



22 febbraio 2016 (RM 1682/2016)

MM 5/2016 concernente il consuntivo comunale per l'anno 2015*Indice*

1	Presentazione dei conti	3
2	Considerazioni generali	4
2.1	Introduzione	4
2.2	Amministrazione comunale	6
2.2.1	Risorse umane	7
2.3	Temi particolari	9
2.3.1	Procedure UEF	9
2.4	Contesto sociale	10
2.4.1	Assicurazione malattia obbligatoria	10
2.4.2	Protezione dei minori e degli adulti	11
2.4.3	Sostegno sociale	12
3	Bilancio	14
4	Gestione corrente	15
4.1	Situazione generale	15
4.2	Commento per genere di conto	23
4.3	Confronto consuntivo con il piano finanziario	25
4.4	Commento dei costi di gestione corrente	26
4.4.1	Amministrazione generale	26
4.4.2	Sicurezza pubblica	29
4.4.3	Educazione	31
4.4.4	Cultura e tempo libero	31
4.4.5	Previdenza sociale	32
4.4.6	Traffico	33
4.4.7	Protezione ambiente e sistemazione territorio	34
4.4.8	Finanze e imposte	34
5	Conto degli investimenti	37
5.1	Situazione generale	37
5.1.1	Cultura e tempo libero	38
5.1.2	Protezione ambientale e sistemazione territorio	38
5.1.3	Economia pubblica	38

6	Conclusioni	38
6.1	Aspetti procedurali e formali	38
6.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC).....	38
6.3	Proposta di decisione	39
7	Allegati	39
8	Abbreviazioni	40

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo del Comune concernente l'anno 2015.

1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	4'598'130.03	
Ammortamenti amministrativi	855'730.61	
Addebiti interni	26'000.00	
Totale spese correnti		5'479'860.64
Entrate correnti	5'339'725.09	
Accrediti interni	26'000.00	
Totale ricavi correnti		5'365'725.09
Risultato d'esercizio		-114'135.55
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		98'350.85
Entrate per investimenti		56'030.75
Onere netto per investimenti		42'320.10
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		42'320.10
Ammortamenti amministrativi	855'730.61	
Risultato d'esercizio	-114'135.55	
Autofinanziamento		741'595.06
Risultato totale		699'274.96
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	8'228'030.63	
Beni amministrativi	9'244'341.40	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva	723'092.86	
Capitale di terzi		17'600'253.89
Finanziamenti speciali		595'211.00
Capitale proprio		
	18'195'464.89	18'195'464.89
<u>Debito pubblico</u>		
Globale	9'967'434	
Popolazione residente anno 2013	1'293	
Pro capite	7'709	

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / Dato popolazione finanziaria/residente:
<http://www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari/>

2 Considerazioni generali

2.1 Introduzione

Tralasciamo gli aspetti meramente tecnico-finanziari, i quali saranno spiegati dettagliatamente nei punti 3 e seguenti del presente MM, per illustrare quelli che hanno contraddistinto l'anno 2015.

Puntualizziamo che l'esercizio 2015 è stato chiuso con circa due mesi di anticipo rispetto ad un normale anno contabile, allo scopo di permettere agli organi comunali di esprimersi sulla gestione finanziaria, prima del 10 aprile 2016, data del loro rinnovo.

Sulla base di questa particolarità quadriennale, comunque abbiamo valutato quelle poste di gestione corrente, in particolar modo i conguagli dei consorzi o degli enti analoghi, che al momento della chiusura non erano ancora a nostra disposizione.

L'anno in esame chiude con un disavanzo di CHF -114'135.55.

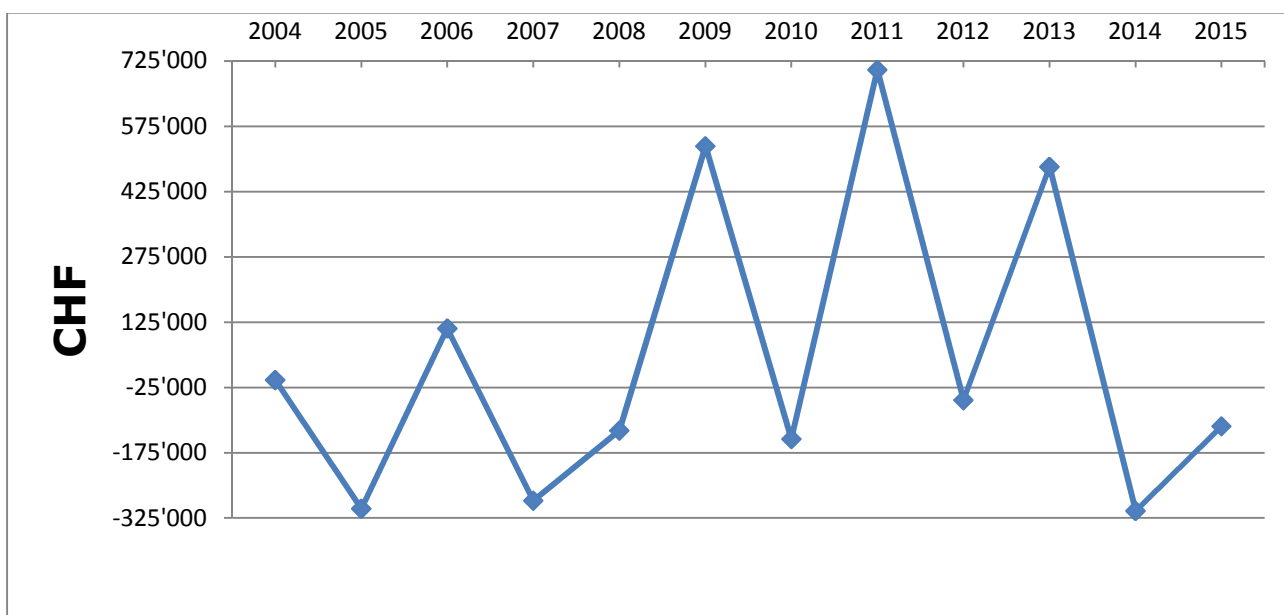


Figura 2 – evoluzione risultati d'esercizio anni 2004-2015²

Benché il risultato chiuda nelle "cifre rosse", è comunque migliore rispetto a quello del preventivo 2015 (CHF - 1'121'826).

I fattori che lo hanno influenzato positivamente sono:

1. minori oneri di gestione corrente, in tutte le voci di spesa per genere di conto (- CHF 316'000);
2. maggiore entrata nei ricavi correnti, in particolar modo nella categoria **40 Imposte** (+ CHF 691'000).

² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

Conseguentemente al disavanzo d'esercizio, l'eccedenza passiva si è incrementata (cfr. Figura 3).

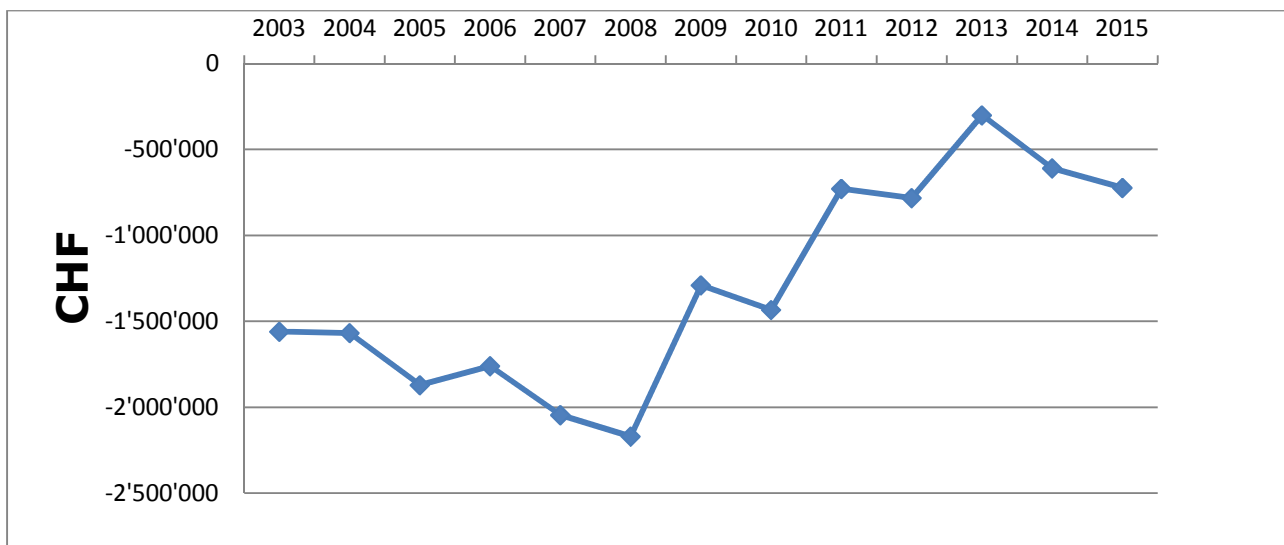


Figura 3 – evoluzione eccedenza passiva anni 2003-2015³

Più in generale, nel quadriennio 2012-2016 che sta volgendo al termine, abbiamo proseguito nel solco dell'austerità finanziaria.

Benché l'Ente locale acquisisca costantemente maggiori competenze finanziarie, la spesa pubblica non ha subito "un'esplosione". La Figura 15 dà uno spaccato della realtà dall'anno 2003 ad oggi.

Il debito pubblico è in costante diminuzione (Figura 25), in quanto si sono messi in cantiere degli investimenti mirati, da un lato, ma dall'altro è anche influenzato da un aumento della popolazione (Figura 22).

Quanto indicato in questo capoverso, sono solo degli spunti retrospettivi, da integrare in una più ampia valutazione che seguirà successivamente.

Gli apprezzamenti degli scenari di politica locale con quella intercomunale, di trovare delle risposte consone alle esigenze comunali nell'ottica di un risultato di compromesso di sostenibilità politica/finanziaria, hanno occupato in modo importante l'agenda del Municipio.

Siamo del parere che al di là della separazione dei poteri fra Esecutivo e Legislativo e nella dialettica che si instaura durante i confronti di Consiglio comunale, sono state adottate delle decisioni che hanno saputo dare un valore aggiunto alla nostra comunità.

Anche la micro entità locale del Comune di Lavertezzo non sfugge alle dinamiche della quotidianità di un sistema paese regionale, cantonale, svizzero o internazionale sia nelle relazioni della società civile (ad esempio aziende con sede da noi ma che distribuiscono i loro prodotti a livello internazionale), ma anche in quella di politica comunale.

³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

Nel contesto di società civile, il Governo locale non può imporre determinate scelte, perché le stesse riguardano le strategie individuali, ma può creare le necessarie premesse per rendere attrattivo il territorio. Un dato su tutti è la popolazione residente (Figura 22) o il gettito fiscale (Figure 20 e 21).

Auspichiamo che, anche nel prossimo quadriennio, questo genere di dottrina sia al centro degli interessi dei politici, così da permettere al Comune di Lavertezzo di promuovere uno sviluppo sostenibile a 360 gradi, così da garantire stabilità.

2.2 Amministrazione comunale

L'Amministrazione comunale ha assolto le proprie funzioni, senza eventi di particolare rilievo.

Per quanto attiene al movimento della popolazione si sono registrati:

- 127 arrivi;
- 76 partenze.

Questo saldo positivo importante, rispetto agli anni scorsi, è da attribuire all'occupazione degli immobili di recente costruzione.

La popolazione domiciliata al 31.12.2015 era di 1'378 persone, così suddivisa:

- Valle: 102;
- Piano: 1'276.

La suddivisione per fasce d'età della popolazione residente al 31.12.2015 è quella indicata nella Figura 4.

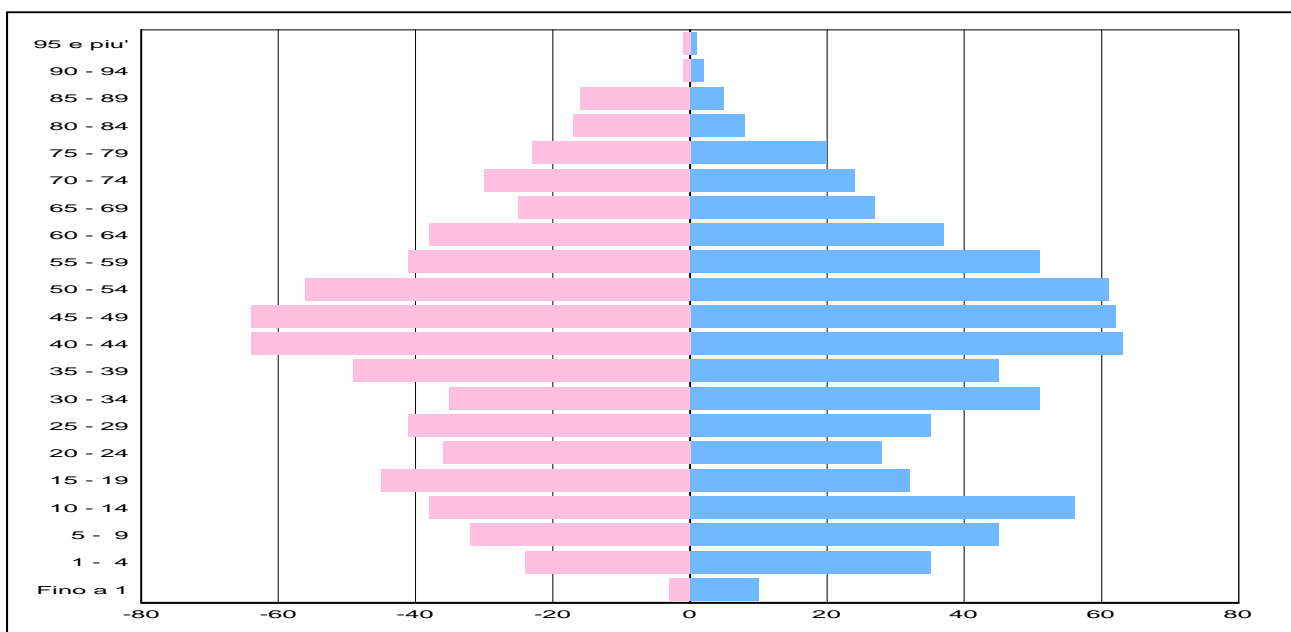


Figura 4 – piramide delle età al 31.12.2015 (sinistra: donne – destra: uomini)⁴

⁴ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo (banca dati UCA)

L'Ufficio tecnico comunale, nel corso dell'anno, ha registrato una progressione delle pratiche legate alla LE (in via ordinaria e notifiche), raggiungendo complessivamente 118 incarti. L'evoluzione dell'edilizia privata è illustrata nella Figura 5.

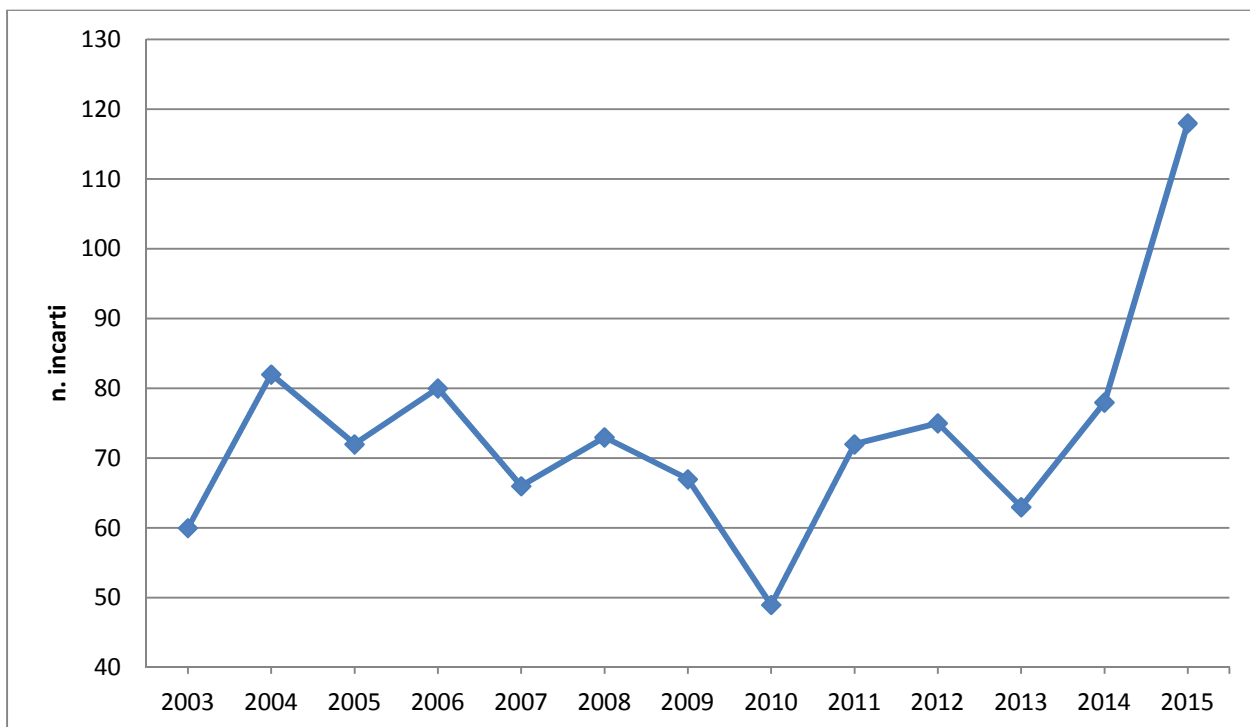


Figura 5 – evoluzione degli incarti gestiti in ambito della LE durante gli anni 2003-2015⁵

2.2.1 Risorse umane

Nell'anno in esame, presso l'Amministrazione comunale, l'evoluzione del personale ha registrato una sola modifica strutturale. Il collaboratore che ha concluso l'apprendistato è stato assunto per un anno e con un grado di occupazione all'80% a supporto della squadra esterna. Al termine del periodo, valuteremo i risultati, i quali ci daranno le indicazioni delle misure da attuare per il potenziamento della squadra esterna.

Altro aspetto da evidenziare è quello relativo all'Ufficio tecnico. L'assunzione del tecnico comunale, a decorrere dall'1 gennaio 2015, ha contribuito in modo determinante al disbrigo delle pratiche (ad esempio: quasi 120 incarti - cfr. Figura 5), oltre che all'aggiornamento del catasto comunale.

Qui di seguito illustriamo graficamente le assenze per malattia/infortunio, congedi (esclusi quelli previsti dall'art. 47 cpv 3 L. ordinamento impiegati e docenti/IPG maternità), militare/protezione civile e formazione dei nostri collaboratori.

⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo (banca dati Inc.LE)

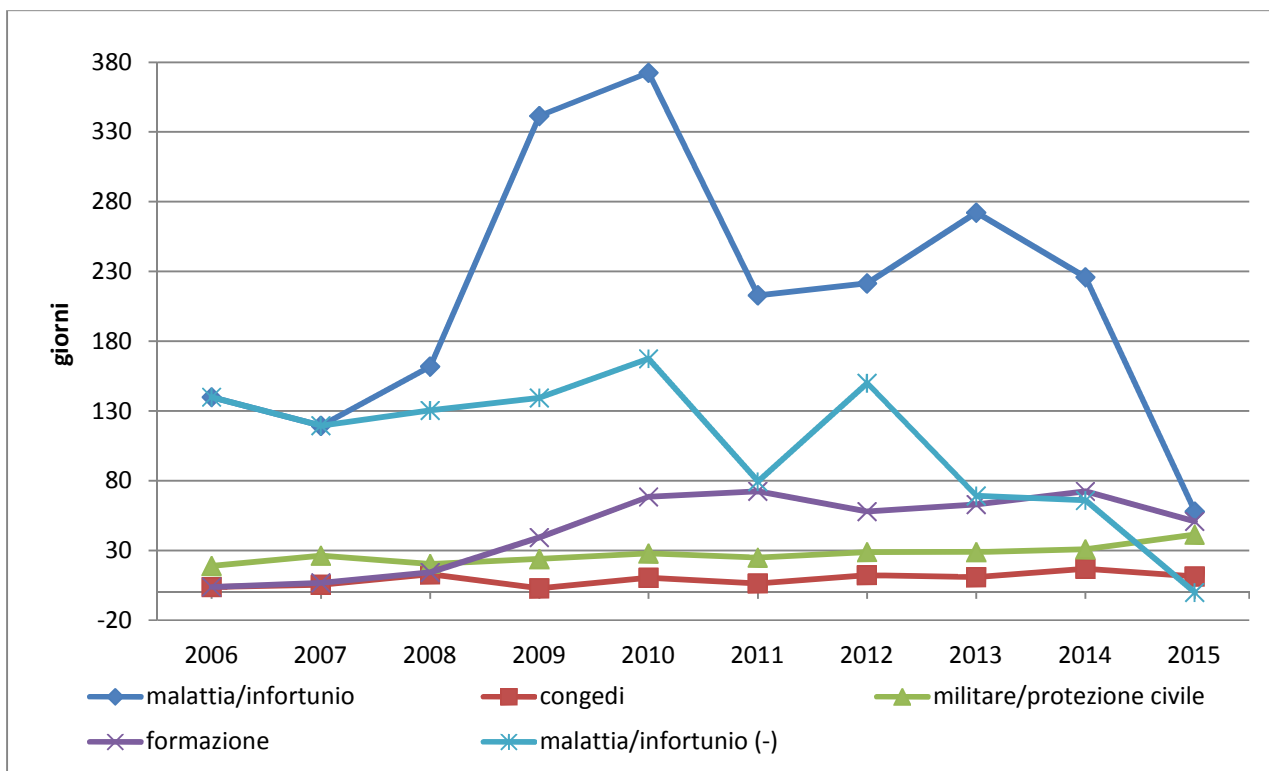


Figura 6 – giorni di assenza feriali, esclusi quelli feriali festivi, durante gli anni 2006-2015⁶

La situazione nell'ambito:

- per malattia/infortunio, le giornaliere conteggiate sono 58;
- per congedi sono di 11.5 giorni;
- per servizio militare/protezione civile, sono di 41.5 giorni;
- per formazione, sono 51 giorni dovuti alla frequenza dei nostri collaboratori per l'aggiornamento professionale. Per esso si fa capo ai corsi organizzati dal Centro di formazione per gli Enti locali, dalla SUPSI, dall'ASP e dalla SPAI.

In coda a questo capitolo, vogliamo confrontarci con il dato misurato dal Cantone, riguardante tutti gli Enti locali sulla tematica degli oneri generati dalla classe **30 Spese per il personale**. Tale categoria racchiude tutti i costi che sono investiti nelle risorse umane. Nell'anno 2013⁷ il rapporto fra tale classe, rispetto al totale dei costi, era del 35.8%. La nostra percentuale risulta essere del 32.6%.

Come sempre accade in queste situazioni, il paragone dei dati va analizzato in modo approfondito. Riteniamo comunque di poter essere soddisfatti del rapporto fra le risorse finanziarie investite, rispetto alle prestazioni da esse erogate.

⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

⁷ SEL, "I conti dei comuni nel 2013" - pag. 6

2.3 Temi particolari

2.3.1 Procedure UEF

Anche quest'anno abbiamo proseguito sulla strada tracciata durante gli anni precedenti in merito alle procedure d'incasso forzate. Com'è illustrato nella Figura 7 abbiamo visualizzato e comparato le evoluzioni:

- degli incassi per il tramite dell'UEF;
- delle spese anticipate all'UEF;
- dei rimborsi da parte dei debitori delle spese da noi anticipate;
- dei condoni e abbandoni sulle imposte e delle perdite sulle tasse.

