</i>	<i>112'868.00</i>	<i>461'667.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	573'285.90	1'250.00	112'868.00	461'667.90
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz				
282	Contributi sostitutivi per posteggi	258'380.00	1'250.00		259'630.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	314'905.90		112'868.00	202'037.90
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		<i>13'004'985.29</i>		<i>971'504.67</i>	<i>12'033'480.62</i>
29	CAPITALE PROPRIO	13'004'985.29		971'504.67	12'033'480.62
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	13'004'985.29		971'504.67	12'033'480.62
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO				20'339'954.31 20'339'954.31

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	ATTIVO	21'611'292.08	27'941'779.22	29'213'116.99	20'339'954.31
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>11'138'783.41</i>	<i>27'196'713.27</i>	<i>27'133'863.12</i>	<i>11'201'633.56</i>
10	LIQUIDITA'	5'853'790.18	13'066'833.07	14'112'050.84	4'808'572.41
100.00	Cassa	1'236.70	43'098.70	39'320.75	5'014.65
101.00	Conto corrente postale	4'305'862.76	13'022'921.77	14'072'650.09	3'256'134.44
101.01	Conto deposito	1'001'300.05	812.60		1'002'112.65
102.00	Conto corrente UBS	545'390.67		80.00	545'310.67
11	CREDITI	1'312'216.60	12'733'320.75	11'750'860.40	2'294'676.95
111.02	Conto corrente Stato-comune				
111.03	C.c Vedeggio Servizi SA	37'200.00		12'400.00	24'800.00
112.11	Imposte da incassare 2011 e retro	-263'287.10		-263'287.10	
112.12	Imposte da incassare 2012 e retro	476'307.30	959'666.75	741'432.00	694'542.05
112.13	Imposte da incassare 2013	326'337.85	2'597'550.90	2'684'353.75	239'535.00
112.14	Imposte da incassare 2014	588'833.15	591'056.65	854'741.50	325'148.30
112.15	Imposte da incassare 2015		7'491'591.30	6'625'122.90	866'468.40
115.00	Debitori imposta preventiva	4'557.40	755.95	4'557.40	755.95
115.01	Debitori esercizio corrente	69'146.10	369'286.65	323'590.15	114'842.60
115.10	Debitori centro comunale	2'270.00	37'275.00	39'095.00	450.00
115.11	Debitori tassa uso canalizz.	193.60	159'465.50	158'757.00	902.10
115.12	Debitori tassa rifiuti	47'987.75	189'956.15	228'282.30	9'661.60
115.13	Debitori licenze edilizie	17'120.00	41'800.65	48'772.65	10'148.00
115.14	Debitore acqua potabile	240.65	268'203.30	262'805.05	5'638.90
119.00	IVA precedente gestione corrente	5'309.90	4'462.15	7'988.00	1'784.05
119.01	IVA precedente investimenti				
119.02	IVA precedente rifiuti		22'249.80	22'249.80	
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'528'000.00	253'000.00		2'781'000.00
121.01	Azioni Monte Lema	1'000.00			1'000.00
121.02	Azioni Monte Tamaro	1'000.00			1'000.00
121.13	Acquisto mappale 289	804'000.00			804'000.00
121.17	Mappale 714	405'000.00			405'000.00
121.18	Mappale 12	914'000.00			914'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
121.19	Acquisto mappale 256	186'000.00			186'000.00
121.20	Acquisto mappale 677	217'000.00			217'000.00
121.21	Acquisto mappale 257		253'000.00		253'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'444'776.63	1'143'559.45	1'270'951.88	1'317'384.20
139.00	Altri transitori attivi	1'444'776.63	1'143'559.45	1'270'951.88	1'317'384.20
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>9'501'004.00</i>	<i>636'749.20</i>	<i>1'107'749.20</i>	<i>9'030'004.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'878'003.00	185'177.40	945'177.40	8'118'003.00
140.00	Terreni diversi	1.00			1.00
140.01	Mappali 113-540	96'000.00		5'000.00	91'000.00
140.02	Mappale 226	114'000.00		6'000.00	108'000.00
140.08	Acquisto boschi	12'000.00	4'341.05	341.05	16'000.00
141.00	Opere del genio civile diverse	1.00			1.00
141.01	Canalizzazione Suglio	466'000.00	47'021.30	20'021.30	493'000.00
141.02	Canalizzazione Nella Valle	192'000.00		7'000.00	185'000.00
141.08	Acquedotto Suglio	317'000.00		8'000.00	309'000.00
141.09	Risanamento acquedotto	270'000.00		19'000.00	251'000.00
141.10	Sistemazione riali	22'000.00		3'000.00	19'000.00
141.18	Marciapiede Strada Regina	6'000.00		6'000.00	
141.19	Sistemazione incrocio Suglio	240'000.00		36'000.00	204'000.00
141.20	Via Grumo - Via Boschetti	603'000.00		90'000.00	513'000.00
141.21	Sistemazione parchi giochi	153'000.00		23'000.00	130'000.00
141.22	Incrocio Uovo di Manno	49'000.00		7'000.00	42'000.00
141.23	Via Carà-Via Norello-Piazza Fontana	943'000.00	27'591.45	145'591.45	825'000.00
141.24	Strada Regina "Pontive"	54'000.00		8'000.00	46'000.00
141.25	Muro Pontive		50'000.00	7'000.00	43'000.00
141.44	Via Vecchio Castagno	83'000.00		12'000.00	71'000.00
143.01	Ristrutturazione Casa Porta	273'000.00	7'099.70	28'099.70	252'000.00
143.02	Risanamento stabili	61'000.00		6'000.00	55'000.00
143.03	Autosilo Nella Valle	2'716'000.00	49'123.90	276'123.90	2'489'000.00
143.04	Risanamento centro comunale	2'091'000.00		209'000.00	1'882'000.00
143.05	Risanamento tetto SI centro	104'000.00		10'000.00	94'000.00
146.02	Veicoli	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
146.03	Sostituzione cestini	13'000.00		13'000.00	
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	597'001.00	367'800.00	100'800.00	864'001.00
162.00	Contributi vari	1.00			1.00
162.01	Vedeggio Servizi SA	50'000.00			50'000.00
162.02	Contributo fiume Vedeggio	260'000.00		26'000.00	234'000.00
162.03	Progetto tram	140'000.00		14'000.00	126'000.00
162.04	Incentivi PECo	4'000.00	6'000.00	10'000.00	
162.05	Contributo PTL/PAL 2	143'000.00	361'800.00	50'800.00	454'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	26'000.00	83'771.80	61'771.80	48'000.00
171.00	Studi pianificatori vari	11'000.00	16'571.80	13'571.80	14'000.00
171.01	Misurazione ufficiale				
171.02	PP Ronco Dò	10'000.00	67'200.00	43'200.00	34'000.00
171.04	Studio PGS	5'000.00		5'000.00	
171.05	Progetto riscatto strade private				
	<i>ECCEDEENZA PASSIVA</i>	<i>971'504.67</i>	<i>108'316.75</i>	<i>971'504.67</i>	<i>108'316.75</i>
19	ECCEDEENZA PASSIVA	971'504.67	108'316.75	971'504.67	108'316.75
191.01	Disavanzo d'esercizio anno corrente	971'504.67	108'316.75	971'504.67	108'316.75