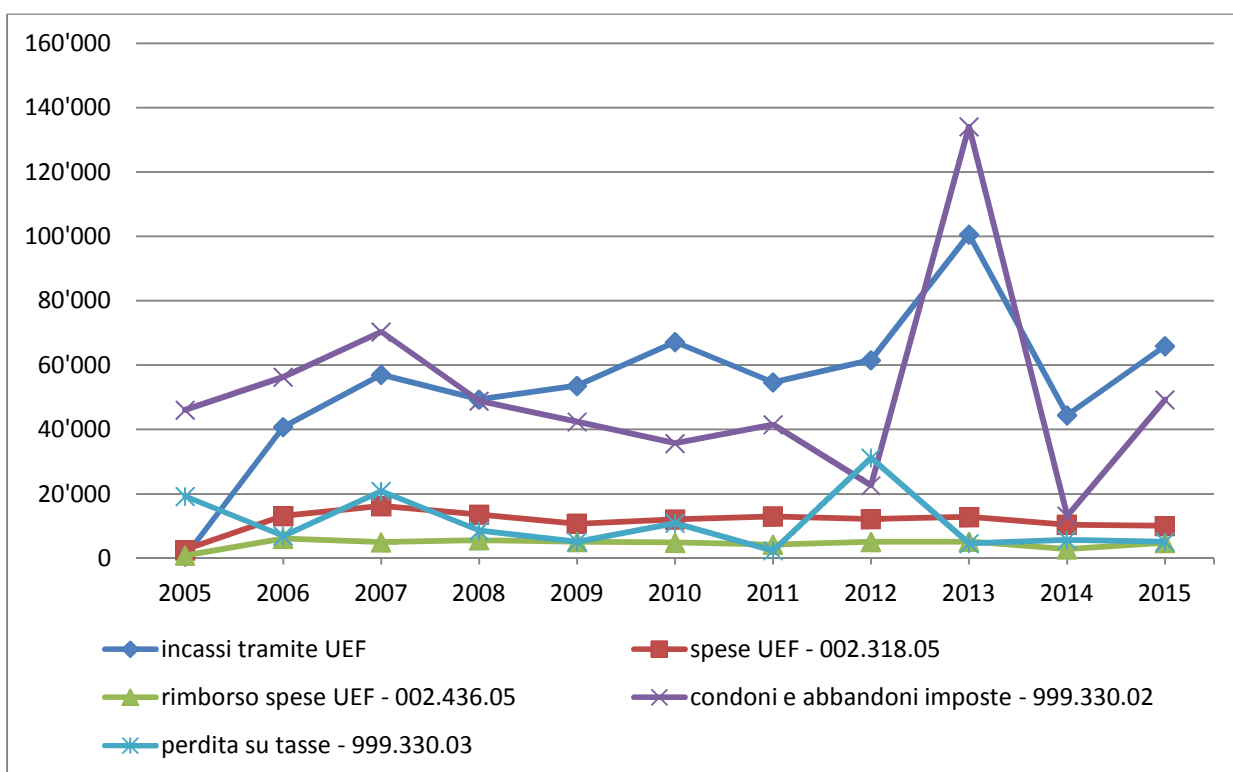


Figura 7 – evoluzioni delle procedure d'incasso forzate e delle perdite durante gli anni 2005-2015⁸

⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

Dal grafico emerge l'efficacia delle procedure esecutive. L'incasso generato dalle stesse è stato di CHF 65'965.60. Situazione opposta per quanto concerne l'andamento delle perdite, che hanno totalizzato l'importo di CHF 54'415.55.

Sempre nel contesto dell'efficacia delle procedure esecutive, durante agli anni 2005-2015 la spesa netta destinata alle procedure esecutive è stata di CHF 76'972.55 e ha permesso di incassare complessivamente CHF 595'918.25.

2.4 Contesto sociale

L'Ente locale deve garantire, in collaborazione con altre istituzioni, una serie di prestazioni in ambito sociale. Le stesse possono essere di varia natura, dal controllo di talune situazioni finanziarie, alla partecipazione finanziaria per garantire il minimo vitale o alla tutela degli interessi personali.

Nei capitoli successivi vogliamo inquadrare tale attività. L'obiettivo è di sensibilizzare il politico sull'evoluzione riscontrata negli ultimi anni, rapportata alla nostra realtà comunale.

2.4.1 Assicurazione malattia obbligatoria

Secondo la LCAMal, il Municipio deve procedere agli accertamenti per verificare la situazione finanziaria dei morosi dell'assicurazione malattia obbligatoria.

L'evoluzione dei casi segnalati dal Cantone, esaminati dal Municipio, è illustrata nella Figura 8.

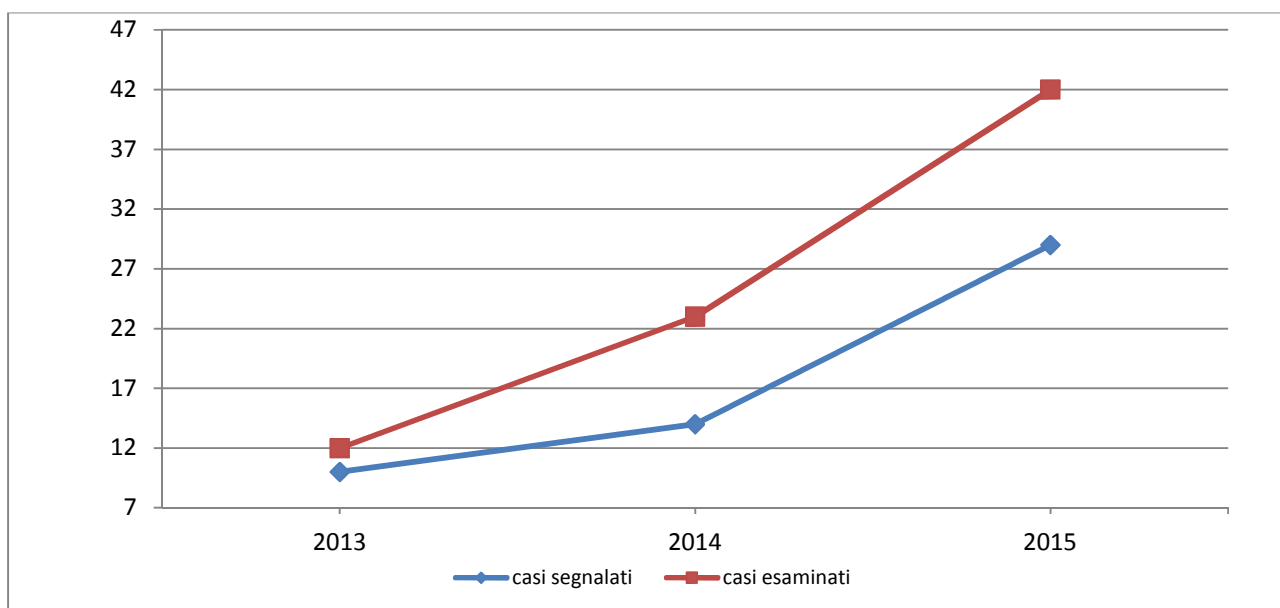


Figura 8 – evoluzione casi trattati 2013-2015⁹

La segnalazione avviene per via elettronica dall'Istituto assicurazioni sociali e dev'essere evasa entro 40 giorni dal Municipio. La valutazione avviene per il tramite di un formulario elettronico, con il quale, oltre che ad effettuare gli accertamenti finanziari, si deve preavvisare la revoca o la sospensione della copertura assicurativa. Sulla scorta delle informazioni raccolte, l'importo scoperto era di CHF 30'519.—.

⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

L'indennità riconosciuta al Comune per le valutazioni finanziarie è ammontata a CHF 1'325.—.

2.4.2 Protezione dei minori e degli adulti

Il Comune di Lavertezzo è attribuito all'ARP 12, ed è rappresentato da un delegato non permanente.

Secondo la L. sull'organizzazione e la procedura in materia del minore e dell'adulto, l'ARP decide la misura più idonea per il minore o l'adulto, secondo i disposti del CCS, attribuendogli un curatore.

Se il patrimonio del minore o dell'adulto non fosse sufficiente a far fronte alle prestazioni fornite dal curatore, il Comune dovrà farsene carico. La Figura 9 evidenzia i casi che sono al beneficio del pagamento comunale di mercedi e di spese.

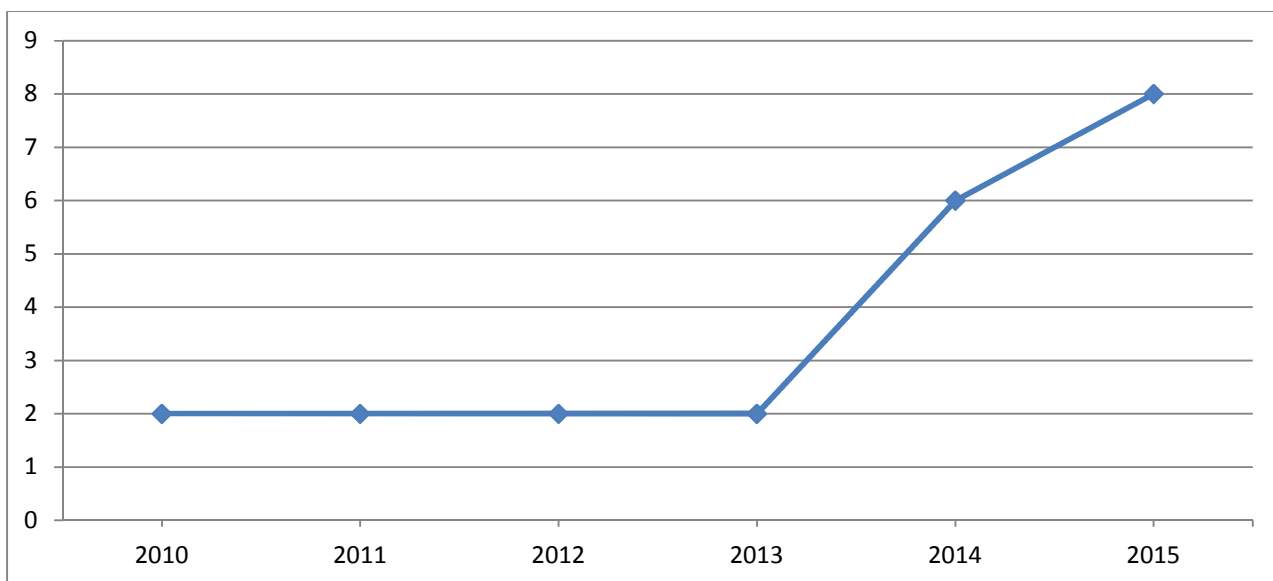


Figura 9 – numero dei casi che il Comune versa mercedi e spese anni 2010-2015¹⁰

I costi generati dalla casistica evidenziata nella Figura 9 è illustrata nella Figura 10.

¹⁰ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

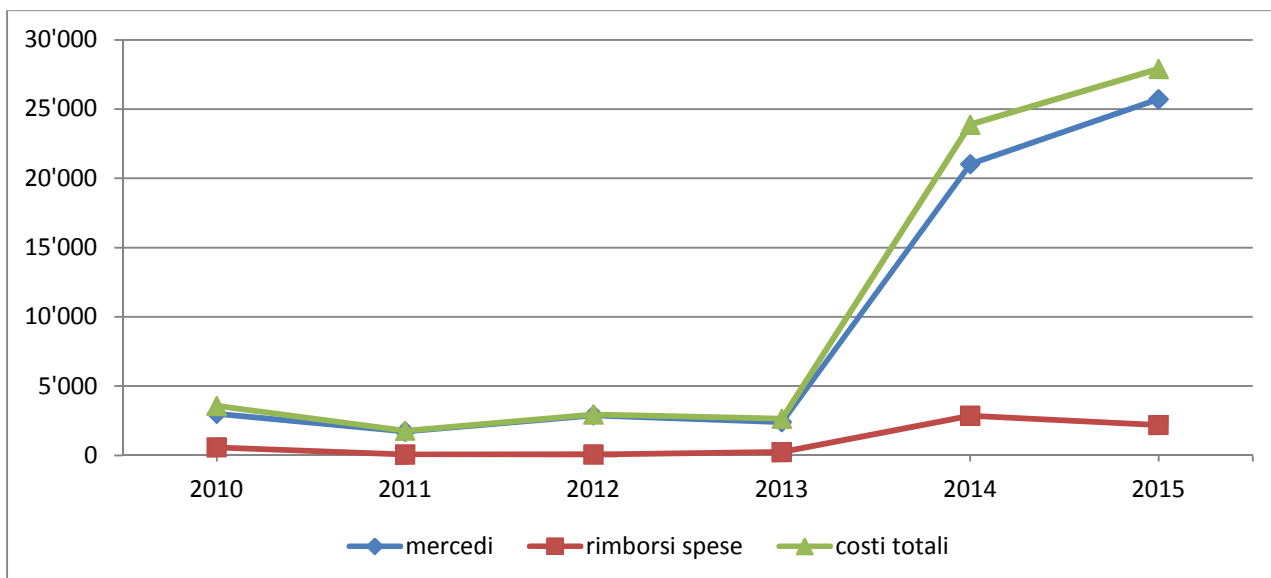


Figura 10 – costi a carico del Comune anni 2010-2015¹¹

A questi oneri si deve aggiungere la quota parte di esborso, affinché l'ARP 12 possa svolgere le funzioni previste dalle legge (cfr. **110.352.01 Contributo Autorità Regionale di Protezione (ARP)**)

2.4.3 Sostegno sociale

Il dato storico, incluso l'anno 2015, è rappresentato nella Figura 11.

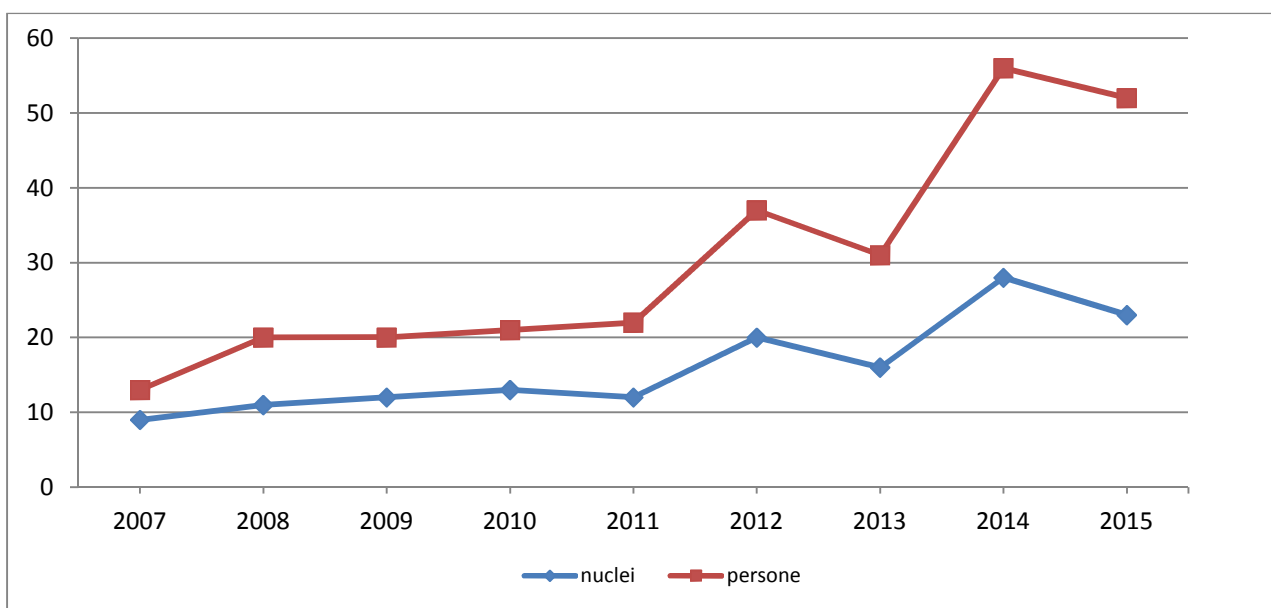


Figura 11 – nuclei famigliari e persone a carico del sostegno sociale 2007-2015¹²

La situazione ha avuto una flessione rispetto all'anno precedente, sia nei nuclei famigliari che nelle persone che necessitano dell'aiuto sociale.

¹¹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

¹² Grafico proprio - fonte dati USSI

La stratificazione delle nazionalità dei nuclei famigliari, beneficiari del sostegno sociale, è raffigurata nella Figura 12.

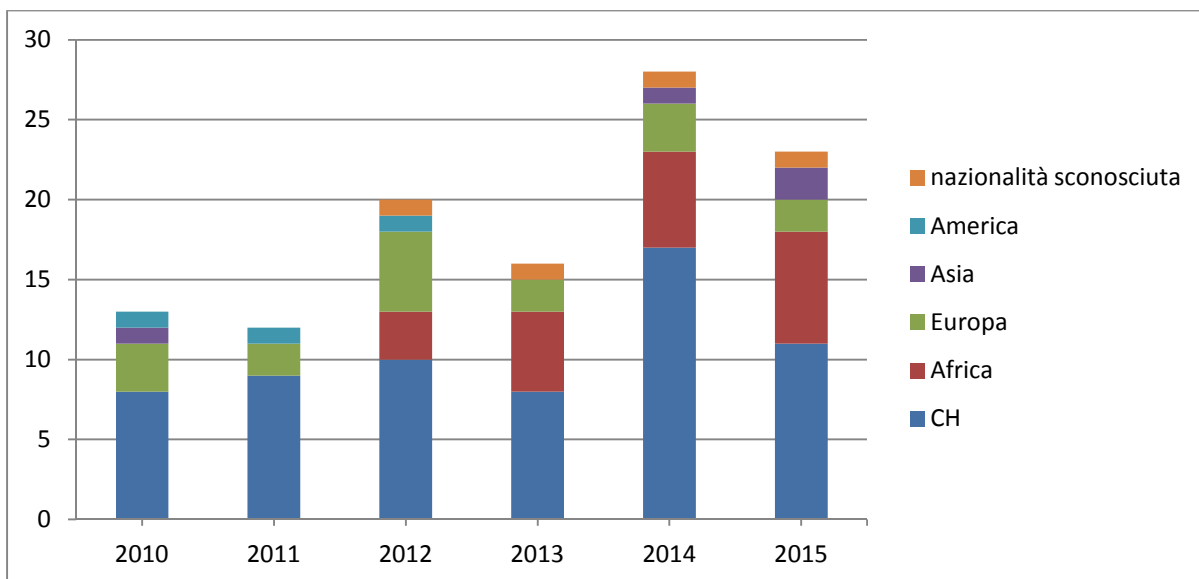


Figura 12 – stratificazione per nazionalità dei nuclei famigliari al beneficiario del sostegno sociale 2010-2015¹³

La quota parte a carico del Comune di Lavertezzo, come indicato nella Figura 11, è pure diminuita (cfr. Figura 13).

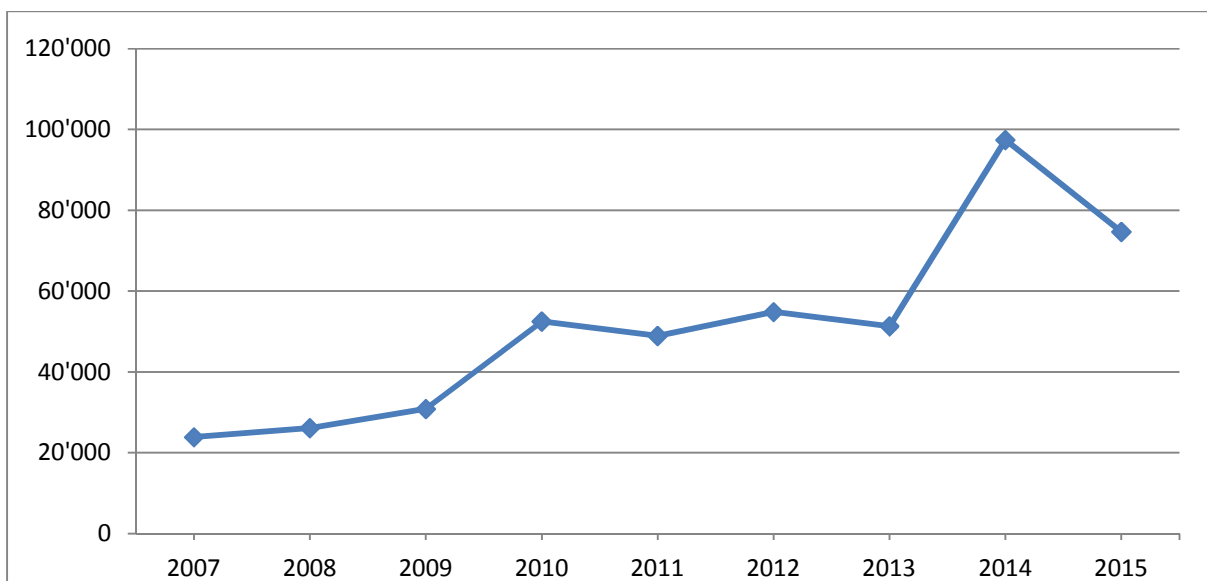


Figura 13 – evoluzione costi a carico del Comune per il finanziamento del sostegno sociale 2007-2015¹⁴

¹³ Grafico proprio - fonte dati USSI

¹⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

3 Bilancio

L'afflusso di liquidità nelle casse comunali, illustrato nella grafica della Figura 14, indica l'origine e l'impiego della stessa.

Il saldo che scaturisce da questo particolare conteggio risulta essere positivo di CHF 277'533. Lo stesso è stato influenzato dalla diminuzione del capitale dei terzi, "finanziato" dalla diminuzione dei beni amministrativi, condizionato dall'autofinanziamento.

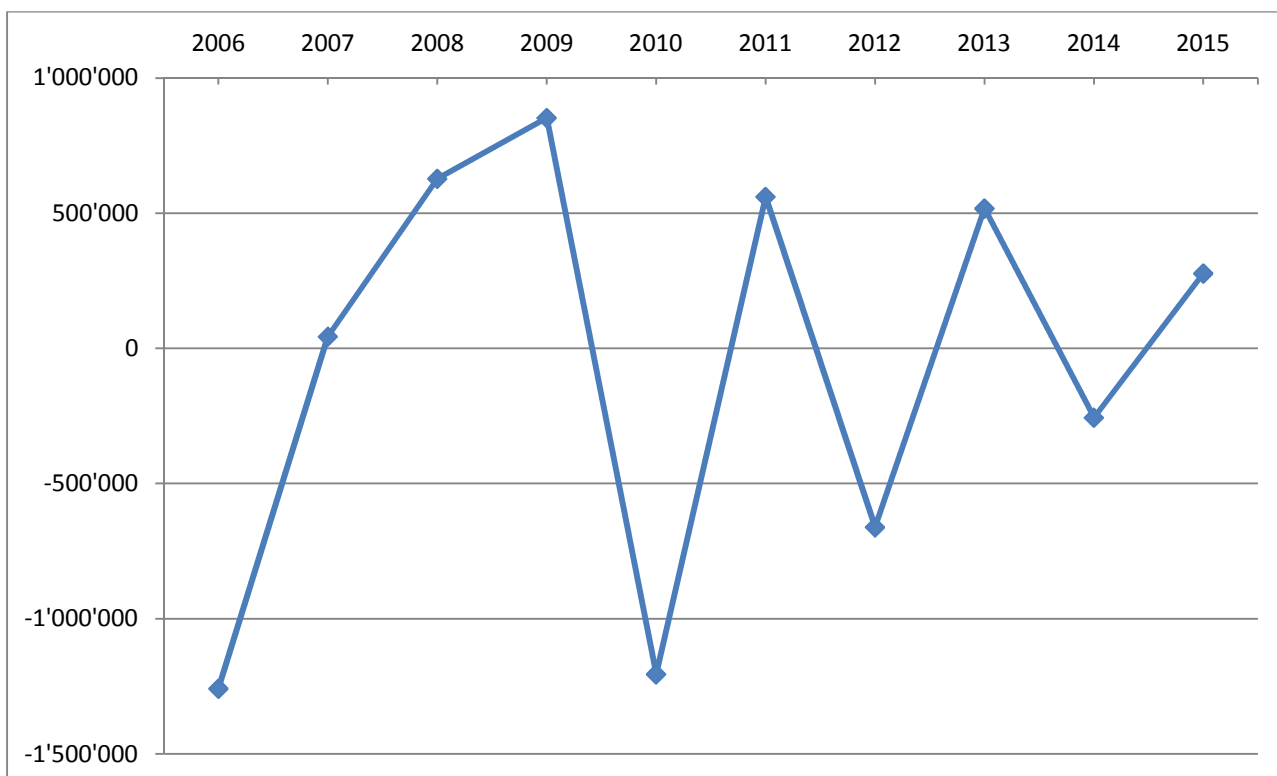


Figura 14 – variazione mezzi liquidi durante gli anni 2006-2015¹⁵

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.xx Imposte esercizio 2011 e precedente	0.00	99'867.80	99'867.80	0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.12 Imposta esercizio 2012	10'705.70	131'081.05	141'786.75	0.00

Contabilmente i crediti d'imposta per gli anni 2012 e precedenti, a fine anno, riportano un saldo finale di CHF 0.—. Questo significa che non sussistono più crediti per le imposte nel periodo in oggetto, basati sulla valutazione del gettito fiscale calcolato nel rispettivo anno di competenza (cfr. commento del capitolo **4.4.9 Finanze e imposte**).

¹⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

4 Gestione corrente

4.1 Situazione generale

Storicamente, la struttura della gestione corrente è quella illustrata nella Figura 15.

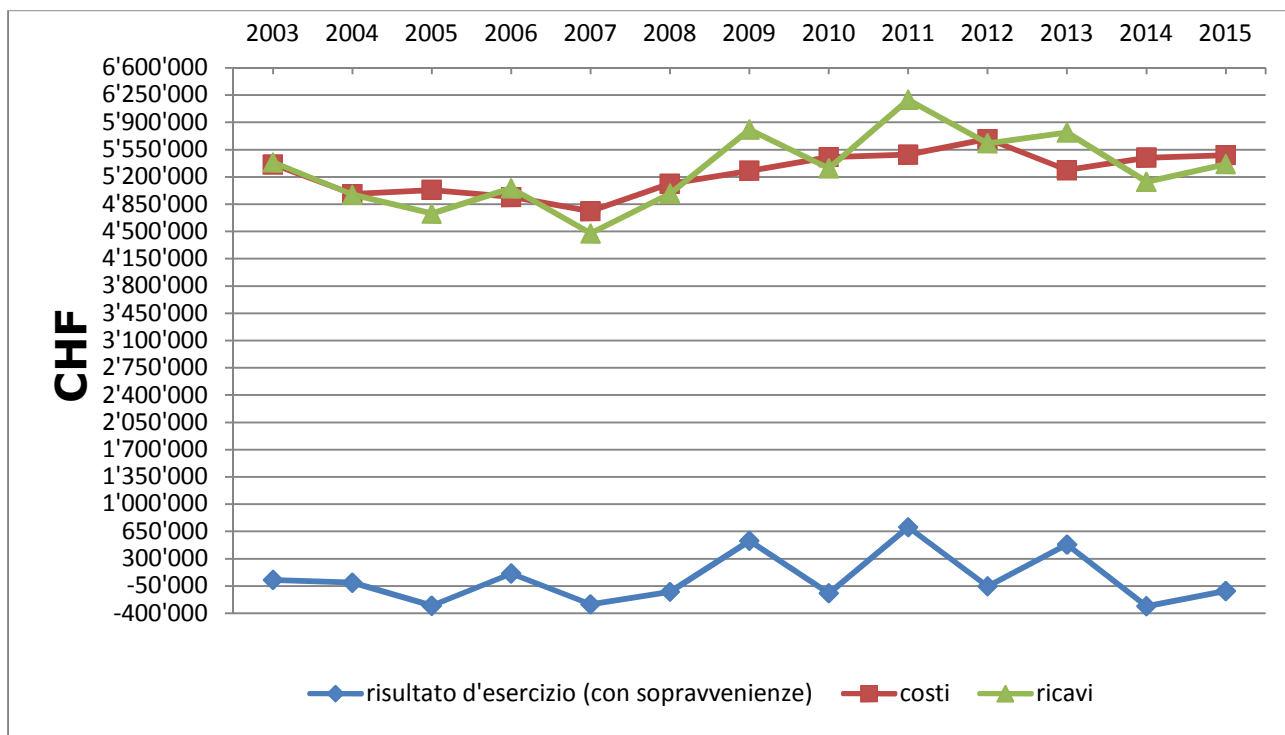


Figura 15 – evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi durante gli anni 2003-2015 in CHF¹⁶

In cifre il grafico illustrato nella Figura 15 ha la seguente connotazione:

Anno	Ricavi CHF	Variazione CHF	Variazione %	Spese CHF	Variazione CHF	Variazione %	Avanzi (+) Disavanzi (-)
2006	5'054'371.60	324'770.92	6.87%	4'943'655.55	-89'316.55	-1.77%	110'716.05
2007	4'475'735.77	-578'635.83	-11.45%	4'760'744.87	-182'910.68	-3.70%	-285'009.10
2008	4'987'393.27	511'657.50	11.43%	5'111'527.42	350'782.55	7.37%	-124'134.15
2009	5'808'873.91	821'480.64	16.47%	5'279'398.55	167'871.13	3.28%	529'475.36
2010	5'311'674.56	-497'199.35	-8.56%	5'455'146.28	175'747.73	3.33%	-143'471.72
2011	6'190'928.24	879'253.68	16.55%	5'486'003.40	30'857.12	0.57%	704'924.84
2012	5'632'669.03	-558'259.21	-9.02%	5'686'619.41	200'616.01	3.66%	-53'950.38
2013	5'771'191.67	-419'736.57	-6.78%	5'289'157.59	-196'845.81	-3.59%	482'034.08
2014	5'139'156.07	-632'035.60	-10.95%	5'447'688.25	158'530.66	3.00%	-308'532.18
2015	5'365'725.09	226'569.02	4.41%	5'479'860.64	32'172.39	0.59%	-114'135.55

Figura 16 – evoluzione del conto di gestione corrente a consuntivo¹⁷

Prima di addentrarci nelle specifiche, vi commentiamo la Figura 16.

La stessa mostra come i ricavi sono aumentati del 4.41%, rispetto all'anno 2015, riconducibile alla classe **40 Imposte**.

¹⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁷ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

Nell'ambito dei costi, le variazioni registrate nelle singole classi di spesa, hanno comportato un aumento di solo 0.59%.

A complemento della Figura 15, alleghiamo l'evoluzione delle spese (Figura 17) e dei ricavi (Figura 18) commentati in precedenza.

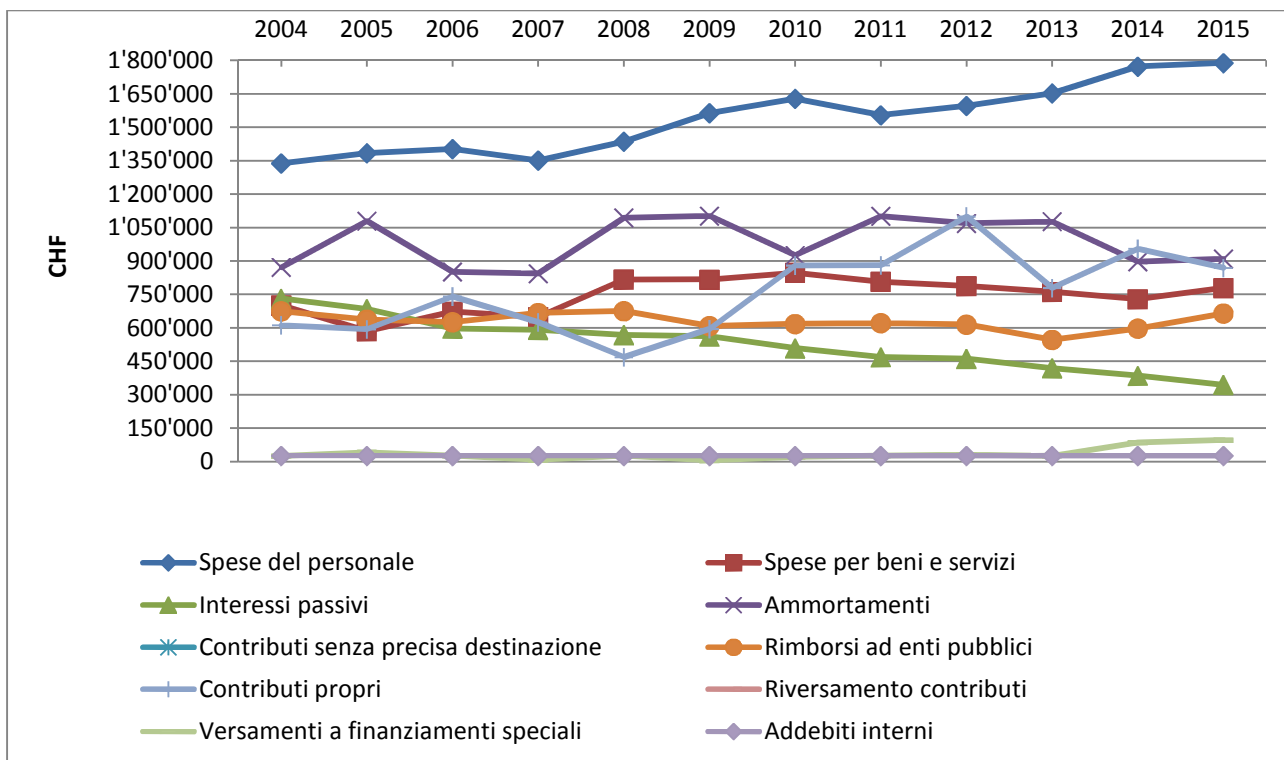


Figura 17 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2015¹⁸

¹⁸ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

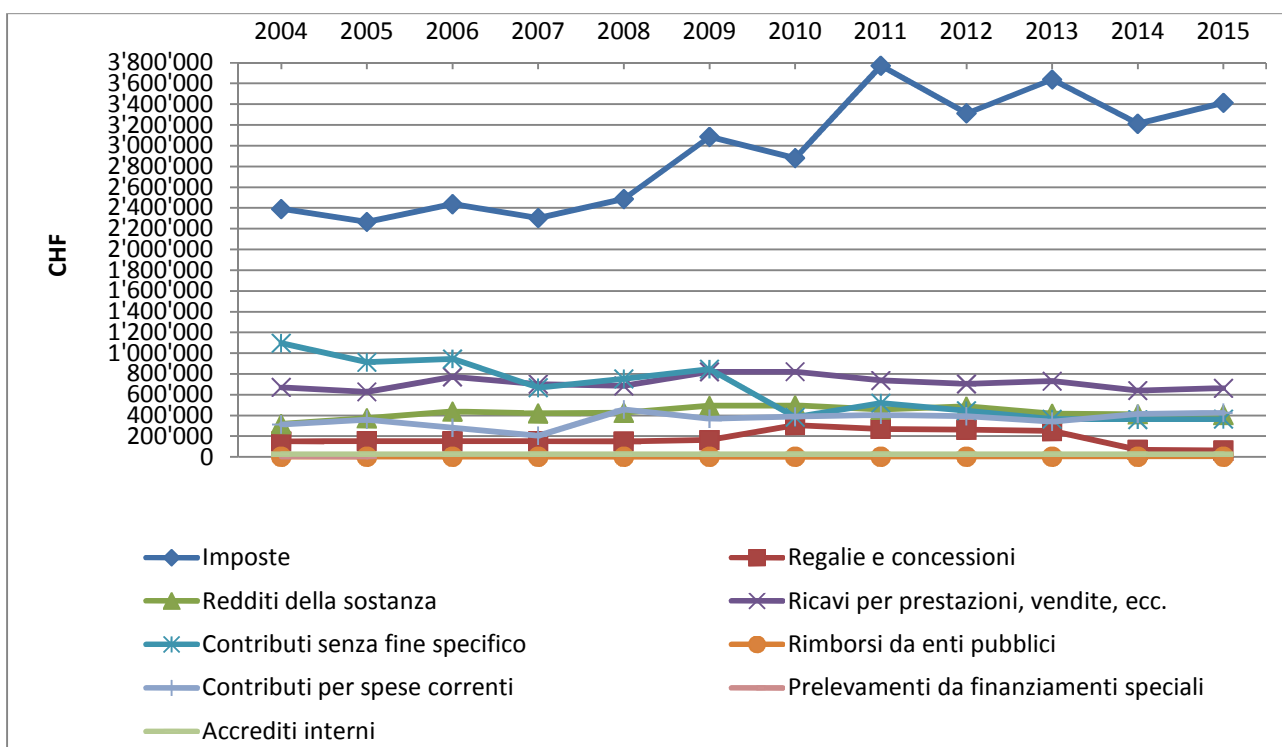


Figura 18 - evoluzione dei ricavi per genere di conto anni 2004-2015¹⁹

Nella Figura 19 vi proponiamo un confronto della spesa pro capite, riassunta nella modalità funzionale.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M	
2006	478	242	968	54	10	495	258	405	11	1'343	4'265	A = Amministrazione
2007	493	212	924	48	28	320	225	389	11	1'374	4'024	B = Sicurezza
2008	515	218	997	54	29	387	297	415	10	1'304	4'224	C = Insegnamento
2009	478	240	1084	46	30	410	327	338	13	1'368	4'334	D = Cultura e tempo libero
2010	467	259	1129	33	29	636	391	322	13	1'171	4'450	E = Salute pubblica
2011	484	259	1150	28	28	620	271	334	12	1'291	4'478	F = Previdenza sociale
2012	482	237	1161	35	40	803	308	336	12	1'270	4696	G = Traffico e trasporti
2013	418	218	1120	30	37	458	295	287	12	1'226	4113	H = Ambiente e prot. ter.
2014	461	253	1284	34	40	629	291	268	70	1'117	4458	I = Economia
2015	477	269	1152	30	39	542	325	296	70	1'027	4'238	L = Finanze e imposte

Comuni TI

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
2013	571	339	758	291	71	1'195	458	400	27	953	5'063

Figura 19 - confronto evoluzione della spesa pro capite consuntivata fra il Comune e i Comuni TI, ripartita funzionalmente²⁰

¹⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

²⁰ Tabella propria - fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2013" - pag. 5

Per quanto concerne l'andamento degli accertamenti dei gettiti d'imposta cantonale per comune, la Figura 20 illustra la situazione.

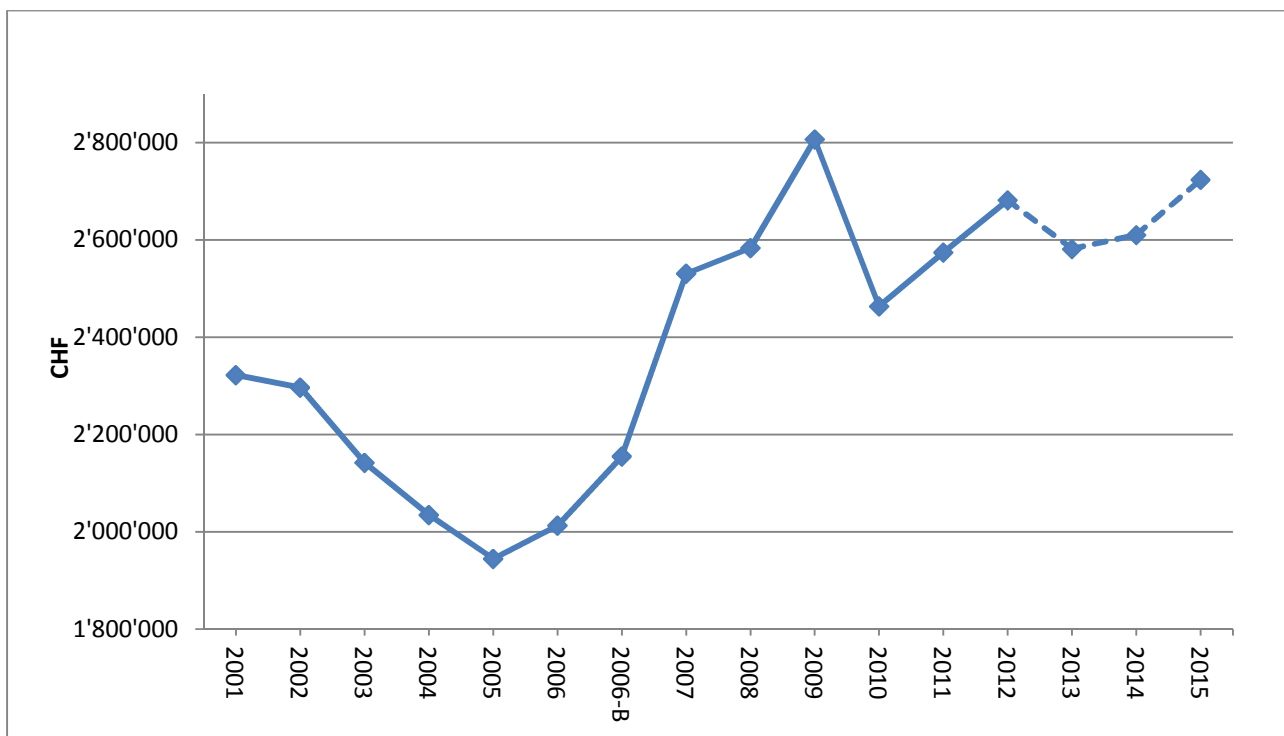


Figura 20 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2015 in CHF: anni 2001-2012 accertati dalla SEL/ anni 2013-2015 valutazione propria²¹

La grafica della Figura 21 suddivide la composizione del gettito per singole voci. Dell'evoluzione del gettito, raffigurato nella Figura 21, emerge una sostanziale stabilità per quanto concerne l'imposta immobiliare comunale e quella personale. Mentre per le PF e PG, la situazione è dinamica ed è influenzata dagli arrivi e partenze dei contribuenti fisici, dall'andamento economico e dai nuovi insediamenti di persone giuridiche. Evidenziamo il fatto che il "grosso" dell'introito delle PG dipende da un singolo contribuente.

²¹ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2012) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2013-2015)

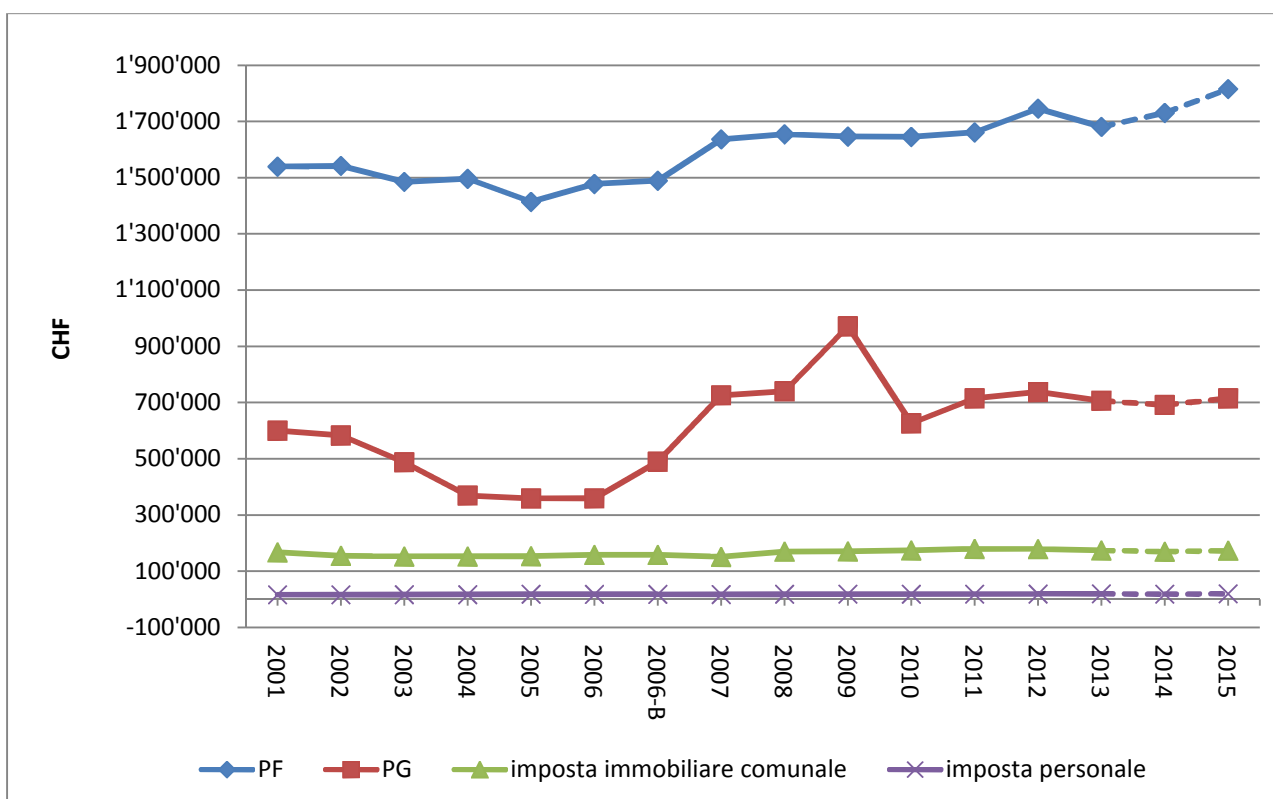


Figura 21 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2015 in CHF: anni 2001-2013 accertati dalla SEL/ anni 2014-2015 valutazione propria²²

Il dettaglio contabilizzato a gestione corrente, per l'anno 2015, è il seguente:

990.401.01	Imposta PG	715'000.00
990.400.01	Imposta PF	1'815'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare PF	126'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PG	47'500.00
990.400.05	Imposta personale	19'500.00

Totale 2'723'500.00

²² Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2013) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2013-2015)

Come emerge dalla Figura 22, sul territorio del Comune di Lavertezzo si è avuto un arresto della crescita della popolazione finanziaria. A seguito della modifica della statistica, introdotta nell'anno 2011, quella residente²³ tende all'aumento, influenzata dai nuovi insediamenti residenziali.

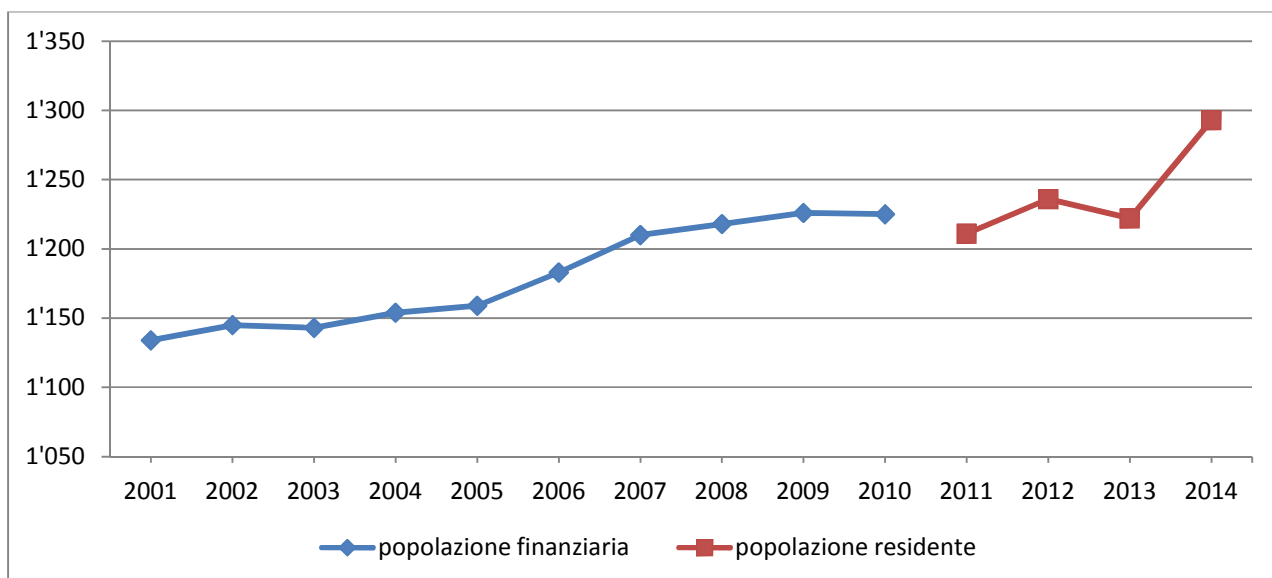


Figura 22 – evoluzione popolazione: finanziaria durante gli anni 2001-2010 / popolazione residente anni 2011-2015²⁴

Sul fronte degli indicatori finanziari la situazione è illustrata nella Figura 23.

	Comuni TI	Comune Lavertezzo		
	2013	2013	2014	2015
Copertura spese correnti	-2.6%	9.2%	-5.7%	-2.1%
Ammortamenti BA	10.9%	8.6%	8.8%	9.3%
Quota interessi	-2.1%	0.1%	-0.6%	-1.3%
Quota oneri finanziari	6.3%	16.4%	16.7%	14.6%
Capacità autofinanziamento	7.4%	24.8%	11.2%	13.9%
Quota capitale proprio	16.6%	-1.5%	-3.3%	-4.0%
Debito pubblico totale		11'230'130	10'666'709	9'967'434
Popolazione finanziaria/residente		1'236	1'222	1'293
Debito pubblico pro capite	4'079	9'086	8'729	7'709

Figura 23 – indicatori finanziari²⁵

Graficamente, parte dei dati della Figura 23 sono rappresentati nella Figura 24.

²³ Media aritmetica della popolazione legale media e della popolazione economica media

²⁴ Tabella propria – fonte dati SEL / Dato popolazione finanziaria/residente:
<http://www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari/>

²⁵ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2013" - pag. 8

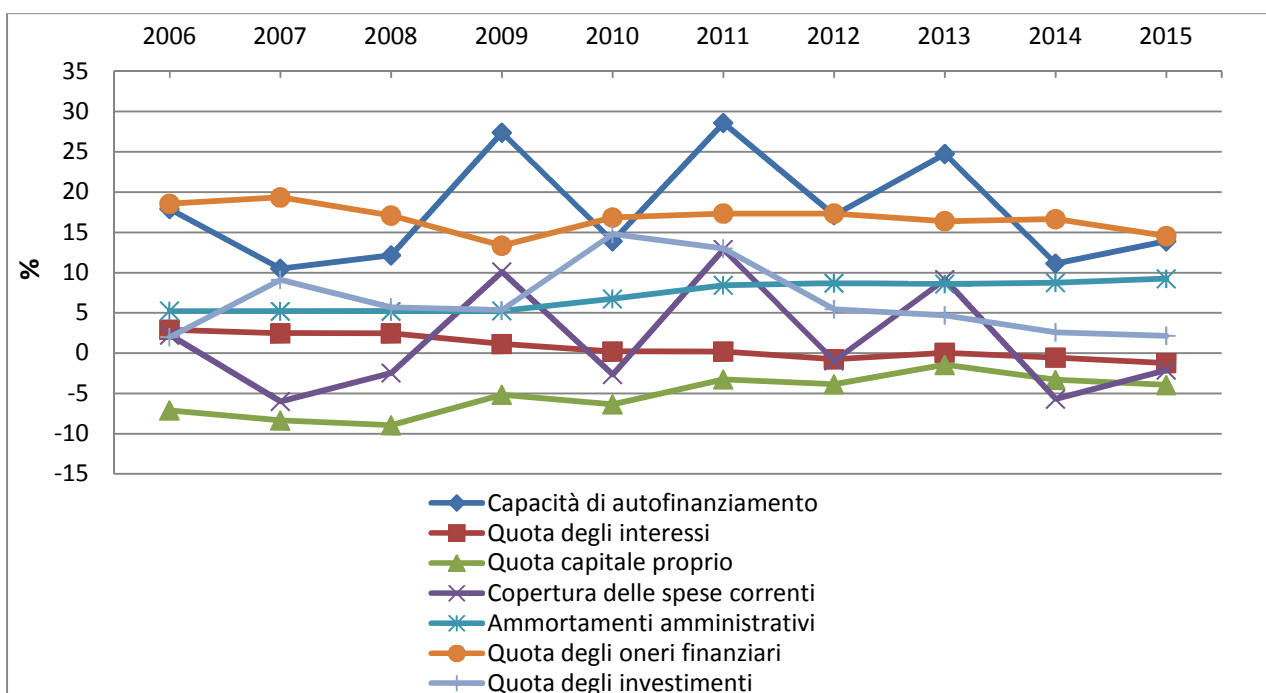


Figura 24 – Evoluzione degli indicatori finanziari durante gli anni 2006-2015²⁶

La copertura delle spese correnti risulta essere del -2.1%. Questo indicatore segue proporzionalmente il risultato d'esercizio, in quanto è la differenza percentuale fra i costi e i ricavi.