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	PASSIVO	21'611'292.08	19'908'655.31	21'179'993.08	20'339'954.31
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>8'033'020.89</i>	<i>19'907'405.31</i>	<i>20'095'620.41</i>	<i>7'844'805.79</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	779'570.25	19'200'714.12	19'258'526.77	721'757.60
200.02	Creditori esercizio corrente	187'119.95	10'871'071.08	10'917'149.48	141'041.55
200.03	Contributi AVS-AI-IPG-AD		128'676.30	128'676.30	
200.04	Contributi cassa pensione		154'532.05	154'532.05	
200.05	Contributi assicurazione infortuni		24'800.45	24'800.45	
201.00	Deposito chiavi	2'240.00	60.00	60.00	2'240.00
206.00	Conto corrente Stato-comune	581'976.25	7'989'258.99	8'000'492.39	570'742.85
209.00	Creditore IVA	8'234.05	32'315.25	32'816.10	7'733.20
24	ACCANTONAMENTI	6'415'997.05	274'426.30	174'147.70	6'516'275.65
240.00	Accantonamenti gestione corrente	915'997.05	157'445.30	174'147.70	899'294.65
240.01	Accantonamento LPI	4'500'000.00			4'500'000.00
240.02	Accantonamento straordinario canalizzazioni	1'000'000.00			1'000'000.00
240.03	Accantonamento LFER		116'981.00		116'981.00
25	TRANSITORI PASSIVI	837'453.59	432'264.89	662'945.94	606'772.54
250.00	Interessi pro rata				
259.00	Patenti caccia e pesca	324.70	4'130.00	260.10	4'194.60
259.01	Altri transitori passivi	632'106.69	428'134.89	641'561.74	418'679.84
259.02	Accredito illuminazione pubblica	205'022.20		21'124.10	183'898.10
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>573'285.90</i>	<i>1'250.00</i>	<i>112'868.00</i>	<i>461'667.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	573'285.90	1'250.00	112'868.00	461'667.90
280.00	Accantonamenti manutenzione straordinaria canalizzazioni				
282.00	Contributo sostitutivo per posteggi	258'380.00	1'250.00		259'630.00
283.00	Contributo sostitutivo per rifugi PCi	314'905.90		112'868.00	202'037.90
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>13'004'985.29</i>		<i>971'504.67</i>	<i>12'033'480.62</i>