La quota degli interessi si attesta all'-1.3%. Questo indicatore è calcolato dividendo gli interessi netti per i ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti.

La situazione del riconoscimento di debito e degli oneri connessi è illustrata nella Figura 31.

La quota degli oneri finanziari indica il 14.6% e determina il rapporto fra gli interessi netti sommati agli ammortamenti e i ricavi correnti. La percentuale scaturita dà una valutazione "alta", ma in costante diminuzione.

La capacità di autofinanziamento è aumentata, rispetto allo scorso anno, attestandosi al 13.90%. Questo valore lo si ottiene dividendo l'autofinanziamento con i ricavi correnti.

Il debito pubblico pro-capite risulta essere sempre eccessivo. Esso è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali allibrati a bilancio. In altre parole, per azzerare il debito pubblico del Comune, ogni cittadino dovrebbe versare l'importo di CHF 7'709. Rispetto all'anno 2014, il debito pubblico totale si è ulteriormente ridotto di CHF 699'275.

L'evoluzione al ribasso di questo indicatore è comunque positiva, in continua discesa dall'anno 2006, **anche influenzato dall'aumento della popolazione residente.**

²⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

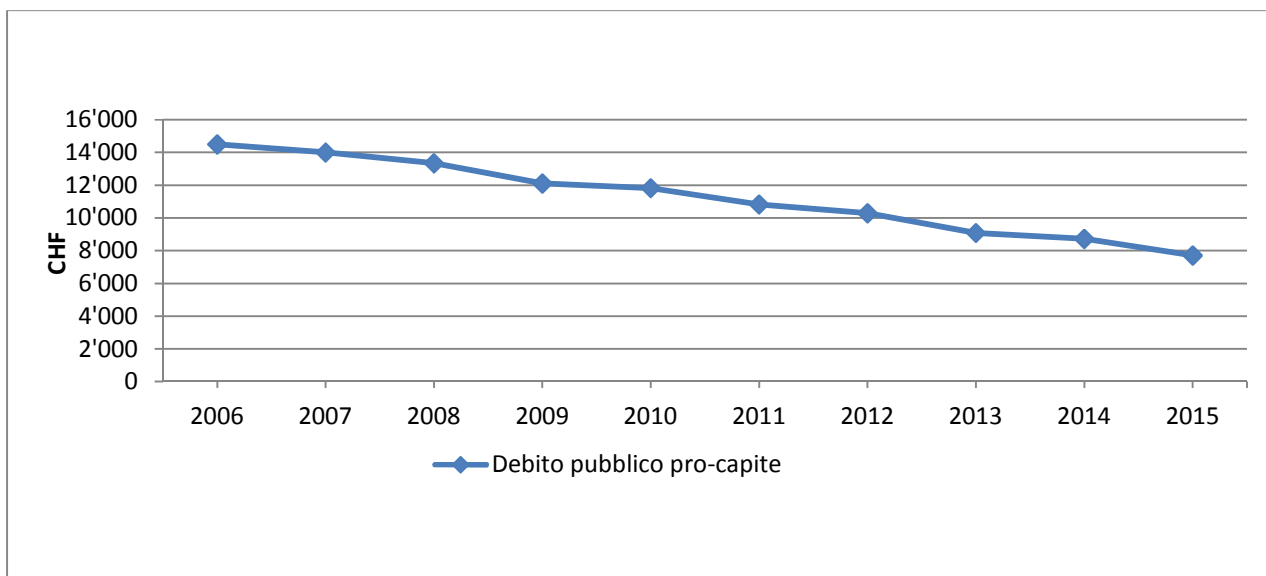


Figura 25 – evoluzione debito pubblico pro-capite durante gli anni 2006-2015²⁷

²⁷ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

4.2 Commento per genere di conto

Il riassunto per genere di conto ha la situazione seguente.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'788'379.85	1'825'130.00	-36'750.15	-2.00
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	779'057.72	833'660.00	-54'602.28	-6.55
32 INTERESSI PASSIVI	344'827.83	386'600.00	-41'772.17	-10.80
33 AMMORTAMENTI	910'146.16	935'300.00	-25'153.84	-2.70
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	664'989.07	719'700.00	-54'710.93	-7.60
36 CONTRIBUTI PROPRI	869'653.01	981'960.00	-112'306.99	-11.45
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	96'807.00	87'750.00	9'057.00	10.30
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'479'860.64</i>	<i>5'796'100.00</i>	<i>-316'239.36</i>	<i>-5.45</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE (confronto dati preventivo)	690'928.70	335'000.00	355'928.70	106.25
41 REGALIE E CONCESSIONI	62'809.00	62'700.00	109.00	0.15
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	406'261.34	394'700.00	11'561.34	2.95
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	662'740.50	545'480.00	117'260.50	21.50
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	364'836.00	307'800.00	57'036.00	18.55
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'762.00	2'500.00	262.00	10.50
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	425'887.55	426'050.00	-162.45	-0.05
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>2'642'225.09</i>	<i>2'100'230.00</i>	<i>541'995.09</i>	<i>25.80</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'479'860.64</i>	<i>5'796'100.00</i>	<i>-316'239.36</i>	<i>-5.45</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>2'642'225.09</i>	<i>2'100'230.00</i>	<i>541'995.09</i>	<i>25.80</i>
<i>Fabbisogno</i>	<i>2'837'635.55</i>	<i>3'695'870.00</i>	<i>-858'234.45</i>	

40 IMPOSTE (dato di consuntivo)	3'414'428.70
<i>Spese correnti</i>	<i>5'479'860.64</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'365'725.09</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>-114'135.55</i>

Nella classe 40 Imposte (confronto dati preventivo) sono sommati i totali dei conti:
990.400.03 Imposte alla fonte, 990.400.06 Sopravvenienze imposte PF/PG e
990.403.01 Imposta speciale sul reddito

Figura 26 – genere di conto²⁸

Confrontando il totale dei costi fra il consuntivo e il preventivo, gli stessi sono quasi analoghi. La differenza percentuale si attesta a - 5.45%.

I generi di conto che hanno subito le maggiori variazioni sono:

- **30 Spese per il personale:** la diminuzione è da imputare principalmente alle classi 301²⁹ (+ CHF 46'843.10), 302³⁰ (- CHF 51'694.05) e 304³¹ (- CHF 25'517.65).

²⁸ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

- **31 Spese per beni e servizi:** la diminuzione è da attribuire a diverse variazioni. Le principali, superiori a CHF 10'000.—, le troviamo nelle classi:
 - 311³² (- CHF 13'005.60);
 - 312³³ (- CHF 37'945.80);
 - 314³⁴ (+ CHF 19'492.06);
 - 315³⁵ (+ CHF 11'170.24);
 - 318³⁶ (- CHF 34'717.99).
- **32 Interessi:** l'ulteriore riduzione è da attribuire al rinnovo di un riconoscimento di debito ad un tasso inferiore rispetto al precedente, unitamente alla diminuzione dell'esposizione debitoria a medio e lungo termine.
- **33 Ammortamenti:** cfr. tabella degli ammortamenti.
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione è da attribuire alla classe 352³⁷.
- **36 Contributi propri:** la minor spesa va ricondotta alle seguenti tre classi, delle quattro codificate nel dicastero 5 Previdenza sociale:
 - 361³⁸ (- CHF 50'961.50);
 - 362³⁹ (- CHF 37'408.49);
 - 365⁴⁰ (- CHF 2'647.42);
 - 366⁴¹ (- CHF 21'289.58).
- **38 Versamenti a finanziamenti speciali:** l'aumento è da ricondurre alla classe 383⁴².

Sul fronte dei ricavi, escludendo la voce 40 Imposte, per una differente modalità di computo dell'introito inerente il gettito d'imposta comunale fra il consuntivo e il preventivo, abbiamo un aumento di CHF 541'995.09 pari al 25.80%. In particolare:

- **40 Imposte:** l'aumento si circoscrive al sotto genere di conto 400⁴³ (+ CHF 355'928.70), concernente la sopravvenienza d'imposta e ad un gettito superiore dei proventi alla fonte.
- **43 Ricavi per prestazioni:** le classi che hanno generato le maggiori variazioni sono:
 - 430⁴⁴ (+ CHF 12'500.00);
 - 431⁴⁵ (+ CHF 17'432.52);
 - 434⁴⁶ (+ CHF 15'467.72);

²⁹ Stipendio ed indennità al personale amministrativo

³⁰ Stipendio ed indennità docenti

³¹ Contributi a casse pensioni e di previdenza

³² Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

³³ Acqua energia e combustibili

³⁴ Manutenzione stabili e strutture

³⁵ Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

³⁶ Servizi ed onorari

³⁷ Comuni e consorzi comunali

³⁸ Cantone

³⁹ Comuni e consorzi

⁴⁰ Istituzioni private

⁴¹ Economie private

⁴² Contributi sostitutivi per rifugi PC

⁴³ Imposte sul reddito e sulla sostanza

⁴⁴ Tasse d'esenzione

⁴⁵ Tasse per servizi amministrativi

⁴⁶ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

- 436⁴⁷ (+ CHF 29'499.91);
- 437⁴⁸ (+ CHF 37'270.35).
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento è da ricondurre al contributo alla classe 441⁴⁹.

4.3 Confronto consuntivo con il piano finanziario

Ora confrontiamo il consuntivo 2015 con il piano finanziario 2015-2018.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2015	Piano finanziario 2015	Variazione in CHF	Variazione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'788'379.85	1'828'300.00	-39'920.15	-2.23
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	779'057.72	833'700.00	-54'642.28	-7.01
32 INTERESSI PASSIVI	344'827.83	379'600.00	-34'772.17	-10.08
33 AMMORTAMENTI	910'146.16	921'900.00	-11'753.84	-1.29
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	664'989.07	719'700.00	-54'710.93	-8.23
36 CONTRIBUTI PROPRI	869'653.01	982'000.00	-112'346.99	-12.92
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	96'807.00	87'800.00	9'007.00	9.30
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	0.00	26'000.00	100.00
<i>Totale</i>	<i>5'479'860.64</i>	<i>5'753'000.00</i>	<i>-273'139.36</i>	<i>-4.98</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2015	Piano finanziario 2015	Variazione in CHF	Variazione in %
40 IMPOSTE	690'928.70	375'000.00	315'928.70	45.73
41 REGALIE E CONCESSIONI	62'809.00	62'700.00	109.00	0.17
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	406'261.34	391'300.00	14'961.34	3.68
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	662'740.50	545'500.00	117'240.50	17.69
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	364'836.00	317'900.00	46'936.00	12.86
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'762.00	2'500.00	262.00	9.49
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	425'887.55	426'100.00	-212.45	-0.05
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	0.00	26'000.00	100.00
<i>Totale</i>	<i>2'642'225.09</i>	<i>2'121'000.00</i>	<i>521'225.09</i>	<i>19.73</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'479'860.64</i>	<i>5'753'000.00</i>	<i>-273'139.36</i>	<i>-4.98</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>2'642'225.09</i>	<i>2'121'000.00</i>	<i>521'225.09</i>	<i>19.73</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>-2'837'635.55</i>	<i>-3'632'000.00</i>	<i>794'364.45</i>	

Figura 27 – paragone fra dati di consuntivo e piano finanziario⁵⁰

Nell'ambito dei costi e dei ricavi, le variazioni sono identiche a quelle analizzate nel capitolo **4.2 Commento per genere di conto**.

⁴⁷ Rimborsi

⁴⁸ Multe

⁴⁹ Partecipazione alle entrate del Cantone

⁵⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo e Interfida revisione e consulenze SA

4.4 Commento dei costi di gestione corrente

Nel presente capitolo procederemo al commento di quelle poste di gestione corrente che sono meritevoli di una spiegazione.

4.4.1 Amministrazione generale

		Consuntivo	Preventivo
001.310.01	Materiale elezione e votazioni	0.00	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-2'000.00	-100.00%

Il Cantone ha deciso di non più riscuotere la quota parte del Comune per fornitura del materiale per le votazioni CH/TI.

		Consuntivo	Preventivo
001.318.01	Spese di rappresentanza	13'342.20	6'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		6'842.20	105.00%

Il maggior costo è da attribuire all'organizzazione dell'evento datato 3 ottobre 2015 inerente il 20esimo di costruzione del centro scolastico.



Stampati e spedizioni	796.95
Contributi ad associazioni locali	1'350.00
Sussistenza	3'214.05
Totale	5'361.00

		Consuntivo	Preventivo
002.316.02	Canone gestione presenze	675.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		675.00	

È il costo di attivazione della nuova piattaforma elettronica, che da novembre 2015 è stata introdotta presso la Cancelleria comunale.

Durante i primi due mesi di utilizzo dell'applicativo, le recensioni pervenute dai nostri collaboratori sono state molto positive.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.08	Consulenze tecniche	20'144.30	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		15'144.30	305.00%

L'aumento è dovuto a diverse prestazioni specialistiche quali: pericoli naturali, emissione contributi supplementari di costruzione delle canalizzazioni, consulenza informatica e introduzione del gestionale presenze.

		Consuntivo	Preventivo
002.431.02	Licenze edilizie e tasse UTC	15'655.95	3'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		12'655.95	

L'incasso maggiore rispetto al previsto, è influenzato dalla mole di incarti (cfr. Figura 5) e dai valori di preventivo notificati dagli istanti, necessari agli interventi edili, base di calcolo per determinare la tassa.

		Consuntivo	Preventivo
002.436.04	Entrate diverse	10'887.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		10'887.00	

Questo ricavo serve quale conto generale, affinché si possano accreditare svariate entrate con importi esegui. Caso contrario bisognerebbe procedere all'apertura di una serie di conti specifici, di regola utilizzati per un solo anno contabile.

		Consuntivo	Preventivo
002.436.06	Recuperi diversi amministrazione	29'719.30	1'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		28'719.30	2870.00%

L'incasso maggiore è da ricondurre ai versamenti delle compagnie assicurative per due annunci di sinistro.

		Consuntivo	Preventivo
005.312.01	Riscaldamento/Elettricità	5'920.70	14'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-8'079.30	-60.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
005.314.01	Impianto allarme + estintori	8'567.95	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		6'567.95	330.00%

La maggiore spesa è dovuta all'acquisto del nuovo impianto antintrusione, integrato a quello antincendio. La sostituzione è da ricondurre non tanto all'impianto stesso, ma alla carenza di assistenza al servizio dell'azienda che lo aveva posato.

		Consuntivo	Preventivo
005.314.03	Manutenzione ordinaria	29'868.20	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		19'868.20	200.00%

Il maggior onere, poi recuperato dall'assicurazione, per la sostituzione del parquet dello spazio al primo piano.

		Consuntivo	Preventivo
007.312.01	Riscaldamento/elettricità	79'789.00	100'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-20'211.00	-20.00%

Il minor costo è da attribuire ai consumi effettivi di energia.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.11	Manutenzione centrale termica	7'840.95	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-12'159.05	-60.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
007.315.01	Manutenzione arredamenti RIO	20'663.50	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	15'663.50	315.00%

La maggiore spesa è da imputare alla sostituzione della superficie calpestabile dell'area notte, con materiale idoneo, che permetterà un miglioramento del comfort e di igiene nel settore d'intervento.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.04	Affitto RIO/boulder	85'867.00	80'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'867.00	5.00%

Malgrado la diminuzione dei giorni di occupazione della truppa, rispetto all'anno precedente, ossia da 196 a 174 (cfr. Figura 28), il ricavo ha superato la valutazione effettuata in sede di preventivo.

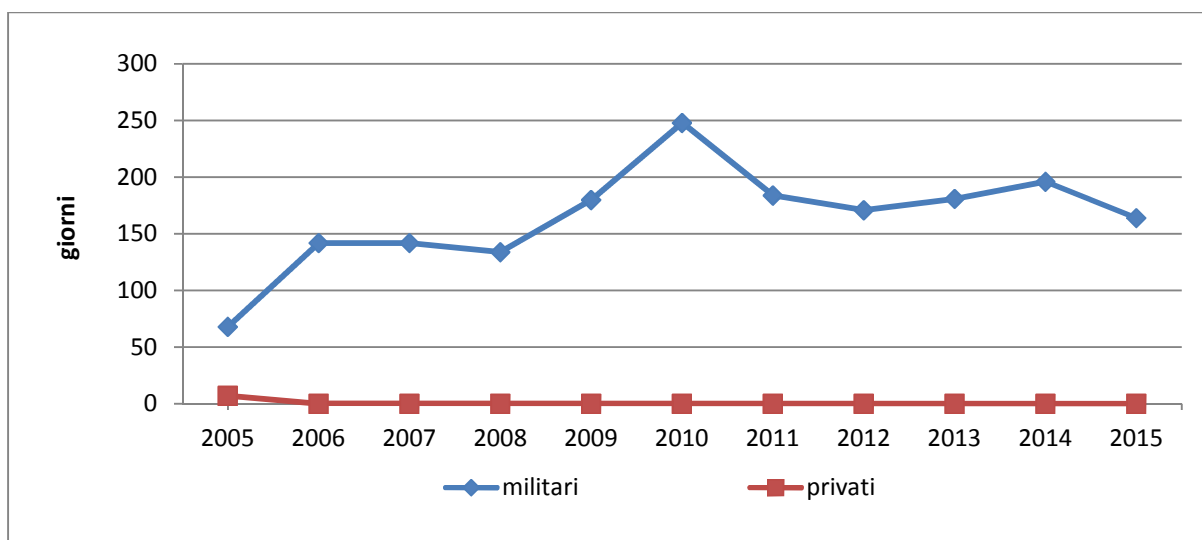


Figura 28 – evoluzione pernottamenti RIO anni 2005-2015⁵¹

Inoltre sono diminuite le presenze riferite ai giorni per milite (cfr. Figura 29).

⁵¹ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

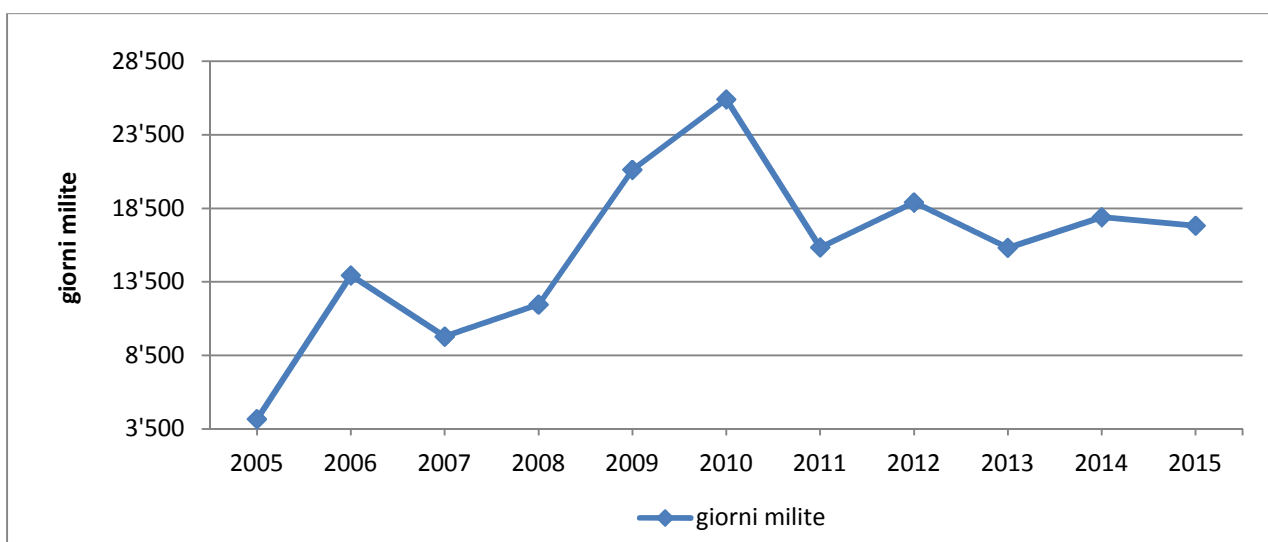


Figura 29 – evoluzione delle presenze in rapporto giorni/milite⁵²

Nella Figura 30 è illustrato l'andamento percentuale d'occupazione sull'arco dell'anno. Per l'esercizio 2015 è stata del 44.90%.

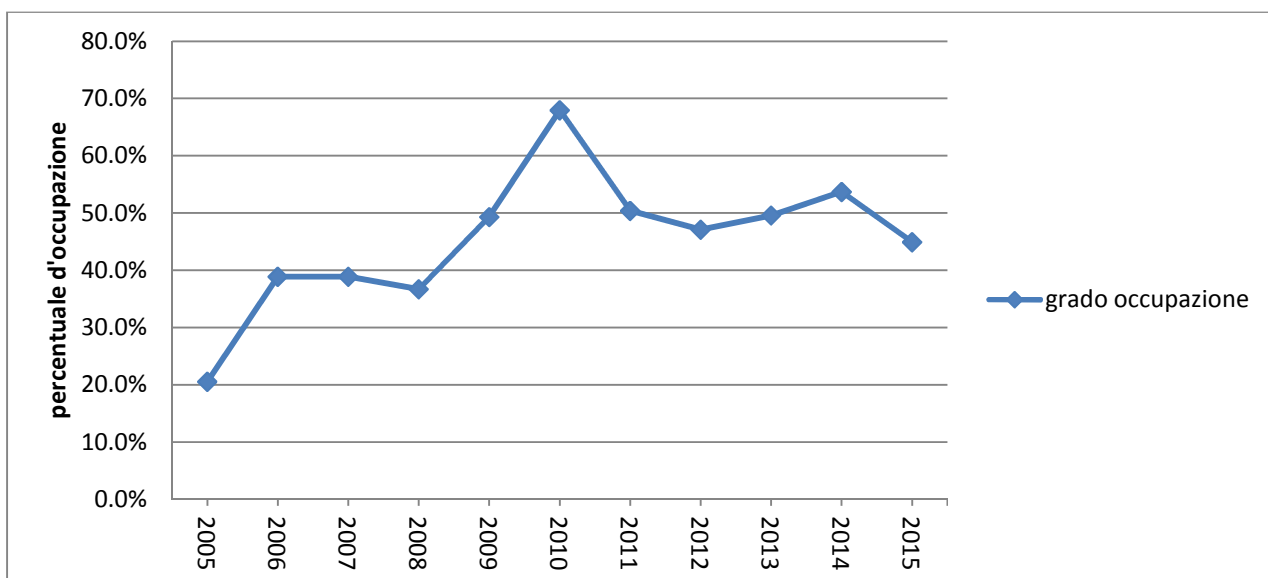


Figura 30 – evoluzione percentuale d'occupazione⁵³

4.4.2 Sicurezza pubblica

		Consuntivo	Preventivo
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	27'906.75	3'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		24'906.75	830.00%

Cfr. spiegazioni del capitolo 2.4.2 Protezione dei minori e degli adulti.

⁵² Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵³ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
110.352.01	Contributo Autorità Regionale di Protezione Civile	11'381.30	15'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-3'618.70	-25.00%

La minor spesa è da attribuire alla valutazione di preventivo, effettuata secondo i nostri criteri, perché il Comune sede non aveva fornito alcun dato.

		Consuntivo	Preventivo
110.434.02	Tassa sui cani	2'825.00	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		825.00	40.00%

La crescita della popolazione canina è aumentata del 25% rispetto all'anno precedente e si attesta al 7.9% rispetto alla popolazione residente.