		Sostanza iniziale 01.01.2015	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
29	CAPITALE PROPRIO	13'004'985.29		971'504.67	12'033'480.62
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	13'004'985.29		971'504.67	12'033'480.62
291.00	Avanzo d'esercizio anno corrente				

		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2015
	TOTALE ATTIVO				20'339'954.31
	TOTALE PASSIVO				20'339'954.31

CONTO INVESTIMENTI 2015 - BENI AMMINISTRATIVI USCITE

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2014	Utilizzato nel 2015	Totale al 31.12.2015	Residuo
090.503.04	Ristrutturazione Casa Porta	5'300'000.00	20.11.2006				
		725'000.00	04.05.2009	5'902'826.78	7'099.70	5'909'926.48	115'073.52
100.581.01	Misurazione ufficiale	503'000.00	29.05.2007	406'000.00		406'000.00	97'000.00
610.501.01	Sistemazione incrocio Suglio	1'000'000.00	12.04.2011	698'565.95		698'565.95	301'434.05
610.501.02	Inserimento urbanistico incrocio Suglio	1'000'000.00	12.04.2011	19'005.20		19'005.20	980'994.80
620.501.01	Riscatto strade private	1'150'000.00	11.12.2006	1'262'165.25		1'262'165.25	-112'165.25 *
620.501.04	Illuminazioni stradali	100'000.00	16.06.2011	82'138.80	21'124.10	103'262.90	-3'262.90 *
	Asta Prokilowatt - illuminazione Cantonale	31'000.00	RM 2.2.2015				31'000.00
620.501.05	Via Norello/Via Carà/Piazza Fontana	307'000.00	19.12.2011				
		568'000.00	19.12.2011				
		710'000.00	19.12.2011	1'168'732.85	27'591.45	1'196'324.30	388'675.70
620.501.06	Piazza Bironico	750'000.00	19.12.2011	7'422.50		7'422.50	742'577.50
620.501.07	Rifacimento muro Pontive	117'000.00	21.12.2015		50'000.00	50'000.00	67'000.00
621.501.01	Autosilo "Nella Valle"	570'000.00	11.12.2006				
		220'000.00	15.12.2008				
		4'150'000.00	15.06.2009	4'409'803.30	49'123.90	4'458'927.20	481'072.80
650.561.02	Contributo PTL/PAL2	7'236'000.00	15.12.2014	158'364.30	361'800.00	520'164.30	6'715'835.70
700.501.03	Acqua potabile zona Suglio	500'000.00	12.04.2011	338'338.50		338'338.50	161'661.50
700.501.04	Acqua potabile zona PCC credito quadro	800'000.00	12.04.2011				800'000.00
710.501.01	Canalizzazioni zona Suglio	1'300'000.00	12.04.2011	519'284.10	47'021.30	566'305.40	733'694.60
710.501.02	Canalizzazioni zona PCC credito quadro	4'000'000.00	12.04.2011				4'000'000.00
750.562.01	Sistemazione fiume Vedeggio	1'113'840.00	17.12.2007	1'022'545.00		1'022'545.00	91'295.00
780.566.01	Incentivi PECo	200'000.00	27.05.2013	7'835.00	6'000.00	13'835.00	186'165.00
790.581.01	Comparto Ronco Do	40'000.00	RM 24.6.2013	37'780.00	6'571.80	44'351.80	-4'351.80 *
790.581.03	Riscatto strade private	100'000.00	20.12.2004	19'700.00		19'700.00	80'300.00 *
790.581.04	Pianificazione "Bellavista"	30'000.00	03.10.2011	11'740.05		11'740.05	18'259.95 *

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2014	Utilizzato nel 2015	Totale al 31.12.2015	Residuo
790.581.05	Aggiornamento PR	260'000.00	31.12.2014		67'200.00	67'200.00	192'800.00
812.505.01	Acquisto boschi	200'000.00	26.09.2005	31'450.60	4'341.05	35'791.65	164'208.35
Totale				16'103'698.18	647'873.30	16'751'571.48	16'229'268.52

* opera terminata

ENTRATE

Cto	Oggetto	Entrate al 31.12.2014	Entrate nel 2015	Totale al 31.12.2015
620.610.02	Scioglimento accantonamento adeguamento illuminazione	82'138.80	21'124.10	103'262.90
Totale		82'138.80	21'124.10	103'262.90

RICAPITOLAZIONE

Totale uscite	647'873.30
Totale entrate	21'124.10
Investimento netto beni amministrativi	626'749.20

CONTO INVESTIMENTI 2015 - BENI PATRIMONIALI

USCITE

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2014	Utilizzato nel 2015	Totale al 31.12.2015	Residuo
090.700.03	Acquisto mappale 257	255'000.00	15.12.2014		253'000.00	253'000.00	2'000.00 *
Totale investimento beni patrimoniali					253'000.00	253'000.00	2'000.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	647'873.30		2'081'600.35
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	206'301.50		1'829'226.70
56	CONTRIBUTI PROPRI	367'800.00		214'593.65
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	73'771.80		37'780.00
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'118'873.30		1'710'380.90
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	21'124.10		400'000.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'097'749.20		1'310'380.90
7	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	253'000.00		220'779.55
70	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	253'000.00		220'779.55

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	647'873.30		2'081'600.35
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	206'301.50		1'829'226.70
500 Terreni non edificati			
501 Opere del genio civile	194'860.75		1'712'430.75
503 Costruzioni edili	7'099.70		116'593.55
505 Boschi	4'341.05		202.40
56 CONTRIBUTI PROPRI	367'800.00		214'593.65
561 Cantoni	361'800.00		158'364.30
562 Comuni e consorzi comunali			51'379.35
566 Economie private	6'000.00		4'850.00
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	73'771.80		37'780.00
581 Uscite di pianificazione	73'771.80		37'780.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'118'873.30		1'710'380.90
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	21'124.10		400'000.00
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	21'124.10		400'000.00
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'097'749.20		1'310'380.90
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'097'749.20		1'310'380.90
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2015

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	253'000.00		220'779.55
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	253'000.00		220'779.55
700 Terreni non edificati	253'000.00		220'779.55

INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI ANNO 2015

Beni patrimoniali

Conto	Denominazione	Amm. %	Valore al 1.1.2015	Investito nel 2015	Ammortamento ordinario	Totale al 31.12.2015	Ricapitolazione amm. ordinario
12113	Acquisto mapp. 289	0	804'000.00		0.00	804'000.00	990.330.01
12117	Acquisto mapp. 714	0	405'000.00		0.00	405'000.00	
12118	Acquisto mapp. 12	0	914'000.00		0.00	914'000.00	
12119	Acquisto mapp. 256	0	186'000.00		0.00	186'000.00	
12120	Acquisto mapp. 677	0	217'000.00		0.00	217'000.00	
12121	Acquisto mapp. 257	0		253'000.00	0.00	253'000.00	0.00
	Totale beni patrimoniali		2'526'000.00	253'000.00	0.00	2'779'000.00	0.00