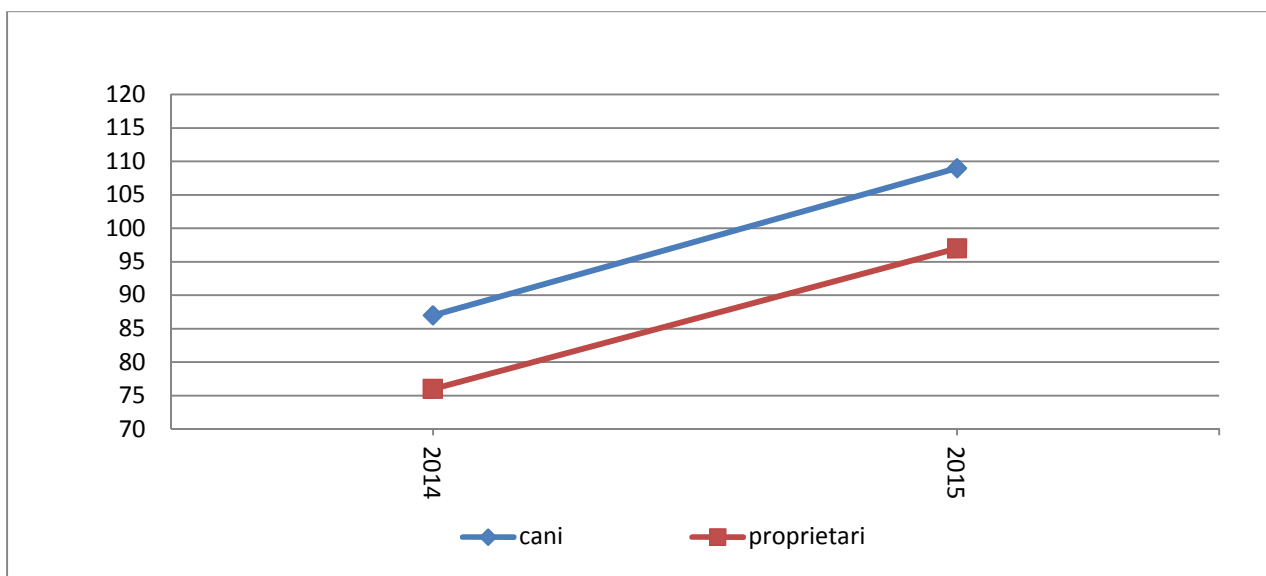


Figura 31 – evoluzione percentuale d'occupazione⁵⁴

Questo causa alcuni attriti di convivenza con i domiciliati. Lo scorso anno l'Esecutivo ha dovuto notificare dei decreti di multa o effettuare delle segnalazioni all'Ufficio del veterinario cantonale.

		Consuntivo	Preventivo
111.352.01	Spese Polizia strutturate	114'992.80	115'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-7.20	0.00%

L'adesione al Corpo di polizia intercomunale del Piano, avvenuta con il 1 gennaio 2014⁵⁵, oltre che a rispettare le previsioni di spesa, ha contribuito positivamente alla percezione della sicurezza soggettiva sul nostro territorio.

⁵⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵⁵ MM 19/2013 concernente la convenzione che regola la collaborazione intercomunale in materia di polizia locale con il Comune di Gordola

4.4.3 Educazione

		Consuntivo	Preventivo
220.352.02	Contributo scuola infanzia Brione Verza	50'989.65	32'250.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	18'739.65	60.00%

La maggior spesa è da attribuire alla valutazione di preventivo, effettuata secondo i nostri criteri, poiché il Comune sede non aveva fornito alcun dato.

		Consuntivo	Preventivo
221.352.01	Contributo cons.scol. Brione Verzasca	62'466.85	83'050.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-20'583.15	-25.00%

La minor spesa è da attribuire alla valutazione di preventivo, effettuata secondo i nostri criteri, poiché il Comune sede non aveva fornito alcun dato.

		Consuntivo	Preventivo
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	58'843.15	100'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-41'156.85	-40.00%

Valutazione prudenziale a preventivo, dovuta all'incarico dell'insegnante di educazione fisica.

		Consuntivo	Preventivo
221.366.06	Contributi SM Gordola/Trasporti	0.00	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-15'000.00	-100.00%

La partecipazione a carico dei Comuni è stata abrogata.

4.4.4 Cultura e tempo libero

		Consuntivo	Preventivo
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	2'811.30	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'188.70	-70.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
334.366.01	Partecipazione alle famiglie	350.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	350.00	

Benché la spesa non fosse stata messa a preventivo, abbiamo indetto una campagna estiva di sensibilizzazione ai rischi di annegamento, mettendo a disposizione delle famiglie un sussidio per iscrivere i bambini ai corsi di nuoto. Hanno beneficiato di questa iniziativa 7 bambini.

4.4.5 Previdenza sociale

		Consuntivo	Preventivo
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	287'400.00	316'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-29'100.00	-10.00%

La base di calcolo applicata per il consuntivo, essendo inferiore rispetto al preventivo, la spesa è diminuita.

		Consuntivo	Preventivo
557.362.01	Contributo per anziani ospiti di istituti	180'846.71	210'350.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-29'503.29	-15.00%

La base di calcolo applicata per il consuntivo, essendo inferiore rispetto al preventivo, la spesa è diminuita.

		Consuntivo	Preventivo
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	74'689.95	88'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-13'810.05	-15.00%

Cfr. spiegazioni del capitolo 2.4.3 Sostegno sociale.

		Consuntivo	Preventivo
558.366.02	Sussidio art. 7a R.	512.60	7'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'987.40	

A decorrere dall'anno scolastico 2014/2015 gli allievi degli ordini scolastici della SE e SM, hanno la possibilità di beneficiare del sussidio per i pasti consumati nelle mense riconosciute, sulla base del R. in materia di tasse concernenti i servizi scolastici e giovanili del Comune di Lavertezzo e relativa ordinanza.

La situazione al 31 agosto 2015 aveva i seguenti dati.

	pasti consumati	contributo CHF
refezione scuola media	151	147
refezione scuola elementare	122	366

Le fasce di reddito imponibile beneficiarie del sussidio sono state:

	allievi
0-30'000	2
30'001-40'000	1
40'001-50'000	0
50'001-60'000	0

		Consuntivo	Preventivo
559.316.01	Defibrillatore automatico	3'921.65	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		3'921.65	

Un'altra iniziativa non pianificata, in sede di preventivo, è stata quella di mettere a disposizione sul territorio comunale, due apparecchi per la defibrillazione cardiaca. Il primo è ubicato in Valle presso la sede dei Sub; il secondo è stato posizionato alle scuole comunali ed inaugurato in occasione del 20esimo di costruzione del centro scolastico avvenuto in data 3 ottobre 2015.

4.4.6 Traffico

		Consuntivo	Preventivo
662.301.01	Stipendio operai comunali	126'841.80	112'050.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		14'791.80	15.00%

Cfr. spiegazioni del capitolo 2.2.1 Risorse umane.

		Consuntivo	Preventivo
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	9'416.25	16'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-6'583.75	-40.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	54'290.05	15'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		39'290.05	260.00%

L'aumento di spesa a consuntivo, è da imputare a manutenzioni, che in sede di preventivo non erano emerse.

		Consuntivo	Preventivo
662.314.06	Calla neve e insabbiatura	38'199.50	50'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-11'800.50	-25.00%

La spesa è stata inferiore rispetto alla valutazione di preventivo, per le miti condizioni della prima parte dell'inverno 2015/2016.

		Consuntivo	Preventivo
662.318.01	Manutenzione impianti illuminazione pu	17'543.50	40'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-22'456.50	-55.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

4.4.7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

	Consuntivo	Preventivo
771 Eliminazione delle acque luride - spese	170'931.65	185'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'068.35	-10.00%

	Consuntivo	Preventivo
771 Eliminazione delle acque luride - ricavi	176'365.82	177'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-634.18	0.00%

Come si può notare il servizio ha chiuso in attivo (+ CHF 5'434.17).

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - spese	175'287.26	166'600.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	8'687.26	5.00%

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - ricavi	158'904.10	144'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	14'904.10	10.00%

Il grado di copertura dei costi raggiunge il 90.65%, in lieve flessione rispetto all'anno precedente che si attestava al 91.95%.

4.4.8 Finanze e imposte

	Consuntivo	Preventivo
990.400.03 Imposte alle fonte	461'020.55	300'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	161'020.55	55.00%

L'evoluzione dell'introito proveniente dalle imposte alla fonte è quello illustrato nella Figura 32.

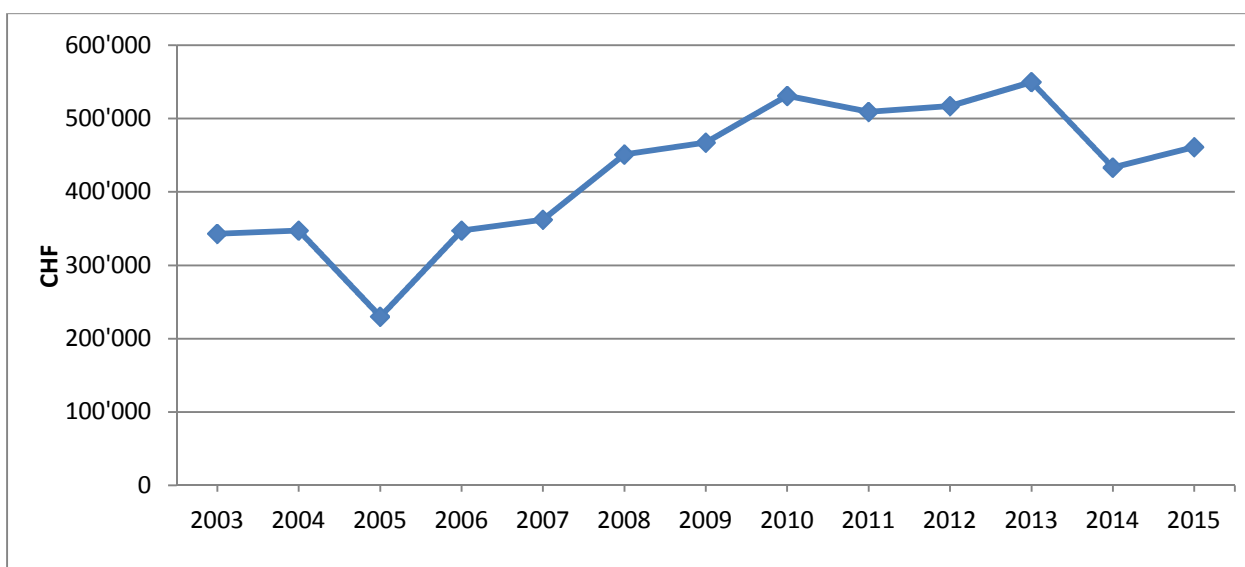


Figura 32 – evoluzione introito imposte alla fonte durante gli anni 2003-2015⁵⁶

	Consuntivo	Preventivo
990.400.06	213'848.15	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	203'848.15	2040.00%

Provenienze annue

Imposte esercizio 2010 e precedenti
 Imposte esercizio 2011
 Imposte esercizio 2012

CHF	
Imposte esercizio 2010 e precedenti	26'911.10
Imposte esercizio 2011	71'188.35
Imposte esercizio 2012	115'748.70
Totale	213'848.15

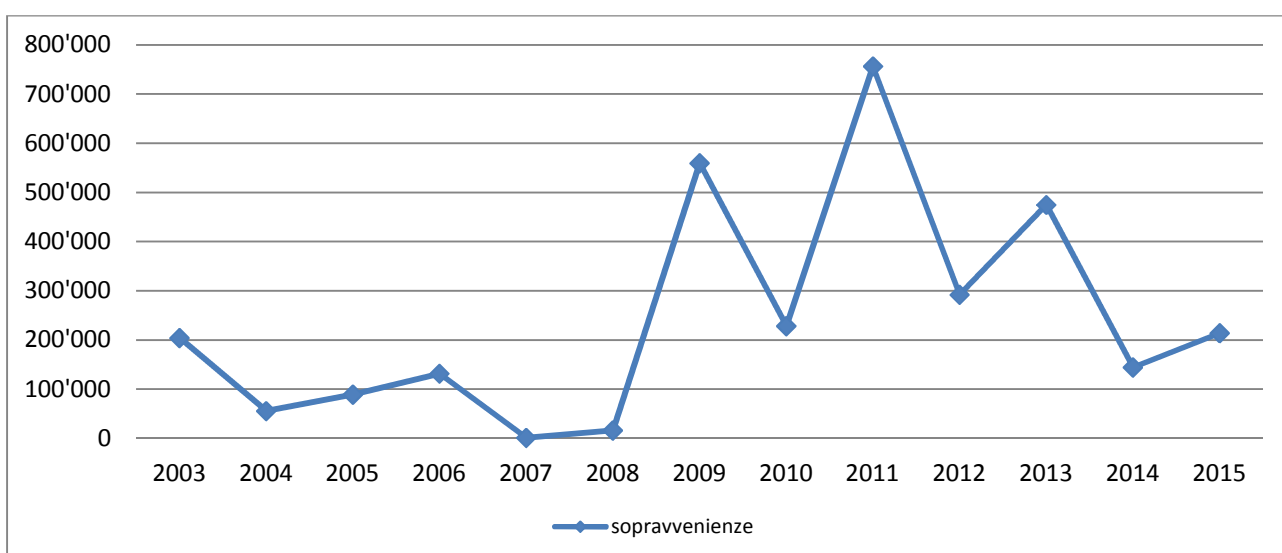


Figura 33 – evoluzione sopravvenienze anni 2003-2015

⁵⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
994.321.01	Interessi C/C Comune-ACAP per liquidif	432.65	6'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'567.35	-95.00%

Valutazione prudentiale del costo durante l'allestimento del preventivo 2015.

		Consuntivo	Preventivo
994.322.01	Interessi passivi	300'175.17	320'400.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-20'224.83	-5.00%

	2012	2013	2014	2015
Totale debiti bancari	16'450'000	16'450'000	15'650'000	15'450'000
Costo per interessi	365'159	358'780	331'693	300'175
Variatione anno precedente	-3'354	-6'379	-27'087	-31'518
Interesse medio sui debiti bancari	2.20%	2.20%	2.10%	1.95%

Figura 34 – evoluzione dei debiti bancari⁵⁷

Cfr. commento del capitolo 3. Bilancio.

		Consuntivo	Preventivo
994.422.01	Dividendi azioni SES	-2'066.95	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'066.95	

Il saldo negativo è dovuto alla penale addebitata da AET, secondo il patto sociale, in merito al differimento del pagamento concernente l'acquisto della quota azionaria, posticipata dal 31.12.2014 al 31.03.2015. Il motivo è da ricondurre alla conclusione dell'iter d'approvazione del credito, che è di competenza della SEL.

		Consuntivo	Preventivo
994.427.01	Concessioni art. 120 ROC	1'266.65	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'266.65	

Nel corso dell'anno 2015 abbiamo verificato le occupazioni delle superfici dei beni amministrativi comunali occupati da terzi, procedendo all'aggiornamento del catasto con la stesura dei relativi atti.

		Consuntivo	Preventivo
999.330.02	Condoni e abbandoni imposte	49'277.05	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	24'277.05	95.00%

		Consuntivo	Preventivo
999.330.03	Perdite su tasse	5'138.50	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'861.50	-50.00%

Cfr. commento del capitolo 2.3.1 Procedure UEF.

⁵⁷ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5 Conto degli investimenti

5.1 Situazione generale

Come traspare dalla Figura 1 (pag. 3/40) abbiamo uscite d'investimento per CHF 98'350.85, entrate d'investimento per CHF 56'030.75, con un onere netto per investimenti di CHF 42'320.10.

Il dato dell'onere netto per investimenti è di poco inferiore rispetto a quello del piano finanziario, in quanto quest'ultimo è stato valutato con un importo annuo di CHF 683'100.—⁵⁸.

Nella Figura 35 è illustrata l'evoluzione del conto investimenti dall'anno 2001 in poi.

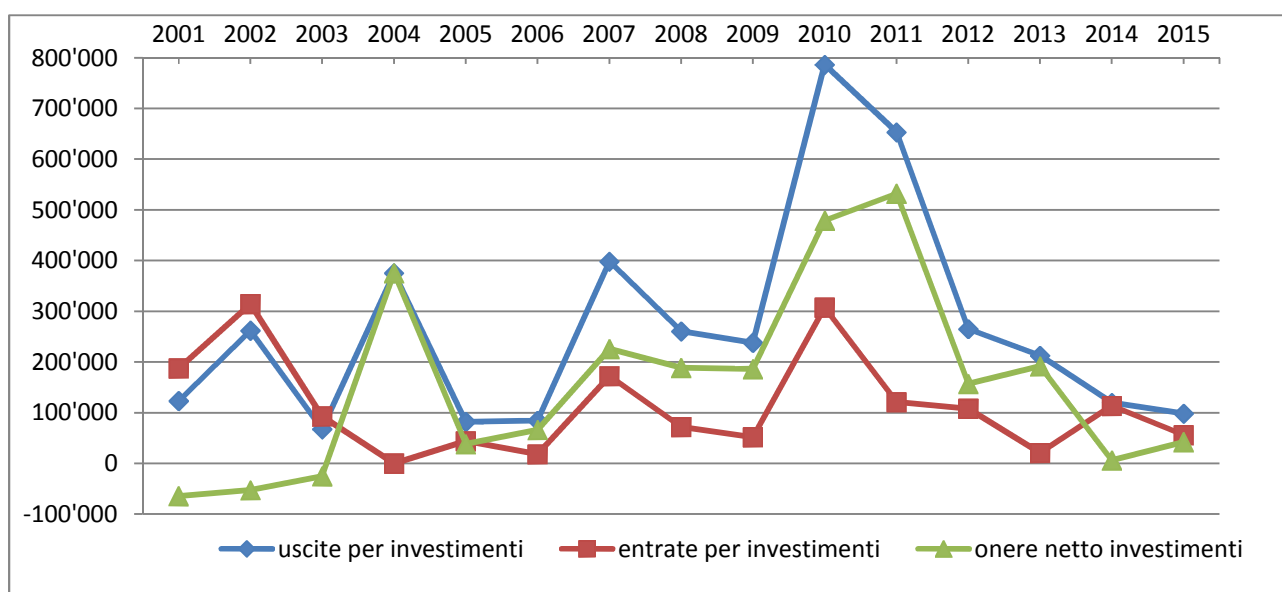


Figura 35 – evoluzione degli investimenti in beni amministrativi 2001-2015⁵⁹

⁵⁸ Piano finanziario 2015-2018

⁵⁹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5.1.1 Cultura e tempo libero

330.522.01 Partecipazione Palacinema

(MM 18/2013 concernente il credito di CHF 86'600.— concernente la partecipazione alla realizzazione del Palazzo del Cinema di Locarno, Piazzetta Remo Rossi al mappale no. 124 RFD Locarno)

Versamento di un primo acconto.

5.1.2 Protezione ambientale e sistemazione territorio

771.610.01 Contributi costruzione canalizzazione

Emissione dei contributi definitivi o supplementari, per quelle costruzioni edificate a nuovo o che hanno subito un aumento di stima.

5.1.3 Economia pubblica

881.610.01 Contributi di miglioria

Incasso della rata corrispondente alla realizzazione delle opere di premunizione caduta sassi nell'area Malpensata.

886.709.01 Esercizio diritti d'acquisto azioni SES

(MM 12/2014 concernente il credito quadro CHF 530'000.— per l'esercizio dei diritti d'acquisto delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA (SES) detenute dall'Azienda Elettrica Ticinese (AET) unitamente al relativo "Patto sociale")

Investimento terminato.

6 Conclusioni

6.1 Aspetti procedurali e formali

Quoziente di voto: per l'approvazione del consuntivo è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (7) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (art. 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

6.2 Attribuzione MM (art. 10 RALOC)

Richiamati gli art. 45 RALOC, 172 LOC e 45 ROC, si attribuisce alla

Commissione della gestione

l'esame del seguente MM.

Si invita a voler esaminare ed allestire, per iscritto, il rapporto commissionale, il quale dovrà essere depositato, presso la Cancelleria comunale, **almeno sette giorni prima della seduta del Consiglio comunale** (art. 71 LOC).

La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno 7 giorni prima della data dei lavori commissionali**.

6.3 Proposta di decisione

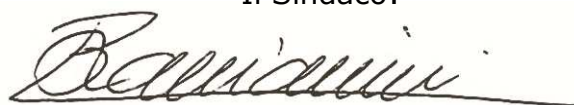
Visto quanto sopra esposto, richiamato l'art. 13 let. c) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. il consuntivo dell'anno 2015 del Comune di Lavertezzo che presenta un totale di uscite correnti di CHF 5'479'860.64, ricavi correnti di CHF 5'365'725.09 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 114'135.55; un onere netto per investimenti di CHF 42'320.10, un autofinanziamento di CHF 741'595.06 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 (CHF 18'195'464.89);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti:
 - 2.1 concessi in via legislativa con i:
 - MM 12/2014 concernente il credito quadro CHF 530'000.— per l'esercizio dei diritti d'acquisto delle azioni della Società Elettrica Sopracenerina SA (SES) detenute dall'Azienda Elettrica Ticinese (AET) unitamente al relativo "Patto sociale".
3. l'autorizzazione al Municipio di chiedere al Consiglio di Stato il contributo supplementare in applicazione dell'art. 22 della LPi.

PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini



D. Gianella

7 Allegati

- rapporto di revisione;
- bilancio;
- conto di gestione corrente;
- conto degli investimenti;
- tabelle: riassunto del consuntivo, ammortamenti, situazione debiti, controllo dei crediti, indicatori finanziari, flussi capitali e situazione fondi/legati.

8 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
ASP	Alta scuola pedagogica.
BA	beni amministrativi.
Cfr./cfr.	confronta.
CHF	franchi svizzeri.
cpv	capoverso.
DECS	Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport.
DFA	Dipartimento formazione e apprendimento (della SUPSI).
DL	Direzione lavori
CSI	Centro Sistemi Informativi.
gg	giorno/giorni.
Inc.LE.	banca dati degli incarti soggetti alla L. edilizia cantonale.
L.	legge.
LE	Legge edilizia cantonale.
let.	lettera.
n.	numero.
LOC	Legge organica comunale.
LPi	Legge perequazione finanziaria intercomunale.
MM	messaggio municipale.
mio	milione/milioni.
pag.	pagina/e.
PF	persone fisiche.
PG	persone giuridiche.
PR	piano regolatore.
IPG	Indennità perdita di guadagno.
R.	regolamento.
RALOC	Regolamento d'applicazione della legge organica comunale.
RgfLOC	Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni.
ROC	Regolamento organico comunale.
ROD	Regolamento organico dipendenti.
RPi	Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale.
RSU	Rifiuti solidi urbani.
SE	Scuola elementare.
SEL	Sezione enti locali.
SES	Società elettrica sopracenerina.
SI	Scuola dell'infanzia.
SPAI	Scuola professionale, artigianale e industriale.
SUPSI	Scuola universitaria professione della Svizzera italiana.
TI	Cantone Ticino.
UCA	Ufficio controllo abitanti.
UEF	Ufficio esecuzione e fallimenti.
UTC	Ufficio tecnico comunale.