Tasso medio 0.00%

Beni amministrativi

Conto	Denominazione	Amm. %	Valore al 1.1.2015	Investito nel 2015	Ammortamento ordinario	Totale al 31.12.2015	Ricapitolazione amm. ordinario
14000	Terreni diversi	5	1.00		0.00	1.00	990.331.01
14001	Mappali 113/540	5	96'000.00		5'000.00	91'000.00	
14002	Mappale 226	5	114'000.00		6'000.00	108'000.00	
14008	Acquisto boschi	5	12'000.00	4'341.05	341.05	16'000.00	11'341.05
14100	Opere del genio civile diverse	15	1.00		0.00	1.00	
14101	Canalizzazioni Suglio	3.5	466'000.00	47'021.30	20'021.30	493'000.00	
14102	Canalizzazione Nella Valle	3.5	192'000.00		7'000.00	185'000.00	
14108	Acquedotto Suglio	2.5	317'000.00		8'000.00	309'000.00	
14109	Risanamento acquedotto	5	270'000.00		19'000.00	251'000.00	
14110	Sistemazione riali	15	22'000.00		3'000.00	19'000.00	
14118	Marciapiede Strada Regina	15	6'000.00		6'000.00	0.00	
14119	Incrocio Suglio	15	240'000.00		36'000.00	204'000.00	
14120	Via Grumo - Via Boschetti	15	603'000.00		90'000.00	513'000.00	
14121	Parchi giochi	15	153'000.00		23'000.00	130'000.00	
14122	Incrocio Uovo di Manno	15	49'000.00		7'000.00	42'000.00	
14123	Via Norello-Carà-Piazza Fontana	15	943'000.00	27'591.45	145'591.45	825'000.00	
14124	Sist. Strada Regina Pontive	15	54'000.00		8'000.00	46'000.00	990.331.02
14125	Muro Pontive	15		50'000.00	7'000.00	43'000.00	
14144	Via Vecchio Castagno	15	83'000.00		12'000.00	71'000.00	391'612.75
14301	Ristrutturazione Casa Porta	10	273'000.00	7'099.70	28'099.70	252'000.00	
14302	Risanamenti stabili	10	61'000.00		6'000.00	55'000.00	
14303	Autosilo Nella Valle	10	2'716'000.00	49'123.90	276'123.90	2'489'000.00	
14304	Risanamento centro comunale	10	2'091'000.00		209'000.00	1'882'000.00	990.331.03
14305	Risanamento tetto SI	10	104'000.00		10'000.00	94'000.00	529'223.60
14602	Veicoli	50	1.00		0.00	1.00	990.331.04
14603	Sostituzione cestini	50	13'000.00		13'000.00	0.00	13'000.00
16200	Contributi vari	10	1.00		0.00	1.00	
16201	Vedeggio Servizi SA	0	50'000.00		0.00	50'000.00	
16202	Contributo fiume Vedeggio	10	260'000.00		26'000.00	234'000.00	
16203	Progetto Tram	10	140'000.00		14'000.00	126'000.00	
16204	Incentivi PECo	10	4'000.00	6'000.00	10'000.00	0.00	
16205	Contributo PTL/PAL2	10	143'000.00	361'800.00	50'800.00	454'000.00	
17100	Studi pianificatori vari	50	21'000.00	6'571.80	13'571.80	14'000.00	
17101	Misurazione ufficiale	50	0.00		0.00	0.00	990.331.05
17102	Aggiornamento PR	50	0.00	67'200.00	33'200.00	34'000.00	
17104	PGS	50	5'000.00		5'000.00	0.00	152'571.80
	Totale beni amministrativi		9'501'004.00	626'749.20	1'097'749.20	9'030'004.00	1'097'749.20

* ammortamento su valore residuo

Tasso medio 10.84%

** ammortamento lineare su valore investimento

Manno, 31 dicembre 2015

Il Segretario:

**Bilancio al 31 dicembre 2015
e confronto con il 31 dicembre 2014**

Bilancio al	31.12.2015	31.12.2014
	CHF	CHF
ATTIVO		
Cassa	1'050.95	469.95
Conto corrente postale	325'281.34	203'390.54
Liquidità	326'332.29	203'860.49
Altri crediti a breve termine	9'000.00	
Ratei e risconti attivi	46'745.15	161'642.10
Totale attivo circolante	382'077.44	365'502.59
Veicoli	59'667.90	87'686.75
Attrezzature	27'857.15	27'966.60
Totale immobilizzazioni materiali	87'525.05	115'653.35
Totale attivo fisso	87'525.05	115'653.35
TOTALE ATTIVO	469'602.49	481'155.94
PASSIVO		
Creditore IVA	31'205.25	37'341.65
Comune Innovativo	1'500.00	1'500.00
Correntista Manno	12'400.00	12'400.00
Correntista Agno	4'400.00	4'400.00
Altri debiti a breve termine	49'505.25	55'641.65
Ratei e risconti passivi	149'590.85	165'352.40
Accantonamento rischio	6'500.00	
Capitale terzi a breve termine	205'596.10	220'994.05
Comune Innovativo	6'000.00	7'500.00
Correntista Manno	12'400.00	24'800.00
Correntista Agno	4'400.00	8'800.00
Capitale terzi a medio e lungo termine	22'800.00	41'100.00
Capitale azionario	150'000.00	150'000.00
Riserva legale da utile	3'450.00	3'050.00
Utile riportato	65'611.89	58'565.79
Utile d'esercizio	22'144.50	7'446.10
Capitale proprio	241'206.39	219'061.89
TOTALE PASSIVO	469'602.49	481'155.94