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 10 febbraio 2016/CLC

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dei conti consuntivi 2015 del vostro Comune.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo, mentre il nostro compito consiste nella sua revisione. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra revisione è stata svolta conformemente alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC ed agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Confermiamo di disporre della necessaria abilitazione ai sensi della Legge federale sull'abilitazione e sorveglianza dei revisori. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo insieme. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

Christian Grisoni

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	18'421'837.02	18'552'680.44	18'779'052.57	18'195'464.89
BENI PATRIMONIALI	7'755'127.80	18'021'661.86	17'548'759.03	8'228'030.63
LIQUIDITA'	527'539.37	13'482'848.77	13'205'316.05	805'072.09
Cassa	919.10	52'945.75	47'158.70	6'706.15
Cassa EUR				
Cassa Istituto scolastico	354.05		354.05	
Cassa doposcuola	535.00	3'190.00	3'206.10	518.90
CP 65-737-6	436'837.19	5'038'400.15	4'816'205.11	659'032.23
BR Cugnasco - 3257.66	88'629.98	3'951'062.55	3'901'164.11	138'528.42
Banca Migros - 16.180.9349/03	151.05	107'100.00	107'116.65	134.40
Banca Stato 1438093/001.008.001	113.00	4'330'150.32	4'330'111.33	151.99
CREDITI	4'697'614.19	4'090'742.06	4'122'386.79	4'665'969.46
C/C Comune-ACAP		138'124.26	138'124.26	
C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Debito LIM	391'132.00		50'071.00	341'061.00
Anticipi "Pellicano"				
Imposte esercizio 2009 e precedenti		7'995.00	7'995.00	
Imposta esercizio 2010		17'844.30	17'844.30	
Imposta esercizio 2011		74'028.50	74'028.50	
Imposta esercizio 2012		131'081.05	141'786.75	
Imposta esercizio 2013	10'705.70	62'896.30	592'727.50	153'928.70
Imposta esercizio 2014	683'759.90	94'950.30	315'276.83	469'571.53
Imposta esercizio 2015	689'898.06	2'745'638.00	1'960'012.81	785'625.19
Debitori diversi				
Imposta preventiva	420.83	0.96	420.83	0.96
Tassa raccolta rifiuti	19'488.55	153'298.65	153'825.95	18'961.25
Tassa uso canalizzazione	1'656.65	155'079.05	156'237.25	498.45
Tassa allacciamento canalizzazione	-41.35	829.65	788.30	
Contributi di miglioria		3'694.35	3'694.35	
Contributi costruzione canalizzazione				
Tassa iscrizioni locali		3'753.00	3'753.00	
Debitori fasce di naturalizzazione				
Contributi privati TAG	309.45	3'821.15	3'755.80	374.80

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
115.21	7'030.45	16'181.65	15'964.45	7'247.65
115.22				
115.23	90.20	15'600.00	15'600.00	130.00
115.24	2'981.30	1'687.00	1'647.20	42.60
115.25		16'105.45	19'044.15	
115.26		12'385.00	12'385.00	
115.27	2'314.15	60'803.80	63'117.95	
115.28	1'664.40	28'757.85	26'291.40	4'130.85
115.29	2'500.00	25'000.00	22'500.00	5'000.00
115.30	30.10	640.00	610.10	60.00
115.31		4'751.75	4'751.75	
115.32		300.00	100.00	200.00
115.34		4'999.80	4'999.80	
115.35	106.25	11'691.20	8'858.65	2'938.80
115.57	92'496.75	278'808.40	286'172.92	85'132.23
116.00	164.40	0.25		164.65
119.01	5.60	9'822.84	9'828.44	
119.02				
119.03		10'172.55	10'172.55	
119.04				
12	2'331'728.20	259'889.00	22'810.15	2'568'807.05
120.02				
120.05	200.00			200.00
120.06	25'565.45		21.10	25'544.35
120.13	4'385.10		22.30	4'362.80
120.14	39'098.65	3'600.00	22'766.75	19'931.90
120.15	100.00			100.00
121.01	2'262'379.00	256'289.00		256'289.00
123.01				2'262'379.00
13	198'246.04	188'182.03	198'246.04	188'182.03
131.00	198'246.04	188'182.03	198'246.04	188'182.03
	10'057'751.91	108'350.85	92'1761.36	9'244'341.40

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
14	9'706'520.41	86'842.75	8'940'879.30
INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
140.01 Terreni	52'000.00	852'483.86	8'940'879.30
141.01 Opere del genio civile - strade	1'735'344.30	208'241.30	52'000.00
141.02 Opere del genio civile - canalizzazioni piano	24'826.21	24'825.21	1'527'103.00
141.03 Opere del genio civile - ripari frane	176'792.00	24'909.40	1.00
141.04 Opere del genio civile - gestione rifiuti	37'837.10	4'540.45	151'882.60
141.05 Opere del genio civile - canalizzazioni Valle	28'768.00	3'452.15	33'296.65
141.06 Opere del genio civile - diversi	73'815.30	8'857.85	25'315.85
143.01 Costruzioni edili	7'486'928.40	524'085.00	64'957.45
146.01 Mobili, macchine, attrezzature	90'770.00	53'572.50	6'962'843.40
146.02 Mobili, macchine, attrezzature - illum. pubblica	-560.90	39'420.00	84'620.25
149.01 Altri investimenti - restauro cappelle			39'420.00
			-560.90
			41'142.45
15	37'661.85	8'000.00	41'142.45
PRESTITI E PARTECIPAZIONI			
152.01 Partecipazione nuovo CDV (ex)			8'000.00
152.02 Partecipazione Comuni			33'142.45
155.01 Partecipazione a Istituzioni private			
16	207'959.00	8'000.10	194'106.40
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
161.01 Partecipazione progetti stradali TI			21'852.70
162.01 Partecipazione nuovo CDV	137'116.40	8'000.10	128'662.55
	70'842.60		65'443.85
17	105'610.65	5'508.00	68'213.25
ALTRE USCITE ATTIVATE			
171.01 Misurazione particellare	31'396.35		23'547.25
171.02 Piano finanziario	1.00		1.00
171.03 Studi di pianificazione	65'538.65	648.00	39'802.00
179.01 Diff. emissione prestiti	1.00		1.00
179.02 Studi diversi	3'294.20		1.00
179.03 Studio Piano Energetico comunale		4'860.00	4'860.00
179.10 Altre uscite da attivare	5'379.45		1.00
			723'092.86
19	608'957.31	422'667.73	723'092.86
ECCEDENZA PASSIVA			
19	608'957.31	422'667.73	723'092.86

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
PASSIVO	18'421'837.02	9'917'207.78	10'143'579.91	18'195'464.89
CAPITALE DI TERZI	17'793'748.02	9'820'400.78	10'013'894.91	17'600'253.89
IMPEGNI CORRENTI	433'051.76	4'128'041.64	4'098'016.10	463'077.30
200.02 Premio ass. collettiva malattia	1'679.80	27'912.30	26'566.95	3'025.15
200.03 Contributi AVS/AI/AD/IPG	42'910.15	218'140.65	230'903.95	30'146.85
200.08 Premi Cassa Pensione Comune		95'472.70	95'472.70	
200.09 Premi Cassa Pensione Docenti	1'635.75	148'171.35	148'244.35	1'562.75
200.10 Premi LAINF Comune		13'069.50	12'422.25	647.25
200.11 Premi LAINF Docenti	4'171.00	8'629.25	8'992.45	3'807.80
200.19 Creditori esercizio 2009				
200.20 Creditori esercizio 2010				
200.21 Creditori esercizio 2011				
200.22 Creditori esercizio 2012				
200.23 Creditori esercizio 2013				
200.24 Creditori esercizio 2014				
200.25 Creditori esercizio 2015				
205.01 Anticipi su tasse	96'812.20	2'337'059.30	96'812.20	
206.01 Conto corrente Stato/Comune	185'162.85	773'987.97	959'150.82	
206.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	95'434.86	456'289.00	132'691.61	419'032.25
209.01 IVA dovuta serv.rifiuti		12'379.55	12'379.55	
209.02 IVA dovuta elim.in.acque luride	5'245.15	11'490.00	11'490.00	4'855.25
209.03 Creditore AFC - IVA		25'440.07	25'829.97	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	17'076'332.00	4'000'000.00	4'348'271.00	16'728'061.00
221.01 BSCT - 1438093/403-918				
221.02 BSCT - 1438093/403-949				
221.03 BSCT - 1438093/403-962 (ACAP)				
221.04 Banca Migros - 16 156.748.5.01	3'200'000.00			3'200'000.00
221.05 BSCT - 1438093/403-2617				
221.06 BSCT - 1438093/403-3539	4'200'000.00		4'200'000.00	
221.07 BSCT - 1438093/403-3639				
221.08 BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	1'950'000.00			1'950'000.00
221.09 BSCT - 1438093/369264 (ex 403-2617)	3'200'000.00			3'200'000.00
221.10 BSCT - 1438093/2994563		4'000'000.00		4'000'000.00

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
221.22				
221.23				
221.27	3'100'000.00			3'100'000.00
221.32				
229.01	864'000.00		67'000.00	797'000.00
229.02	5'500.00		5'500.00	
229.03	6'600.00		6'600.00	
229.04	9'100.00		9'100.00	
229.05	150'000.00		10'000.00	140'000.00
229.06	391'132.00		50'071.00	341'061.00
229.07				
229.08	45'623.90	7'200.00	22'743.15	30'080.75
229.09	45'623.90	7'200.00	22'743.15	30'080.75
23				
233.03	238'740.36	1'685'159.14	1'544'864.66	379'034.84
25				
250.01	61'530.00		30'762.00	30'768.00
250.02	-7'349.95	44'972.40	43'831.35	-6'208.90
259.01		1'287'334.55	1'287'334.55	
259.03	500.10	11'140.95	9'685.40	1'955.65
259.04	16'458.85			16'458.85
259.06	167'751.36	5'500.00	5'500.00	173'251.36
259.07		318'301.24	167'751.36	318'301.24
259.09		13'450.00		13'450.00
259.10	-150.00	4'460.00		4'310.00
259.11	628'089.00	96'807.00	129'685.00	595'211.00
	628'089.00	96'807.00	129'685.00	595'211.00
28				
280.01	103'000.00	5'000.00		108'000.00
283.01	382'654.00			252'969.00
283.02	72'500.00	17'500.00		90'000.00
285.01	69'935.00	74'307.00		144'242.00

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
CAPITALE PROPRIO			
29 CAPITALE PROPRIO			
290.01 Avanzo esercizio			

Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO		18'195'464.89 18'195'464.89

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione		Sostanza finale 31.12.2015
			aumento	diminuzione	
ATTIVO		18'421'837.02	18'552'680.44	18'779'052.57	18'195'464.89
BENI PATRIMONIALI		7'755'127.80	18'021'661.86	17'548'759.03	8'228'030.63
10 LIQUIDITA'		527'539.37	13'482'848.77	13'205'316.05	805'072.09
100 Casse		1'808.15	56'135.75	50'718.85	7'225.05
101 Conti correnti postali		436'837.19	5'038'400.15	4'816'205.11	659'032.23
102 Banche		88'894.03	8'388'312.87	8'338'392.09	138'814.81
11 CREDITI		4'697'614.19	4'090'742.06	4'122'386.79	4'665'969.46
111 Crediti in conto corrente		3'182'032.80	138'124.26	188'195.26	3'131'961.80
112 Imposte da incassare		1'384'363.66	3'134'433.45	3'109'671.69	1'409'125.42
115 Debitori diversi		131'047.73	798'188.71	804'518.85	124'717.59
116 Depositi a termine		164.40	0.25		164.65
119 Altri crediti		5.60	19'995.39	20'000.99	
12 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		2'331'728.20	259'889.00	22'810.15	2'568'807.05
120 Titoli a reddito fisso		69'349.20	3'600.00	22'810.15	50'139.05
121 Azioni e quote di partecipazione			256'289.00		256'289.00
123 Immobili		2'262'379.00			2'262'379.00
13 TRANSITORI ATTIVI		198'246.04	188'182.03	198'246.04	188'182.03
131 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione		198'246.04	188'182.03	198'246.04	188'182.03
BENI AMMINISTRATIVI		10'057'751.91	108'350.85	921'761.36	9'244'341.40
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		9'706'520.41	86'842.75	852'483.86	8'940'879.30
140 Terreni non edificati		52'000.00			52'000.00
141 Opere del genio civile		2'077'382.91		274'826.36	1'802'556.55
143 Costruzioni edili		7'486'928.40		524'085.00	6'962'843.40
146 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni		90'770.00	86'842.75	53'572.50	124'040.25
149 Altri investimenti in beni amministrativi		-560.90			-560.90
15 PRESTITI E PARTECIPAZIONI		37'661.85	8'000.00	4'519.40	41'142.45
152 Comuni e consorzi comunali			8'000.00		8'000.00
155 Istituzioni private		37'661.85		4'519.40	33'142.45
16 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		207'959.00	8'000.10	21'852.70	194'106.40
161 Cantone		137'116.40	8'000.10	16'453.95	128'662.55
162 Comuni e consorzi comunali		70'842.60		5'398.75	65'443.85
17 ALTRE USCITE ATTIVATE		105'610.65	5'508.00	42'905.40	68'213.25
171 Uscite di pianificazione		95'936.00	648.00	34'233.75	63'350.25

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
179	Altre uscite attivate	8'674.65	4'860.00	8'671.65	4'863.00
19	ECCEDENZ A PASSIVA	608'957.31	422'667.73	308'532.18	723'092.86
190	ECCEDENZ A PASSIVA	608'957.31	422'667.73	308'532.18	723'092.86
	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	608'957.31	422'667.73	308'532.18	723'092.86

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
	PASSIVO	18'421'837.02	9'917'207.78	10'143'579.91	18'195'464.89
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>17793748.02</i>	<i>9'820'400.78</i>	<i>10'013'894.91</i>	<i>17'600'253.89</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	433'051.76	4'128'041.64	4'098'016.10	463'077.30
200	Creditori	147'208.90	2'848'455.05	2'956'474.15	39'189.80
205	Contributi da riversare				
206	Conti correnti	280'597.71	1'230'276.97	1'091'842.43	419'032.25
209	Altri impegni correnti	5'245.15	49'309.62	49'699.52	4'855.25
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	17'076'332.00	4'000'000.00	4'348'271.00	16'728'061.00
221	Riconoscimenti di debito	15'650'000.00	4'000'000.00	4'200'000.00	15'450'000.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'426'332.00		148'271.00	1'278'061.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	45'623.90	7'200.00	22'743.15	30'080.75
233	Fondazioni e legati	45'623.90	7'200.00	22'743.15	30'080.75
25	TRANSITORI PASSIVI	238'740.36	1'685'159.14	1'544'864.66	379'034.84
250	Interessi	61'530.00		30'762.00	30'768.00
259	Altri transitori passivi	177'210.36	1'685'159.14	1'514'102.66	348'266.84
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>628'089.00</i>	<i>96'807.00</i>	<i>129'685.00</i>	<i>595'211.00</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	628'089.00	96'807.00	129'685.00	595'211.00
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	103'000.00	5'000.00		108'000.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	455'154.00	17'500.00	129'685.00	342'969.00
285	Fondo energie rinnovabili (FER)	69'935.00	74'307.00		144'242.00
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>				
29	CAPITALE PROPRIO				
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				

Comune di Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE

2015

	Sostanza iniziale 01.01.2015	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2015
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			18'195'464.89
TOTALE PASSIVO			18'195'464.89

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	976'718.97	290'377.42 686'341.55	984'350.00	220'580.00 763'770.00	919'139.59	268'049.61 651'089.98
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	293'472.00	45'572.35 247'899.65	273'600.00	7'300.00 266'300.00	266'659.80	46'453.95 220'205.85
2 EDUCAZIONE netto costi	1'204'725.41	431'959.50 772'765.91	1'339'800.00	414'700.00 925'100.00	1'277'106.85	470'519.80 806'587.05
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	37'641.05	37'641.05	53'800.00	10'000.00 43'800.00	40'815.60	40'815.60
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	50'962.60	2'355.45 48'607.15	52'900.00	1'500.00 51'400.00	48'358.30	3'898.95 44'459.35
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	701'377.01	2'762.00 698'615.01	789'750.00	13'500.00 776'250.00	769'351.89	2'638.00 766'713.89
6 TRAFFICO netto costi	420'779.80	176'963.10 243'816.70	414'650.00	162'000.00 252'650.00	355'331.95	165'757.85 189'574.10
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	376'290.46	350'713.78 25'576.68	384'000.00	332'000.00 52'000.00	320'607.20	309'865.34 10'741.86
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	90'219.65 46'806.35	137'026.00	96'350.00 44'100.00	140'450.00	85'246.20 52'773.30	138'019.50
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'327'673.69 2'600'321.80	3'927'995.49	1'406'900.00	798'200.00 608'700.00	1'365'070.87 2'368'882.20	3'733'953.07
TOTALE SPESE E RICAVI	5'479'860.64	5'365'725.09	5'796'100.00	2'100'230.00 3'695'870.00	5'447'688.25	5'139'156.07
FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	5'479'860.64	114'135.55 5'479'860.64	5'796'100.00	5'796'100.00	5'447'688.25	308'532.18 5'447'688.25

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onorario Sindaco e Municipali	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
001.300.02	Indennità Municipio e Comm. Municipali	25'782.50		27'500.00		26'570.00	
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	5'180.00		6'500.00		5'110.00	
001.300.04	Indennità addetti votazioni	5'197.50		5'000.00		2'895.00	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'877.45		4'000.00		3'764.70	
001.305.01	Premi assicurazione infortuni	197.35		300.00		182.00	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	586.15		2'000.00		1'127.50	
001.317.01	Indennità Trasferite	13'342.20		600.00		534.75	
001.318.01	Spese di rappresentanza			6'500.00		8'987.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	68'163.15		66'400.00		63'171.65	
	Saldo		68'163.15		66'400.00		63'171.65
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	177'266.70		178'850.00		174'099.25	
002.301.03	Stipendio tecnico comunale	96'618.15		86'650.00		82'957.80	
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	25'730.45		19'900.00		19'243.25	
002.301.07	Assegni figli	5'220.00		1'680.00		1'680.00	
002.301.08	Indennità economia domestica					220.80	
002.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	26'221.95		24'350.00		24'050.55	
002.304.01	Premio Cassa Pensione	24'721.80		32'850.00		21'702.70	
002.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'366.65		1'450.00		1'160.50	
002.305.02	Premi assicurazione malattia	6'006.90		6'000.00		5'601.75	
002.309.01	Corsi di aggiornamento	700.00		5'000.00		3'000.00	
002.310.01	Abb. FU, pubblicazioni, inserzioni	4'192.10		5'000.00		5'241.80	
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	10'673.15		10'000.00		9'624.55	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
002.310.03 Materiale per Ufficio tecnico comunale	1'526.00		1'000.00		175.45	
002.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio	431.00		1'000.00		368.00	
002.311.02 Acquisto mobili e macchine UTC	227.00		1'000.00		379.00	
002.315.01 Manutenzione mobili e macchine ufficio	536.75		2'000.00		267.85	
002.315.02 Manutenzione elaboratore e programmi	6'994.70		8'000.00		4'817.55	
002.316.02 Canone gestione presenze	675.00					
002.317.01 Indennità Trasferte	1'079.75		1'000.00		861.55	
002.318.02 Affrancazioni	11'985.80		15'000.00		11'384.82	
002.318.04 Tasse su CCP	3'799.71		4'000.00		3'849.65	
002.318.05 Spese esecutive	10'085.30		12'000.00		10'709.30	
002.318.06 Spese incasso imposte CSI	14'038.00		15'000.00		15'275.25	
002.318.07 Consulenze legali e amministrative	14'556.00		10'000.00		25'272.15	
002.318.08 Consulenze tecniche	20'144.30		5'000.00		13'156.35	
002.318.09 Studi e progetti di massima			5'000.00		7'086.00	
002.318.10 Assicurazione RC professionale	1'822.05		1'850.00		1'822.05	
002.318.12 Assistenza programmi elaboratore	249.90		2'000.00		251.00	
002.365.01 Contributi ad associazioni	2'379.35		2'500.00		2'956.15	
002.365.02 Contributi Associazione Comuni Verzasca	6'736.55		6'700.00		6'537.70	
RICAVI CORRENTI						
002.431.01 Tasse di cancelleria		7'626.57		7'000.00		5'716.61
002.431.02 Licenze edilizie e tasse UTC		15'655.95		3'000.00		13'994.00
002.436.01 Indennità malattia e infortunio						1'571.65
002.436.02 Indennità servizio militare / PCi		6'696.00		6'000.00		7'992.00
002.436.03 Partecipazione ACAP spese amminis.		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.436.04 Entrate diverse		10'887.00				1'280.45
002.436.05 Recupero spese esecutive		4'856.10		4'000.00		2'845.50
002.436.06 Recupero diversi amministrazione		29'719.30		1'000.00		4'086.70
002.436.07 Rimborso assegni figli		5'220.00		1'680.00		1'680.00
002.437.01 Contravvenzioni edilizie e diversi		3'130.35		2'000.00		1'440.00
002.490.01 Part. gerente agenzia AVS		6'500.00		6'500.00		6'500.00
002.490.02 Part. UTC/canalizzazioni		3'000.00		3'000.00		3'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		103'291.27		44'180.00		60'106.91
<i>Totale spese correnti</i>	475'985.01		464'780.00		453'752.77	
Saldo		372'693.74		420'600.00		393'645.86
005 Casa Comunale Montedato						
SPESE CORRENTI						
005.301.01 Stipendio personale di pulizia	4'025.15		4'250.00		4'074.20	
005.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	356.00		350.00		360.35	
005.305.01 Premi assicurazione infortuni	19.05		50.00		19.55	
005.305.02 Premi assicurazione malattia	79.80		100.00		85.55	
005.312.01 Riscaldamento/Elettricit�	5'920.70		14'000.00		14'129.30	
005.313.01 Materiale di pulizia	34.95		100.00		205.85	
005.314.01 Impianto allarme + estintori	8'567.95		2'000.00		1'766.35	
005.314.02 Ventilazione	756.00		1'000.00		756.00	
005.314.03 Manutenzione ordinaria	29'868.20		10'000.00		1'361.05	
005.318.01 Spese telefoniche	6'348.10		6'000.00		5'177.05	
005.318.02 Assicurazione stabile	976.05		1'200.00		980.75	
RICAVI CORRENTI						
005.435.01 Vendita energia		4'000.00		4'000.00		4'000.00
005.436.01 Entrate diverse						
<i>Totale ricavi correnti</i>		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	56'951.95		39'050.00		28'916.00	
Saldo		52'951.95		35'050.00		24'916.00
006 Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
SPESE CORRENTI						
006.301.01 Stipendio personale di pulizia	755.45		800.00		793.60	
006.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	66.80		100.00		70.20	
006.305.01 Premio assicurazione infortuni	3.80				3.80	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
006.305.02 Premio assicurazione malattia	15.85				16.65	
006.312.01 Riscaldamento/Elettricità	6'928.25		10'000.00		8'181.25	
006.313.01 Materiale di pulizia			100.00			
006.314.01 Manutenzione Lift	-684.55		1'000.00		935.45	
006.314.02 Manutenzione ordinaria	1'383.70		5'000.00		621.45	
006.316.01 Quota parte com. locazione studio medico	465.70		410.00		465.70	
006.318.01 Spese telefoniche cancelleria	579.55		550.00		453.85	
006.318.02 Spese telefoniche giudicatura	650.00		600.00		507.25	
006.318.05 Assicurazione stabile	452.60		500.00		454.80	
006.365.01 Quota parte com. fondo studio medico	349.30		410.00		349.30	
RICAVI CORRENTI						
006.427.02 Affitto studio medico		9'600.00		8'600.00		9'600.00
006.427.03 Affitto e spese div. giudicatura		4'751.75		4'800.00		4'898.00
006.427.04 Affitto locale interrato		4'998.80		5'000.00		4'999.80
<i>Totale ricavi correnti</i>	10'966.45	19'350.55		18'400.00	12'853.30	19'497.80
<i>Totale spese correnti</i>	8'384.10		19'470.00	1'070.00	6'644.50	
Saldo						
007 Centro scolastico Riazzino						
SPESE CORRENTI						
007.301.01 Stipendio bidello	82'686.05		89'700.00		75'816.45	
007.301.02 Stipendio personale di pulizia Scuole	37'591.15		36'600.00		34'515.50	
007.301.03 Stipendio personale pulizia PCI/RIO	2'959.30		4'050.00		4'186.55	
007.301.07 Assegni figli	8'400.00		8'400.00		9'550.00	
007.301.08 Indennità economia domestica	10'906.70		11'100.00		315.40	
007.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	10'503.60		10'800.00		10'078.75	
007.304.01 Premio Cassa pensione	577.45		650.00		10'457.40	
007.305.01 Premi assicurazione infortuni	2'420.00		2'750.00		546.25	
007.305.02 Premi assicurazione malattia	79'789.00		100'000.00		2'392.50	
007.312.01 Riscaldamento/elettricità	6'135.70		8'000.00		86'838.95	
007.313.01 Materiale di pulizia	3'986.80		5'000.00		7'541.35	
007.313.02 Materiale di consumo					2'787.85	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
007.314.01 Impianto allarme + estintori	5'545.85		8'000.00		7'346.75	
007.314.02 Manutenzione ventilazione	5'312.80		8'000.00		6'452.65	
007.314.03 Manutenzione impianto solare	2'800.00		3'000.00		2'800.00	
007.314.04 Manutenzione parti elettroniche	4'070.00		5'000.00		4'070.00	
007.314.06 Manutenzione impianto acqua	8'517.96		2'000.00		6'15.60	
007.314.07 Manutenzione palestra/multiuso	4'301.65		5'000.00		6'462.90	
007.314.08 Manutenzione casa custode	30.00		1'500.00		1'578.95	
007.314.09 Manutenzione giardini e campo di calcio	1'945.50		2'500.00		641.55	
007.314.10 Manutenzione ordinaria	24'662.05		20'000.00		25'651.02	
007.314.11 Manutenzione centrale termica	7'840.95		20'000.00		19'959.95	
007.315.01 Manutenzione arredamenti RIO	20'663.50		5'000.00		6'677.65	
007.315.02 Materiale perso/rotto RIO	556.05		2'000.00		1'453.25	
007.317.01 Indennità Trasferite			100.00			
007.318.01 Spese telefoniche scuola	746.00		1'000.00		736.55	
007.318.05 Assicurazione stabile	18'452.15		20'000.00		18'540.20	
007.318.18 Vuotatura separatore grassi RIO	1'284.85		2'500.00		1'222.15	
RICAVI CORRENTI						
007.427.01 Affitto Palestra		14'144.00		12'000.00		11'983.00
007.427.02 Affitto sala multiuso		16'099.00		10'000.00		15'348.20
007.427.03 Affitto aula magna/campo calcio		490.00		500.00		
007.427.04 Affitto RIO/boulder		85'867.00		80'000.00		95'437.40
007.427.05 Affitto appartamento custode		15'600.00		15'600.00		15'600.00
007.427.06 Affitto magazzino		6'500.00		6'500.00		6'500.00
007.436.01 Indennità malattia e infortunio						
007.436.02 Indennità servizio militare / PCi						
007.436.03 Rimborso assegni figli		8'400.00		8'400.00		9'550.00
007.436.04 Recupero energia elettrica RIO/buldering		8'529.90		12'000.00		11'935.20
007.436.05 Recupero materiale rotto RIO		1'310.30		2'000.00		1'324.10
007.436.06 Recupero div. PSS		2'869.15		3'000.00		12'564.80
007.436.07 Recupero assicurazione stabile PSS		3'926.25		4'000.00		4'202.20
Totale ricavi correnti		163'735.60		154'000.00		184'444.90
Totale spese correnti	352'685.06		382'650.00		349'236.12	
Saldo		188'949.46		228'650.00		164'791.22

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
009 Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI						
009.318.01 Premio assicurazione RC	7'218.65		7'000.00		6'438.45	
009.318.03 Premio assicurazione commerciale	4'748.70		5'000.00		4'771.30	
<i>Totale ricavi correnti</i>			12'000.00	12'000.00	11'209.75	11'209.75
<i>Totale spese correnti</i>	11'967.35					
Saldo		11'967.35				

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio UCA	37'393.85		38'350.00		37'216.40	
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	27'906.75		3'000.00		23'876.45	
110.301.07	Assegni figli	180.00		750.00		720.00	
110.301.08	Indennità economia domestica					94.60	
110.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	4'840.40		3'250.00		4'987.90	
110.304.01	Premio Cassa Pensione	3'080.40		4'400.00		3'043.80	
110.305.01	Premi assicurazione infortuni	302.70		200.00		279.25	
110.305.02	Premi assicurazione malattia	743.10		800.00		731.20	
110.317.01	Indennità Trasferite	1'399.60				366.60	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	7'053.05		13'000.00		5'384.85	
110.352.01	Contributo Autorità Regionale di Protezione (ARP)	11'381.30		15'000.00		9'750.20	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Concessione prolungo orario		90.00				180.00
110.431.01	Tasse di naturalizzazione		3'850.00				3'450.00
110.434.01	Contributi da privati su TAG		3'674.80		3'500.00		3'625.25
110.434.02	Tassa sui cani		2'825.00		2'000.00		2'275.00
110.436.01	Rimborso assegni figli		180.00		750.00		720.00
110.436.02	Recupero OS mercedi tutori e curatori				50.00		
110.461.01	Sussidio misurazione catastale		412.55		1'000.00		1'203.70
	Totale ricavi correnti		11'032.35		7'300.00		11'453.95
	Totale spese correnti	94'281.15		78'750.00		86'451.25	
	Saldo		83'248.80		71'450.00		74'997.30
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Servizio sorveglianza Valle	15'063.10		8'000.00		12'315.30	

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
111.318.02 Servizio Sorveglianza Piano						
111.352.01 Spese Polizia strutturate	114'992.80		115'000.00		1'412.10	
111.352.04 Polizia Locarno per gestione multe					106'541.05	
RICAVI CORRENTI						
111.431.01 Tasse autorizzazione insegne		300.00				200.00
111.437.01 Contravvenzioni valle		34'240.00				30'200.00
111.437.02 Contravvenzioni Piano						1'400.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		34'540.00				31'800.00
<i>Totale spese correnti</i>	130'055.90		123'000.00		120'268.45	
Saldo		95'515.90		123'000.00		88'468.45
114 Polizia del fuoco						
SPESE CORRENTI						
114.311.01 Idranti	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
114.352.01 Rimborso corpo pompieri Tenero	39'155.25		39'250.00		27'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	44'155.25		44'250.00		32'000.00	
Saldo		44'155.25		44'250.00		32'000.00
115 Difesa nazionale militare						
SPESE CORRENTI						
115.352.01 Piazza di Tiro	3'320.40		3'000.00		2'756.70	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	3'320.40		3'000.00		2'756.70	
Saldo		3'320.40		3'000.00		2'756.70
116 Difesa nazionale civile						

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
SPESE CORRENTI						
116.311.01 Equipaggiamento PCi	596.15		1'000.00		496.80	
116.352.01 Contributo Consorzio PCi Locarno	21'063.15		23'600.00		21'486.60	
116.383.01 Contributi sostitutivi rifugi					3'200.00	
RICAVI CORRENTI						
116.430.01 Incasso contributi sostitutivi rifugi						3'200.00
<i>Totale ricavi correnti</i>						3'200.00
<i>Totale spese correnti</i>	21'659.30		24'600.00		25'183.40	
Saldo		21'659.30		24'600.00		21'983.40

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	GESTIONE CORRENTE						
	EDUCAZIONE						
220	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	Stipendio inservienti SI	59'764.25		58'350.00		56'188.35	
220.301.07	Assegni figli	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
220.301.08	Indennità economia domestica					99.70	
220.302.01	Stipendio docenti SI	173'654.80		174'800.00		168'176.65	
220.302.02	Stipendio docenti supplenti SI	5'539.65		2'000.00		19'692.55	
220.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	21'390.35		20'050.00		20'333.90	
220.304.01	Premio Cassa Pensione	27'592.20		29'650.00		26'667.00	
220.305.01	Premi assicurazione infortuni	746.45		700.00		730.05	
220.305.02	Premi assicurazione malattia	4'352.00		4'950.00		4'401.45	
220.310.01	Materiale didattico	6'345.60		8'000.00		8'595.70	
220.313.02	Spese di refezione	14'835.86		15'000.00		17'616.50	
220.315.01	Manutenzione arredamento SI	1'442.15		1'000.00		159.00	
220.317.02	Corsi doposcuola	1'320.95		500.00		500.00	
220.318.03	Passeggiate e uscite SI	720.80		2'500.00		1'616.00	
220.352.02	Contributo scuola infanzia Brione Verzasca	50'989.65		32'250.00		38'080.10	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	Partecipazione famiglie mensa		15'985.00		16'000.00		16'452.00
220.432.02	Deduzione pasti docenti SI		2'880.00		2'800.00		2'880.00
220.433.01	Tassa ammissione SI		8'220.00		7'800.00		4'800.00
220.433.02	Partecipazione corsi doposcuola		900.00		400.00		910.00
220.436.02	Indennità malattia e infortunio						17'613.00
220.436.03	Rimborso assegni figli		2'400.00		2'400.00		2'400.00
220.436.04	Recupero stipendio docente SI		91'304.00		89'200.00		120.60
220.461.01	Sussidio docenti SI						89'599.00
	Totale ricavi correnti		121'689.00		118'600.00		134'774.60
	Totale spese correnti	371'094.71		352'150.00		365'256.95	
	Saldo		249'405.71		233'550.00		230'482.35

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221						
Scuole elementari						
SPESE CORRENTI						
221.301.07 Assegni figli	6'000.00		6'000.00		5'750.00	
221.301.08 Indennità economia domestica						
221.302.01 Stipendio docenti SE	522'699.35		528'700.00		510'128.05	
221.302.02 Stipendio docenti supplenti SE	2'745.50		2'000.00		60'117.90	
221.302.05 Stipendio docente responsabile	1'000.00		51'000.00		4'250.00	
221.302.06 Referente di sede	1'000.00					
221.302.07 Responsabile corsi doposcuola	166.65					
221.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	46'387.00		49'600.00		47'259.85	
221.304.01 Premio Cassa Pensione	66'486.15		79'000.00		73'841.15	
221.305.01 Premi assicurazione infortuni	1'343.00		1'300.00		1'407.75	
221.305.02 Premi assicurazione malattia	11'572.05		12'200.00		11'110.80	
221.310.01 Materiale scolastico e didattico	19'799.95		22'000.00		22'104.90	
221.310.03 Materiale per istituto scolastico	2'745.60		3'000.00		8'166.00	
221.311.01 Acquisto arredamento scolastico	1'676.65		1'000.00		295.35	
221.315.01 Manutenzione arredamento scolastico	4'361.45		5'000.00		5'507.60	
221.317.01 Scuola montana	8'481.00		7'500.00		7'078.80	
221.317.02 Corsi doposcuola	4'969.55		3'500.00		5'961.20	
221.317.03 Attività di sede SE + SI	2'739.75		2'500.00		2'335.30	
221.318.01 Trasporti scuola elementare	2'217.40		3'000.00		4'390.00	
221.318.02 Passeggiate scolastiche e giornate studio	2'482.60		5'000.00		4'467.60	
221.318.03 Telefono e posta istituto scolastico	387.05		500.00		317.45	
221.352.01 Contributo cons.scol. Brione Verzasca (ex Vogorno)	62'466.85		83'050.00		77'214.65	
221.352.02 Partecipazione insegnante speciale	58'843.15		100'000.00		54'565.55	
221.352.03 Partecipazione allievi fuori sede	2'820.00		2'400.00		300.00	
221.352.04 Partecipazione convenzione Comune Gordola						
221.366.05 Contributi SM Gordola	240.00		4'400.00		5'280.00	
221.366.06 Contributi SM Gordola / Trasporti			15'000.00			
RICAVI CORRENTI						
221.433.01 Partecipazione a doposcuola		4'305.00		3'000.00		5'663.00
221.433.02 Partecipazione scuola montana		2'120.00		2'000.00		2'100.00

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.433.03 Tassa ammissione SE		4'680.00		2'000.00		3'120.00
221.436.01 Indennità IPG/PCi/militare		2'184.80				32'390.70
221.436.02 Indennità malattia e infortunio		6'000.00		6'000.00		5'750.00
221.436.03 Rimborso assegni figli		31'116.70		25'000.00		31'712.50
221.436.04 Recupero stipendio docente SE		259'864.00		258'100.00		255'009.00
221.461.01 Sussidio stipendi docenti SE						
<i>Totale ricavi correnti</i>		310'270.50		296'100.00		335'745.20
<i>Totale spese correnti</i>	833'630.70		987'650.00	691'550.00	911'849.90	576'104.70
Saldo		523'360.20				

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	GESTIONE CORRENTE					
330	CULTURA E TEMPO LIBERO					
	Promozione culturale					
	SPESE CORRENTI					
330.310.01	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
330.318.02	2'309.95		1'500.00		1'762.85	
330.318.04			10'000.00			
330.365.01	2'880.00		1'800.00		2'280.00	
	RICAVI CORRENTI					
330.435.01						
330.436.01				10'000.00		
330.436.02						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		10'000.00			
	<i>Totale spese correnti</i>		14'300.00		5'042.85	
	Saldo		6'189.95			
333	Parchi pubblici e sentieri					
	SPESE CORRENTI					
333.314.01	2'811.30		10'000.00		7'249.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo		2'811.30		7'249.45	
334	Sport					
	SPESE CORRENTI					
334.365.01	350.00		1'000.00		450.00	
334.365.02	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	Saldo		2'811.30		7'249.45	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
334.366.01	Partecipazione alle famiglie	350.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5700.00	6'000.00	6'000.00	5'450.00	5'450.00
	<i>Totale spese correnti</i>	5700.00					
	Saldo						
339	Culto						
	SPESE CORRENTI						
339.362.01	Contributo Parrocchia	22'939.80		23'500.00		23'073.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		22'939.80	23'500.00	23'500.00	23'073.30	23'073.30
	<i>Totale spese correnti</i>	22'939.80					
	Saldo						

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	GESTIONE CORRENTE						
	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.351.01	Rimborso servizio dent. scolastico	10'727.10		11'000.00		10'703.80	
446.351.02	Rimborso servizio med. scolastico	208.00		600.00		600.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. scolastico		2'355.45		1'500.00		3'898.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'355.45		1'500.00		3'898.95
	<i>Totale spese correnti</i>	10'935.10		11'600.00		11'303.80	
	Saldo		8'579.65		10'100.00		7'404.85
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarnese e Valli	38'785.50		40'000.00		36'354.50	
449.318.02	Contributo lotta contro le zanzare	1'242.00		1'300.00		700.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	40'027.50		41'300.00		37'054.50	
	Saldo		40'027.50		41'300.00		37'054.50

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	GESTIONE CORRENTE					
5	PREVIDENZA SOCIALE					
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti					
	SPESE CORRENTI					
550.361.01	287'400.00		316'500.00		278'209.30	
550.390.01	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
	RICAVI CORRENTI					
550.451.01		2'762.00		2'500.00		2'638.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	293'900.00	2'762.00	323'000.00	2'500.00	284'709.30	2'638.00
	<i>Totale spese correnti</i>					
		291'138.00		320'500.00		282'071.30
	Saldo					
554	Protezione della gioventù					
	SPESE CORRENTI					
554.361.03	22'174.00		21'250.00		21'266.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	22'174.00		21'250.00		21'266.00	
	<i>Totale spese correnti</i>					
		22'174.00		21'250.00		21'266.00
	Saldo					
557	Case per anziani					
	SPESE CORRENTI					
557.318.02	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
557.361.01	3'566.90		1'000.00		1'401.40	
557.362.01	180'846.71		210'350.00		245'156.95	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	185'413.61	185'413.61	212'350.00	212'350.00	247'558.35	247'558.35
558	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
558.318.01	Servizio refezione SE da terzi			8'000.00			
558.318.02	Fornitura pasti SE			10'000.00			
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	74'689.95		88'500.00		97'395.97	
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	62'023.45		64'900.00		69'559.99	
558.365.03	Contributi per i servizi di appoggio	33'383.93		33'400.00		29'069.55	
558.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	25'357.82		20'850.00		19'792.73	
558.366.02	Sussidio art. 7a R.	512.60		7'500.00			
558.436.01	RICAVI CORRENTI						
	Partecipazione famiglie per pasti SE				11'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>				11'000.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	195'967.75	195'967.75	233'150.00	222'150.00	215'818.24	215'818.24
	Saldo						
559	Alito umanitario						
	SPESE CORRENTI						
559.316.01	Defibrillatore automatico	3'921.65					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'921.65	3'921.65				
	Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.351.01	Manutenzione strade cantonali	10'880.00		11'100.00		11'034.00	
661.352.01	Commiss. intercom. trasporti CIT	1'422.30		1'350.00		631.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'302.30		12'450.00		11'665.45	
	Saldo		12'302.30		12'450.00		11'665.45
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai comunali	126'841.80		112'050.00		110'640.35	
662.301.03	Stipendio ausiliari	16'905.15		20'000.00		8'027.90	
662.301.07	Assegni figli						
662.301.08	Indennità economia domestica	12'713.70		11'250.00		315.40	
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	11'698.20		12'900.00		9'607.35	
662.304.01	Premio Cassa Pensione	705.05		650.00		11'565.00	
662.305.01	Premi assicurazione infortuni	2'603.35		2'750.00		530.20	
662.305.02	Premi assicurazione malattia	1'843.60		2'000.00		2'112.55	
662.306.01	Abbigliamento di servizio	648.00		5'000.00		766.55	
662.311.01	Segnaletica stradale	224.80		5'000.00		778.70	
662.311.02	Attrezzature	9'416.25		16'000.00		2'289.35	
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	54'290.05		15'000.00		9'839.40	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	38'199.50		50'000.00		18'259.50	
662.314.06	Calla neve e insabbiatura	7'026.00		8'000.00		56'522.90	
662.314.07	Manutenzione posteggi	9'988.05		10'000.00		6'000.00	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	4'072.70		2'500.00		12'381.30	
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine					3'468.95	
662.315.03	Manutenzione parchimetri						
662.317.01	Indennità Trasferte			100.00		127.50	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.318.01	Manutenzione impianti illuminazione pubblica	17'543.50		40'000.00		8'403.80	
662.318.02	Assicurazione veicoli comunali e parch.	5'922.80		6'000.00		5'882.80	
662.383.01	Contributi posteggi	17'500.00		5'000.00		7'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
662.427.01	Parchimetri Valle		89'530.00		86'000.00		86'025.00
662.427.02	Parchimetri Piano		6'780.00		10'000.00		
662.427.04	Tassa di transito		3'200.00		500.00		1'700.00
662.430.01	Contributo sost. posteggi		17'500.00		5'000.00		7'500.00
662.436.01	Rimborsi da terzi per servizi						
662.436.02	Partecipazione ACAP per operai		30'000.00		30'000.00		30'000.00
662.436.03	Indennità malattia e infortunio		108.10				9'992.85
662.436.07	Rimborso assegni figli						
662.490.01	Partecipazione operaio / canalizzazione		7'000.00		7'000.00		7'000.00
662.490.02	Partecipazione operaio / rifiuti		5'000.00		5'000.00		5'000.00
662.490.03	Partecipazione operaio / cimitero		4'500.00		4'500.00		4'500.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		163'618.10		148'000.00		151'717.85
	<i>Totale spese correnti</i>	338'142.50		324'200.00		275'019.50	
	Saldo		174'524.40		176'200.00		123'301.65
665	Traffico regionale						
	SPESE CORRENTI						
665.318.01	Promovimento trasporto pubblico	13'680.00		14'000.00		13'830.00	
665.362.01	Partecipazione servizio trasporti urbani	56'655.00		64'000.00		54'817.00	
	RICAVI CORRENTI						
665.434.01	Rimborso promovimento trasporto pubblico		13'345.00		14'000.00		14'040.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		13'345.00		14'000.00		14'040.00
	<i>Totale spese correnti</i>	70'335.00		78'000.00		68'647.00	
	Saldo		56'990.00		64'000.00		54'607.00

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione canalizzazioni	6'231.60		10'000.00		8'000.40	
771.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
771.352.01	Partecipazione CDV (ex CDL)	149'700.05		160'000.00		118'626.95	
771.380.01	Accan. manut.straord. canalizzazioni	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
771.390.01	Quota parte operaio + UTC	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tassa utenza canalizzazione incl. multe		111'999.22		112'000.00		112'082.62
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		366.60		1'000.00		1'512.80
771.434.03	Tassa industrie		64'000.00		64'000.00		47'382.20
771.480.01	Recupero acc.straord.canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		176'365.82		177'000.00		160'977.62
	<i>Totale spese correnti</i>	170'931.65		185'000.00		141'627.35	
	Saldo	5'434.17			8'000.00	19'350.27	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
772.311.01	Acquisto container e attrezzature	2'190.80		5'000.00		774.95	
772.315.01	Manutenzione e potenziamento pza rifiuti	3'054.89		5'000.00		2'402.20	
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	7'837.23		8'000.00		10'237.79	
772.318.02	Raccolta verde	14'748.50		10'000.00		10'759.95	
772.318.03	Raccolta e trasporto carta	2'540.00		2'000.00		2'175.00	
772.318.04	Raccolta e trasporto vetro	5'961.77		6'000.00		5'295.00	
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	6'935.00		3'500.00		3'563.98	
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	122'019.07		122'100.00		118'000.63	
772.390.01	Quota parte operaio comunale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
772.434.02	Tassa sul verde		1'393.50		1'500.00		1'092.50
772.434.03	Recupero tassa vetro/alluminio/carta		3'717.01		4'500.00		5'059.53
772.434.04	Tassa base rifiuti		92'463.30		90'000.00		91'748.95
772.434.05	Tassa sul sacco rifiuti		59'430.29		48'000.00		47'778.74
772.437.01	Contravvenzioni R. sul servizio raccolta rifiuti		1'900.00				-200.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		158'904.10		144'000.00		145'479.72
	<i>Totale spese correnti</i>	175'287.26		166'600.00		158'209.50	
	Saldo		16'383.16		22'600.00		12'729.78
774	Cimitero						
	SPESE CORRENTI						
774.301.01	Stipendio personale ausiliario						
774.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG						
774.314.01	Manutenzione cimiteri	2'815.55		5'000.00		4'987.65	
774.318.01	Spese di sepoltura	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
774.390.01	Quota parte operaio comunale						
	RICAVI CORRENTI						
774.434.01	Tassa posa monumenti		3'753.00		1'000.00		3'408.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'753.00		1'000.00		3'408.00
	<i>Totale spese correnti</i>	7'315.55		9'500.00		9'487.65	
	Saldo		3'562.55		8'500.00		6'079.65
775	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
775.314.01	Pulizia arginature e riali	200.00		2'000.00		200.00	
775.318.01	Contributo Consorzio Fiume Ticino	3'070.30		3'050.00		3'025.90	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'270.30				
	<i>Totale spese correnti</i>			5'050.00		3'225.90	
	Saldo				5'050.00		3'225.90
778	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESA CORRENTI						
	778.301.01 Stipendio pulizia servizi igienici	5'678.90		5'700.00		5'452.80	
	778.301.08 Indennità economia domestica						
	778.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	502.25		500.00		482.25	
	778.305.01 Premi assicurazione infortuni	28.45		50.00		26.15	
	778.305.02 Premi assicurazione malattia	119.25		100.00		114.50	
	778.313.01 Materiale di consumo WC Valle			100.00			
	778.318.01 Eliminaz. carcasse animali	910.65		1'000.00		921.10	
	778.318.02 Controllo impianti di combustione	11'886.20		10'000.00		700.00	
	778.318.03 Sistemazione pericoli naturali						
	778.365.01 Contributi ad associazioni	360.00		400.00		360.00	
	RICAVI CORRENTI						
	778.436.01 Tassa per controllo impianti combustione				10'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		11'690.86				
	<i>Totale spese correnti</i>	19'485.70		17'850.00		8'056.80	
	Saldo				7'850.00		8'056.80

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	GESTIONE CORRENTE						
	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	Manutenzione Vallo			3'000.00			
881.318.01	Contributo Consorzio forestale	6'100.00		5'600.00		5'600.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	6'100.00		8'600.00		5'600.00	5'600.00
	Saldo		6'100.00		8'600.00		
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente Turistico	9'812.65		10'000.00		9'711.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'812.65		10'000.00		9'711.20	9'711.20
	Saldo		9'812.65		10'000.00		
886	Energia						
	SPESE CORRENTI						
886.385.01	Riversamento al FER	74'307.00		77'750.00		69'935.00	
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	Tributo Comunale SES		62'719.00		62'700.00		5'365.50
886.410.02	Tasse concessione uso speciale strade comunali		74'307.00		77'750.00		62'719.00
886.461.01	Contributi FER						69'935.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		137'026.00		140'450.00		138'019.50
<i>Totale spese correnti</i>	74'307.00		77'750.00		69'935.00	
Saldo	62'719.00		62'700.00		68'084.50	

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	GESTIONE CORRENTE						
	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte reddito e sostanza PF		1'815'500.00				1'730'500.00
990.400.03	Imposte alla fonte		461'020.55		300'000.00		433'233.80
990.400.05	Imposta personale		19'500.00				18'500.00
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG		213'848.15		10'000.00		144'461.80
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG		715'000.00				691'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare comunale		173'500.00		25'000.00		169'500.00
990.403.01	Imposta speciale sul reddito		16'060.00				25'118.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'414'428.70		335'000.00		3'212'813.60
	<i>Totale spese correnti</i>			335'000.00		3'212'813.60	
	Saldo	3'414'428.70					
992	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	8'033.00		8'000.00		7'404.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		147'629.00		141'800.00		151'018.00
992.444.03	Contr. localizzazione geografica		144'000.00		144'000.00		144'000.00
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		291'629.00		285'800.00		295'018.00
	<i>Totale spese correnti</i>	8'033.00		8'000.00		7'404.00	
	Saldo	283'596.00		277'800.00		287'614.00	
993	Parte alle entrate di altri enti pubblici						