Conto economico 2015
 e confronto con il conto economico 2014

	01.01.2015- <u>31.12.2015</u> CHF	01.01.2014- <u>31.12.2014</u> CHF
RICAVI		
Prestazioni per Comune Agno	590'837.90	588'789.05
Prestazioni per Comune Bioggio	584'394.70	625'297.85
Prestazione per Comune Manno	449'577.40	412'586.50
Ricavi da prestazioni	<u>1'624'810.00</u>	<u>1'626'673.40</u>
TOTALE RICAVI	1'624'810.00	1'626'673.40
COSTI		
Stipendi	-1'074'588.20	-1'082'508.35
Contributi AVS-AI-PG-AD	-90'841.10	-89'930.10
Contributi cassa pensione	-85'888.15	-86'322.80
Assicurazione malattia e infortuni	-29'564.25	-28'384.35
Spese personale	-15'745.80	-22'528.45
Rimborso stipendi	33'527.20	20'158.80
Costi per personale	<u>-1'263'100.30</u>	<u>-1'289'515.25</u>
Manutenzione veicoli	-38'864.40	-29'634.50
Manutenzione attrezzature	-10'012.35	-9'977.35
Materiale cancelleria	-3'376.40	-1'262.10
Acquisto attrezzature	-12'489.80	-16'522.30
Acquisto carburante	-23'889.90	-25'651.05
Materiale di consumo	-8'319.50	-10'124.95
Spese telefoniche	-3'576.90	-3'635.40
Tasse e spese conto corrente	-10.00	-35.00
Assicurazione RC impresa	-6'306.10	-6'793.00
Assicurazione e tasse circolazione veicoli	-37'796.30	-37'594.90
Spese varie	-8'416.90	-8'337.75
Leasing e noleggio veicoli	-49'610.40	-45'485.45
Servizio pulizia strade	-7'229.00	-7'930.25
Spese amministrative	-5'000.00	-5'006.00
Revisione	-3'292.00	-1'620.00
Costi IVA aliquota saldo	-71'491.65	-71'573.65
Altri costi d'esercizio	<u>-289'681.60</u>	<u>-281'183.65</u>
Ammortamento	-38'997.45	-47'826.75
Ammortamenti	<u>-38'997.45</u>	<u>-47'826.75</u>
Interessi attivi	70.90	78.65
Ricavi finanziari	<u>70.90</u>	<u>78.65</u>
Ricavi diversi	1'027.35	1'697.65
Costi diversi	-6'500.00	
Ricavi e costi straordinari	<u>-5'472.65</u>	<u>1'697.65</u>
Imposte	-5'484.40	-2'477.95
Imposte dirette	<u>-5'484.40</u>	<u>-2'477.95</u>
TOTALE COSTI	<u>-1'602'665.50</u>	<u>-1'619'227.30</u>
Utile d'esercizio	22'144.50	7'446.10

29 gennaio 2016

Va a

- Membri CdA
- Coordinatore operativo
- Segretari comunali ABM (per info)

via @-mail

Rapporto attività 2015

Egregi signori,

con la presente riassumiamo i dati essenziali relativi al quinto esercizio completo 2015.

Ore prestate

Il dettaglio delle ore prestate è riportato nella tabella allegata. Il volume di ore svolte si riferisce alle ore prestate dal personale operativo sul territorio. A queste ore vanno aggiunte le prestazioni del coordinatore operativo, i cui costi sono inclusi nel costo orario medio di CHF 68.00 / ora (IVA inclusa) fatturato per gli operai.

Nel periodo gennaio – dicembre 2015 sono state fornite complessivamente **21'965.47** (2014: 21'023.25; 2013: 21'034.25; 2012: 16'907.25; 2011: 16'117.70; 2010: 8'898.15) **ore**. Oltre a queste sono state prodotte prestazioni da parte di operai ausiliari e operatori a cui è stata data la possibilità di eseguire stage professionali per il reinserimento nel mondo del lavoro.

Nei dodici mesi di lavoro per la squadra esterna sono stati registrati **190** (2014: 245.50; 2013: 32.50; 2012: 39.00; 2011: 14.0) **giorni di assenza per malattia**, mentre le assenze per infortuni professionali sono state pari a **40** (2014: 1.50; 2013: 8.50; 2012: 11.00; 2011: 53.0) **giorni** e relativi a 3 episodi di portata non grave ma che, in due casi, hanno avuto bisogno di lunghi periodi per il completo ristabilimento.

Globalmente i giorni di assenze per malattia e infortunio nel 2015 sono stati **208**, con un discreto miglioramento rispetto al 2014 (271 giorni), ma purtroppo risultano comunque nettamente superiori alle assenze registrate sia nel 2013 (41.00), nel 2012 (50.00) e nel 2011 (67.0).

Questo importante volume d'assenze non ha determinato aumenti del tasso orario fatturato come avvenuto nel 2014 grazie alla sostituzione con manodopera qualificata assunta con contratto a tempo determinato (collaboratori ausiliari).

I dettagli relativi alle assenze e ai saldi vacanze per tutto il personale sono riportati nell'allegato. L'importo dei salari per vacanze non godute al 31.12.2015 è stato accantonato a bilancio.

Tipologia di attività

La ripartizione delle ore prestate per tipologia di attività e Comune beneficiario è riportata nella tabella allegata.



Le principali categorie di attività sono riportate nell'allegato statistico.

Fatturazione / Rapporti finanziari con i Comuni

Le ore prestate sono state fatturate ai Comuni sulla base di acconti mensili e di una fattura a conguaglio, sulla base di una tariffa oraria di CHF 68.00, IVA 8.0 % inclusa. Tale costo è stato diminuito di CHF 8.00 rispetto al 2014 e riportato alla tariffa oraria applicata per l'anno 2011. L'assunzione di operatori qualificati ausiliari per sopperire alle assenze di lungo corso, ha permesso mantenere il monte ore fatturabili ad un livello adeguato sia ai compiti affidati che alla struttura della Società.

Ai Comuni sono inoltre stati fatturati i costi effettivi per il materiale e le prestazioni di terzi (ad es. miscela a freddo, servizio pulizia strade, materiali vari), i supplementi salariali per lavoro festivo e notturno e le indennità di picchetto per il periodo invernale.

Nel 2013 la Società ha acquisito in proprietà veicoli ed attrezzature di proprietà comunale: sono così venuti a cadere gli oneri di noleggio. L'acquisto è stato finanziato mediante prestiti correntisti non onerosi, che saranno rimborsati in cinque rate equivalenti nei prossimi anni. La terza rata è stata contabilizzata al 31 dicembre 2015.

Particolarità dell'esercizio

In occasione della cena annuale con i Municipi ed i collaboratori ABM svoltasi nel mese di novembre 2015 la Società ha potuto consegnare – con la collaborazione della Divisione della formazione professionale – per la quinta volta i due premi di CHF 750 cadauno al miglior apprendista che ha terminato la formazione in un ramo attinente l'attività della SA (**Alessandro Petronio, Bedigliora**, selvicoltore) e al miglior apprendista formato da un'azienda con sede nel comprensorio ABM (**Icaro Fregosi, Lugano**, meccanico di manutenzione veicoli) premi sono finanziati mediante il provento del premio "Comune innovativo 2010"; l'importo accantonato a tale scopo permette di finanziare questa operazione per la durata di 10 anni.

In occasione dell'Assemblea generale ordinaria 2015 tutti i membri del Consiglio sono stati riconfermati, così come il Presidente (Michele Passardi) ed il Vice Presidente (Mauro Frischknecht).

La chiusura 2014 è stata approvata all'unanimità dagli azionisti in occasione dell'assemblea generale ordinaria svoltasi il 24 febbraio 2015 a Bioggio.

Personale

In data 1 marzo 2015 il signor Fernando Sanhueza è stato assunto in sostituzione del dimissionario Davide Bonazza (fine rapporto di lavoro al 31 dicembre 2014) con l'onere di responsabile della formazione degli apprendisti. Il sig. Fernando Sanhueza ha terminato la sua attività con effetto 31 luglio 2015 per mancanza di oggettivi presupposti per la continuazione del rapporto di lavoro con la Società.

In data 1 agosto 2015 il signor Alex Vanoni è stato assunto in sostituzione del sig. Fernando Sanhueza. Il signor Vanoni ha assunto il compito di responsabile della formazione degli apprendisti. Il sig. Vanoni frequenta il corso di Capo Giardiniere (manutenzione e costruzione), attestato obbligatorio per l'ottenimento del titolo di "Azienda formatrice" da parte della Vedeggio Servizi SA.

W

In data 29 ottobre 2015 è stato notificato lo scioglimento ordinario del rapporto d'impiego al sig. Giancarlo Altana. In data 31 gennaio 2016 si è conclusa la collaborazione con lo stesso. E' prevista la sua sostituzione entro la primavera 2016 tramite un concorso pubblico.

L'organico effettivo della Società è immutato e risulta composto da 15 unità, di cui un coordinatore tecnico, 3 capi operai, 10 operai e 1 apprendista.