		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
993.440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		924.40		200.00		731.25
993.441.02	Quota patenti caccia e pesca		834.20		800.00		811.00
993.441.03	Quota tasse di successione / donazione				1'000.00		231.00
993.441.04	Quota imposta immobiliare PG		8'683.00		10'000.00		
993.441.05	Quota tassa sui cani				10'000.00		25.00
993.441.06	Quota imposta magg. val. immobiliare		62'765.40		10'000.00		64'029.10
	<i>Totale ricavi correnti</i>		73'207.00		22'000.00		65'827.35
	<i>Totale spese correnti</i>	73'207.00		22'000.00		65'827.35	
	Saldo						
994	Gestione del patrimonio e dei debiti						
	SPESE CORRENTI						
994.318.01	Spese bancarie	1'024.70		1'800.00		351.75	
994.318.02	Spese bancarie ACAP	30.00		200.00		15.00	
994.321.01	Interessi C/C Comune-ACAP per liquidità	432.65		6'000.00		343.30	
994.322.01	Interessi passivi	300'175.17		320'400.00		331'693.09	
994.322.02	Interessi C/C Comune-ACAP Ricon.debito	40'396.41		45'200.00		44'440.43	
994.323.01	Interessi con fondi e legati	123.75				30.50	
994.323.02	Altri interessi passivi	3'699.85		15'000.00		8'646.95	
994.329.02	Interessi remuneratori imposte						
	RICAVI CORRENTI						
994.420.01	Interessi attivi		100.58		1'500.00		1'202.79
994.421.01	Recupero interessi ACAP		40'396.41		45'200.00		44'440.43
994.421.02	Interessi di mora		17'438.35		15'000.00		13'020.65
994.421.04	Recupero interessi LIM				2'700.00		2'693.00
994.421.05	Recupero interessi LIM centro scolastico		30'762.00		30'800.00		30'762.00
994.422.01	Dividendi azioni SES		-2'066.95				
994.423.01	Affitto terreni zona artigianale		60'803.75		60'000.00		67'960.25
994.424.01	Utili contabili su beni patrimoniali						
994.427.01	Concessioni art. 120 ROC		1'266.65				200.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.436.01	Recupero spese ACAP		30.00		200.00		15.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		148'730.79		155'400.00		160'294.12
	<i>Totale spese correnti</i>	345'882.53		388'600.00		385'521.02	
	Saldo		197'151.74		233'200.00		225'226.90
999	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
999.330.01	Ammortamento beni patrimoniali	49'277.05		25'000.00		13'151.85	
999.330.02	Condoni e abbandoni imposte	5'138.50		10'000.00		5'723.20	
999.330.03	Perdite su tasse						
999.330.04	Perdite su debitori diversi						
999.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	843'690.15		848'700.00		878'192.80	
999.332.01	Ammortamenti beni amministrativi straordinari	12'040.46		51'600.00			
999.333.01	Ammortamenti disavanzo anni precedenti						
999.361.01	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	63'612.00		75'000.00		75'078.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		973'758.16		1'010'300.00		972'145.85
	<i>Totale spese correnti</i>	973'758.16		1'010'300.00		972'145.85	
	Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
3	SPESE CORRENTI	5'479'860.64	5'796'100.00	5'447'688.25
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'788'379.85	1'825'130.00	1'772'666.75
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	779'057.72	833'660.00	728'724.16
32	INTERESSI PASSIVI	344'827.83	386'600.00	385'154.27
33	AMMORTAMENTI	910'146.16	935'300.00	897'067.85
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	664'989.07	719'700.00	597'291.68
36	CONTRIBUTI PROPRI	869'653.01	981'960.00	955'148.54
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	96'807.00	87'750.00	85'635.00
39	ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00
4	RICAVI CORRENTI	5'365'725.09	2'100'230.00	5'139'156.07
40	IMPOSTE	3'414'428.70	335'000.00	3'212'813.60
41	REGALIE E CONCESSIONI	62'809.00	62'700.00	68'264.50
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	406'261.34	394'700.00	412'370.52
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	662'740.50	545'480.00	640'477.40
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA	364'836.00	307'800.00	360'845.35
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'762.00	2'500.00	2'638.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	425'887.55	426'050.00	415'746.70
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
49	ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00

CONSUNTIVO 2015 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE SPESE CORRENTI	0 Amminist.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
30 SPESE PER IL PERSONALE	423'409	88'956	1'090'600				173'311	6'329			1'788'380
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	191'159	68'331	223'591	7'121	40'028	3'922	161'012	68'382	6'100	1'055	779'058
32 INTERESSI PASSIVI										344'828	344'828
33 AMMORTAMENTI										910'146	910'146
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		189'913	175'120		10'935		12'302	276'719			664'989
36 CONTRIBUTI PROPRI	2'729		240	31'520		689'955	56'655	7'097	9'813	71'645	869'653
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA						6'500	17'500	5'000	74'307		96'807
39 ADDEBITI INTERNI								19'500			26'000
3 SPESE CORRENTI	617'297	347'199	1'489'551	38'641	50'963	700'377	420'780	383'027	90'220	1'327'674	5'479'861

CONSUNTIVO 2015 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE RICAVI CORRENTI	0 Amministr.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
40 IMPOSTE										3'414'429	3'414'429
41 REGALIE E CONCESSIONI		90							62'719		62'809
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'851	87'427	43'993				99'510			148'701	406'261
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	88'571	62'545	87'932		2'355		60'953	355'934	4'000	30	662'741
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										364'836	364'836
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'762					2'762
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		413	351'168						74'307		425'888
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
49 ACCREDITI INTERNI	9'500						16'500				26'000
4 RICAVI CORRENTI	123'922	150'475	483'093		2'355	2'762	176'963	355'934	141'026	3'927'995	5'365'725
Maggiore spesa	493'376	196'724	1'006'459	38'641	48'607	697'615	243'817	27'093	-50'806	-2'600'322	114'136

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE						
1 SICUREZZA PUBBLICA					17'000.00	17'000.00
2 EDUCAZIONE					4'957.20	4'957.20
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	8'000.00	8'000.00	40'000.00	40'000.00		
5 PREVIDENZA SOCIALE						
6 TRAFFICO netto costi	45'422.85	30'880.00 14'542.85	121'100.00	43'000.00 78'100.00	31'539.55	31'539.55
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto ricavi	648.00 20'808.40	21'456.40	40'400.00	40'400.00	88'069.60	88'069.60
8 ECONOMIA PUBBLICA netto costi	300'569.00	3'694.35 296'874.65			44'506.85	3'694.35 40'812.50
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	855'730.61	855'730.61	900'300.00	900'300.00	878'192.80	878'192.80
TOTALE SPESE E RICAVI	354'639.85	911'761.36	201'500.00 741'800.00	943'300.00	119'719.90	991'673.05
FABBISOGNO	557'121.51				871'953.15	
RISULTATO D'ESERCIZIO	911'761.36	911'761.36	943'300.00	943'300.00	991'673.05	991'673.05
TOTALI						

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE						
002 Amministrazione generale						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
002.503.01 Ristrutturazione magazzino - prog. 2675						
002.506.01 Acquisto automezzo e macchinari						
002.506.02 Acquisto fotocopiatrice						
002.581.01 Piano finanziario 2010-2014						
002.589.01 Allestimento sito internet						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
005 Casa comunale Montedato						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
005.503.01 Lavori diversi Casa Comunale						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
007 Centro scolastico Riazzino						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
007.503.01 Lavori diversi Centro scolastico						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1						
110						
110.509.02						
SICUREZZA PUBBLICA						
Protezione giuridica						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Aggiornamento catastale lotti 3 e 4 LP					17'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>					17'000.00	
Saldo						17'000.00

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2						
EDUCAZIONE						
221						
Scuole elementari						
221.506.01					4'957.20	
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Acquisto fotocopiatrice					4'957.20	
<i>Totale ricavi correnti</i>						4'957.20
<i>Totale spese correnti</i>					4'957.20	
Saldo						

INVESTIMENTI	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3 CULTURA E TEMPO LIBERO						
330 Promozione culturale						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
330.509.01 Restauro cappelle	8'000.00		40'000.00			
330.522.01 Partecipazione Palacinema						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
330.669.01 Entrate diverse						
<i>Totale ricavi correnti</i>		8'000.00				
<i>Totale spese correnti</i>	8'000.00		40'000.00			
Saldo				40'000.00		

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5						
INVESTIMENTI						
558						
PREVIDENZA SOCIALE						
Assistenza						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
558.509.01 Riordino archivio di Valle			21'716.30		21'716.30	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
558.669.01 Entrate diverse						21'716.30
<i>Totale ricavi correnti</i>						21'716.30
<i>Totale spese correnti</i>			21'716.30		21'716.30	
Saldo						

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6						
INVESTIMENTI						
TRAFFICO						
661						
Strade cantonali						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Opere strade locarnese e Valle Maggia	8'000.10				16'518.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>		8'000.10				16'518.90
<i>Totale spese correnti</i>	8'000.10				16'518.90	
Saldo		8'000.10				16'518.90
662						
Strade comunali, posteggi e piazze						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Acquisto mapp. 2765 RFD (MM 9/2010)	5'134.00		88'000.00			
Introduzione 30 Km/h						
Credito quadro strade						
Acquisto spandisale						
Segnaletica verticale						
Introduzione stradale Lavertezzo Piano	32'288.75		33'100.00		15'020.65	
Progetto Aree Verdi						
Sentiero e passerelle pedonali Aquino-P. dei Salti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Recupero da privati per numeri civici		30'880.00		43'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		30'880.00		43'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	37'422.75		121'100.00		15'020.65	
Saldo		6'542.75		78'100.00		15'020.65

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	INVESTIMENTI					
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR					
771	Eliminazione delle acque luride					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
771.501.01						
771.501.02						
771.522.01			5'400.00			
771.581.01						
771.581.02						
771.581.03						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
771.601.01		21'456.40				88'069.60
771.610.01						
771.660.01						
771.661.01						
771.681.01						
		21'456.40				88'069.60
	Totale ricavi correnti					
	Totale spese correnti		5'400.00		88'069.60	
	Saldo			5'400.00		
772	Eliminazione rifiuti					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
772.681.01						
	Ammortamenti beni amministrativi					
	Totale ricavi correnti					
	Totale spese correnti					
	Saldo					
774	Cimitero					

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.506.01 Arredamento loculi						
774.589.01 Spurgo cimitero e allestimento loculi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
775 Arginature						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.501.01 Opere genio civile						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.610.01 Contributi di miglioriora						
775.660.01 Sussidio CH opere genio civile						
775.661.01 Sussidio TI opere genio civile						
775.669.01 Altri sussidi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
778 Altra protezione dell'ambiente						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
778.581.01 Allestimento carta del pericolo						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
779 Sistemazione del territorio						

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
779.581.01 Revisione piano regolatore	648.00		35'000.00			
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	648.00		35'000.00			
Saldo		648.00		35'000.00		

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8 INVESTIMENTI						
8 ECONOMIA PUBBLICA						
881 Selvicoltura						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.501.01 Opere premunizione caduta massi Malpensata						
881.501.05 Risanamento parete rocciosa al mappale 2207 RFD					44'506.85	
881.581.00 Allestimento prospetto art. 11 LCM						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		3'694.35				3'694.35
881.610.01 Contributi di miglioria						
881.660.01 Sussidio FED caduta sassi						
881.660.02 Sussidio FED studio riserva forestale						
881.661.01 Sussidio TI caduta sassi						
881.661.02 Sussidio TI studio riserva forestale						
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'694.35				3'694.35
<i>Totale spese correnti</i>					44'506.85	
Saldo	3'694.35					40'812.50
886 Energia						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
886.509.01 Ammodernamento armature illuminazione pubblica L	39'420.00					
886.589.01 Studio Piano Energetico Comunale	4'860.00					
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
886.660.01 Sussidio FED ammod.armature illuminaz. pubblica L						
886.661.01 Sussidio TI ammod.armature illuminaz. pubblica LP						
886.661.02 Sussidio TI studio PECo						
USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI						
886.709.01 Esercizio diritti d'acquisto azioni SES	256'289.00					

INVESTIMENTI

Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
300'569.00					
Totale ricavi correnti					
Totale spese correnti					
Saldo	300'569.00				

	Consuntivo 2015		Preventivo 2015		Consuntivo 2014	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9						
FINANZE E IMPOSTE						
990						
Ripporto ammortamenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.01		855'730.61		900'300.00		878'192.80
Ripporto ammortamenti ordinari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		855'730.61		900'300.00		878'192.80
<i>Totale spese correnti</i>			900'300.00		878'192.80	
Saldo	855'730.61					

	Consuntivo 2015	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	98'350.85	201'500.00	119'719.90
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	76'842.75	121'100.00	103'201.00
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'000.00	45'400.00	
56 CONTRIBUTI PROPRI	8'000.10		16'518.90
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	5'508.00	35'000.00	
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	911'761.36	943'300.00	991'673.05
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI			91'763.95
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	25'150.75	43'000.00	21'716.30
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	30'880.00	900'300.00	878'192.80
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	855'730.61		
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	256'289.00		
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	256'289.00		

CONSUNTIVO 2015 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
INVESTIMENTI											
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT											
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI							37'423		39'420		76'843
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AM				8'000							8'000
56 CONTRIBUTI PROPRI							8'000				8'000
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE								648	4'860		5'508
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA				8'000			45'423	648	44'280		98'351

CONSUNTIVO 2015 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
INVESTIMENTI											
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR											
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT											
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'								21'456	3'694		25'151
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI							30'880				30'880
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										855'731	855'731
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTF							30'880	21'456	3'694	855'731	911'761

CONSUNTIVO 2015 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministrative generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
INVESTIMENTI											
USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI											
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI									256'289		256'289
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIA									256'289		256'289
Minore spesa				-8'000			-14'543	20'808	-296'875	855'731	557'122

TABELLE:

- . RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO**
- . AMMORTAMENTI**
- . SITUAZIONE DEI DEBITI**
- . CONTROLLO DEI CREDITI**
- . INDICATORI FINANZIARI**
- . FLUSSI CAPITALI**

	consuntivo 2015	preventivo 2015	consuntivo 2014
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	4'598'130.03	4'869'800.00	4'543'495.45
Ammortamenti amministrativi	855'730.61	900'300.00	878'192.80
Addebiti interni	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Totale spese correnti	5'479'860.64	5'796'100.00	5'447'688.25
Entrate correnti	5'339'725.09	4'648'274.00	5'113'156.07
Accrediti interni	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Totale ricavi correnti	5'365'725.09	4'674'274.00	5'139'156.07
Risultato d'esercizio	-114'135.55	-1'121'826.00	-308'532.18
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	98'350.85	201'500.00	119'719.90
Entrate per investimenti	56'030.75	43'000.00	113'480.25
Onere netto per investimenti	42'320.10	158'500.00	6'239.65
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	42'320.10	158'500.00	6'239.65
Ammortamenti amministrativi	855'730.61	900'300.00	878'192.80
Risultato d'esercizio	-114'135.55	-1'121'826.00	-308'532.18
Autofinanziamento	741'595.06	-221'526.00	569'660.62
Risultato totale	699'274.96	-380'026.00	563'420.97
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	8'228'030.63		7'755'127.80
Beni amministrativi	9'244'341.40		10'057'751.91
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	723'092.86		608'957.31
Capitale di terzi	17'600'253.89		17'793'748.02
Finanziamenti speciali	595'211.00		628'089.00
Capitale proprio	18'195'464.89		18'421'837.02

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2015**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2015	Investimento netto durante l'anno	Valore contabile prima dell'ammort.	%	A M M O R T A M E N T I		Valore contabile al 31.12.2015
					ordinari	supplementari	
140 01 Terreni	52'000.00		52'000.00	0	0.00		52'000.00
141 01 Opere del genio - strade	1'735'344.30		1'735'344.30	12	208'241.30		1'527'103.00
141 02 Opere del genio - canalizzazioni piano	24'826.21	-21'456.40	3'369.81	12	0.00	3'368.81	1.00
141 03 Ripari frane	176'792.00	-3'694.35	173'097.65	12	21'215.05		151'882.60
141 04 Opere del genio - gestione rifiuti	37'837.10		37'837.10	12	4'540.45		33'296.65
141 05 Opere del genio - canalizzazioni valle	28'768.00		28'768.00	12	3'452.15		25'315.85
141 06 Opere del genio - diversi (cimiteri)	73'815.30		73'815.30	12	8'857.85		64'957.45
143 01 Costruzioni edili	7'486'928.40		7'486'928.40	7	524'085.00		6'962'843.40
146 01 Mobili, macchine, attrezzature	90'770.00	6'542.75	97'312.75	25	22'692.50		74'620.25
146 02 Mobili, macchine, attrezzature - IP	0.00	39'420.00	39'420.00	25	0.00		39'420.00
152 02 Partecipazione Palacinema	0.00	8'000.00	8'000.00	12	0.00		8'000.00
155 01 Partecipazione a Istituzioni private	37'661.85		37'661.85	12	4'519.40		33'142.45
161 01 Partecipazione progetti stradali TI	137'116.40	8'000.10	145'116.50	12	16'453.95		128'662.55
171 01 Misurazione particellare	31'396.35		31'396.35	25	7'849.10		23'547.25
171 02 Piano finanziario 2006-2010	1.00	1.00	1.00	0	0.00		1.00
171 03 Studi di pianificazione LALCIA PGS	65'538.65	648.00	66'186.65	25	16'384.65		49'802.00
179 01 Diff. emissione prestiti	1.00		1.00	0	0.00		1.00
179 02 Studi preliminari diversi	3'294.20		3'294.20	25	0.00	3'293.20	1.00
179 03 Studio PECO	0.00	4'860.00	4'860.00	25	0.00		4'860.00
179 10 Altre uscite da attivare	5'379.45		5'379.45	25	0.00	5'378.45	1.00
	9'987'470.21	42'320.10	10'029'790.31		838'291.40	12'040.46	9'179'458.45
+ amm. particolari	203'991.90						
	10'191'462.11						

999.331.01+
999.332.01

Totale ammortamenti complessivi (incl. particolari) **855'730.61**

* applicato tassi % minimi LOC

(v. art. 12 Rgf)

Quota degli ammortamenti ≥ 5 %
(art. 11 R. gestione finanziaria e contabilità dei comuni)

8.40%

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PARTICOLARI - CONSUNTIVO 2015**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale (invest. netto)	Valore contabile al 01.01.2015	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore contabile prima dell'ammort.	A M M O R T A M E N T I		Valore contabile al 31.12.2015
						%	ordinari supplementari	
162 01 Partecipazione investimenti CDV MM 17+18/2012 e MM 11/2013 valore iniziale IVA incl. CHF 103'697.90	96'016.55	0.00			0.00	3.5	0.00	0.00
162 01 Partecipazione nuovo CDV MM 4/2009 valore iniziale credito di CHF 127'100.00	107'975.35	70'842.60			70'842.60	5	5'398.75	65'443.85
	203'991.90	70'842.60	0.00	0.00	70'842.60		5'398.75	65'443.85

999.331.01

Totale ammortamenti: 5'398.75

Quota degli ammortamenti: 2.65%

* applicato tassi % minimi LOC
(v. art. 13 Rgf)

COMUNE DI LAVERTEZZO

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2015

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2015	dare	avere	Saldo 31.12.2015	Interessi 2015
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (Comune)	15.06.2015	1.850	3'359'099.20		3'359'099.20	0.00	28'654.98
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	840'900.80		840'900.80	0.00	7'173.35
221.10	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (Comune)	15.06.2022	0.980		3'159'099.20		3'159'099.20	17'113.54
221.10	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (ACAP)	15.06.2022	0.980		840'900.80		840'900.80	4'555.35
221.04	Banca Migros - 16156.748.5.01	31.12.2016	3.300	3'200'000.00			3'200'000.00	107'066.65
221.09	BSCT - 1438093/369264	06.05.2021	1.350	3'200'000.00			3'200'000.00	43'800.00
221.23	BR Cugnasco - 3257.73	31.03.2017	3.340	3'100'000.00			3'100'000.00	103'540.00
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450	1'950'000.00			1'950'000.00	28'667.71
				15'650'000.00	4'000'000.00	4'200'000.00	15'450'000.00	340'571.58

Comune 994.322.01
ACAP 994.322.02

300'175.17
40'396.41
340'571.58

Riazzino, 07.01.2016/ng

COMUNE DI LAVERTEZZO**DEBITI LIM 2015**

Nr. conto	Descrizione	Saldo 01.01.2015	Rimborso prestito LIM rata 2015	Ammortamento SECO	Saldo 31.12.2015
229.02	LIM - Centro Comunale	864'000.00	67'000.000		797'000.00
229.03	LIM - Zona Artigianale	5'500.00	5'500.000		0.00
229.05	LIM - Canalizzazione LV	6'600.00	6'600.000		0.00
229.06	LIM - Strada Riazzino-Bolla	9'100.00	9'100.000		0.00
229.07	LIM - Strada Rancone	0.00			0.00
229.08	LIM - Casa Parrocchiale	150'000.00	10'000.000		140'000.00
229.09	LIM - ACAP potenz. acquedotto comunale	391'132.00	18'771.000	31'300.00	341'061.00

Riazzino, 07.01.2016/ng



No. invest.	Risoluzione di credito			Denominazione	Controllo dei crediti						
	Data Organo	Credito lordo L Credito netto N	Scadenza		Uscite totali anni preced.	Uscite totali anno corren.	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ aumento - ¹⁾	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
161.01	22.11.06 CC	168'130.00 L	22.11.08	Partecipazione opere viarie locarnese	133'638.90	8'000.10	141'639.00	26'491.00			141'639.00
171.03	13.12.07 CC	69'000.00 L	13.12.09	PGS Valle	65'000.00		65'000.00	4'000.00			65'000.00
??	05.05.10 CC	58'068.85 L	04.05.12	Riordino archivio di Valle	41'610.00		41'610.00	16'458.85			41'610.00
171.03	23.12.10 CC	26'900.00 L	22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	20'000.00		20'000.00	6'900.00			20'000.00
171.03	RM Municipio	10'000.00 L		Introduzione 30Km/h	10'000.00		10'000.00	0.00			10'000.00
146.01	31.03.15 CC	120'000.00 L	31.03.17	Introduzione 30Km/h	0.00	5'134.00	5'134.00	114'866.00			5'134.00
146.01	16.12.13 CC	55'100.00 L	15.12.15	Introduzione stradale LP	15'020.65	32'288.75	47'309.40	7'790.60		30'880.00	16'429.40
162.01	MM 17- IVA 8% compresa 16.12.13 CC	96'016.55 N 103'697.90 L (12'050.00)	15.12.15	Partecipazione progetti CDV	0.00		0.00	96'016.55			0.00
152.02	16.12.13 CC	40'000.00 L	15.12.15	Partecipazione Palacinema	0.00	8'000.00	8'000.00	32'000.00			8'000.00
171.01	13.05.13 CC	70'000.00 L	13.05.15	Rinnovamento catastale dei lotti 3 e 4 a LP	17'000.00		17'000.00	53'000.00			17'000.00
121.01	17.12.14 CC	260'000.00 L	31.12.15	Credito quadro esercizio diritto acquisto azio SES detenute da AET	0.00	256'289.00	256'289.00	3'711.00			256'289.00
155.01	18.06.15 CC	100'000.00 L	18.06.17	Partecipazione realizz. sentiero e passerelle	0.00		0.00	100'000.00			0.00
171.03	31.03.15 CC	70'000.00 L	31.03.17	Revisione piano regolatore	0.00	648.00	648.00	69'352.00			648.00
146.02	31.03.15 CC	62'500.00 L	31.03.17	Ammodernam. armature illuminaz. pubblica	0.00	39'420.00	39'420.00	23'080.00			39'420.00
179.03	RM 1153/2(Municipio IVA esclusa	5'775.50 L 5'347.70		Piano Energetico intercomunale - progetto di fattibilità	0.00	4'860.00	4'860.00	915.50			4'860.00
146.01	RM-664/20: Municipio	8'000.00 L		Acquisto-fotocopiatrice ISC	4'957.20		4'957.20	3'042.80			4'957.20
141.03	20.06.14 CC	60'000.00 L	19.06.16	Risanamento parete recinzione al mapp. 2207	44'506.85		44'506.85	15'493.15			44'506.85
					351'733.60	354'639.85	706'373.45	573'117.45		30'880.00	675'453.45

1) art. 168 cpv 3 LOC

"Il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10 % del credito originario e superiore a fr. 20'000.--."

**INDICATORI FINANZIARI 2015****CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO**

Capacità di autofinanziamento	13.90	%	<i>media</i>
-------------------------------	-------	---	--------------

GRADO DI AUTO FINANZIAMENTO

Grado di autofinanziamento	1752.35	%	<i>ideale</i>
----------------------------	---------	---	---------------

QUOTA DEGLI INTERESSI

Quota degli interessi	1.25	%	<i>bassa</i>
-----------------------	------	---	--------------

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Quota degli oneri finanziari	14.55	%	<i>media</i>
------------------------------	-------	---	--------------

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico pro capite ¹⁾	7'708.75	fr.	<i>eccessivo</i>
Debito pubblico ¹⁾	9'967'434.26	fr.	

INDEBITAMENTO

Indebitamento	255.20	%	<i>critica</i>
---------------	--------	---	----------------

QUOTA CAPITALE PROPRIO

Quota capitale proprio	3.95	%	<i>debole</i>
------------------------	------	---	---------------

COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI

Copertura delle spese correnti	2.10	%	<i>disavanzo moderato</i>
--------------------------------	------	---	---------------------------

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

Ammortamenti amministrativi	9.25	%	<i>≥ 10 % limite minimo di legge da raggiungere progressivamente</i>
-----------------------------	------	---	--

QUOTA DEGLI INVESTIMENTI

Quota degli investimenti	2.15	%	<i>ridotta</i>
--------------------------	------	---	----------------

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	-114'135.55	
Ammortamenti amministrativi	855'730.61	
Autofinanziamento		741'595.06

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	31'644.73	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	10'064.01	
		41'708.74

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	30'025.54	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	140'294.48	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		170'320.02

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 56'030.75

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 1'009'654.57

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	237'078.85	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		237'078.85

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	348'271.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	15'543.15	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	32'878.00	
		396'692.15

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 98'350.85

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 732'121.85

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 277'532.72

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 0.00