Veicoli e attrezzature

Durante il 2015 il CdA ha deciso di affrontare la quarta tappa di potenziamento e sostituzione dei veicoli di lavoro mediante la sostituzione del veicolo tecnico Unimog UX100 con l'acquisto di un nuovo veicolo comunale AEBI MT720. Contestualmente, la Società ha proseguito il potenziamento del parco attrezzature, con particolare attenzione a quanto necessario per assicurare un efficiente servizio invernale e per migliorare la produttività e la sicurezza sul lavoro.

Un impegno notevole – anche dal profilo finanziario – è stato nuovamente rappresentato da lavori di grande manutenzione su veicoli, mentre i costi di manutenzione delle attrezzature sono rimasti sostanzialmente invariati.

Aspetti contabili particolari

Come negli anni precedenti sono stati accantonati gli importi necessari a coprire le spese per fatture da ricevere, per la revisione e per le imposte.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per **CHF 10'869.15** a fronte di ammortamenti per **CHF 38'997.45**. Il valore complessivo della sostanza immobilizzata a bilancio ammonta a **CHF 87'525.05** (veicoli, attrezzature, materiale individuale, stock materiale).

Gli ammortamenti sono stati registrati in ragione del 30 % sul valore contabile residuo. Le altre spese per acquisti di abbigliamento e attrezzature minori sono state registrate quale spesa corrente.

Il costo orario medio 2015 si fissa a **CHF 68.00 IVA 8.0% inclusa**, con una diminuzione di CHF 8.00 rispetto a quanto fatturato ai Comuni nel 2014.

La fatturazione totale a carico dei Comuni ammonta a:

. Agno	CHF 590'837.90
. Bioggio	CHF 584'394.70
. Manno	CHF 449'577.40

Risultato finanziario

Tenuto conto di quanto precede, il risultato d'esercizio si fissa ad un **utile di CHF 22'144.50**.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio in ragione di **CHF 1'150.00** a riserva legale e l'importo residuo a utile riportato.

Con l'esercizio 2015 si conclude la prima legislatura completa di attività della Società in favore dei suoi tre Comuni azionisti. In questi anni la Società è cresciuta ed ha potuto consolidarsi sia in termini qualitativi che quantitativi. L'organico ha assunto una propria struttura e il parco veicoli e attrezzature è stato quasi completamente allineato e aggiornato a standard ecologici e di sicurezza attuali.

Le procedure interne di gestione del personale sono progressivamente attuate e permettono un monitoraggio continuo delle prestazioni sia in termini qualitativi che quantitativi.

La gestione corrente dei compiti affidati viene svolta in collaborazione con gli Uffici tecnici; il numero dei reclami documentati risulta assai ridotto e la gestione degli stessi permette di adattare le procedure e i tempi d'intervento.

Le procedure relative alla gestione della sicurezza sul lavoro, alla formazione ed al perfezionamento professionale sono definite e attuate.

Si tratta di obiettivi importanti, anche se forse talvolta dimenticati sotto la pressione degli eventi quotidiani. Quel che oggi appare come uno standard non lo era infatti poco più di cinque anni orsono al momento della costituzione della Società.

Molto rimane però ancora da fare: su alcuni temi il consenso fra i tre Comuni azionisti risulta ancora troppo debole e inibisce la crescita organica della Società (valgano per tutti gli esempi legati alle difficoltà di implementare una gestione comune del materiale per le manifestazioni o le difficoltà che si stanno riscontrando per una gestione comune degli interventi di piccola manutenzione sulle strade comunali).

Progetti importanti come quelli di una gestione più flessibile del personale sul territorio sono bloccati da una situazione logistica e di mobilità difficile. Una chiara manifestazione di volontà dei Municipi a questo proposito permetterebbe alla Società di pianificare il proprio futuro con una sede unica su una scala certamente diversa.

Pure in sospenso sono le opportunità di una crescita territoriale, assumendo compiti di gestione del territorio per Comuni vicini. Anche in questo caso il ruolo guida dei Comuni azionisti è imprescindibile: troppo spesso al Consiglio è parso di doversi muovere in sostituzione dei Municipi quale iniziatore, invece che quale esecutore di una visione politica orientata ad una maggior collaborazione regionale.

Il Consiglio d'amministrazione ringrazia il coordinatore tecnico e tutti i collaboratori per l'impegno fornito e per i risultati raggiunti. Esprime pure la sua gratitudine ai Municipi dei Comuni azionisti per la fiducia dimostrata e alle Cancellerie ed agli Uffici tecnici per la collaborazione prestata.

VEDEGGIO SERVIZI SA

