

**Comune di Sorengo
&
Amministrazione Abitazioni
Economiche**

Consuntivi 2016



Dettaglio del rinfresco popolare augurale dell'8 dicembre 2016

SOMMARIO

No.	PRIMA SEZIONE - CONSUNTIVO COMUNE
1	Presentazione del messaggio
1.1	Riassunto del consuntivo
1.2	Commento sintetico
1.3	Conclusioni
2	Principali variazioni rispetto al preventivo
3	Gettito fiscale: evoluzione
4	Allegati
4.1	Ripartizione spese e ricavi per dicasteri e genere di conto
4.2	Analisi di dettaglio principali differenze preventivo / consuntivo
4.3	Dettaglio conti gestione corrente
4.4	Bilancio: sintesi e dettaglio
4.5	Tabelle degli ammortamenti
4.6	Analisi finanziaria
4.7	Conto dei flussi di capitale
4.8	Situazione debiti
4.9	Controllo crediti e commento sintetico
4.10	Conto investimenti: sintesi e dettaglio
4.11	Dichiarazione di conformità dell'organo di controllo esterno
5	Dispositivo di risoluzione
No.	SECONDA SEZIONE - CONSUNTIVO AAE
1	Gestione corrente
2	Investimenti e controllo crediti
3	Dispositivo di risoluzione
4	Dettaglio conti gestione corrente
5	Bilancio: sintesi e dettaglio
6	Tabella degli ammortamenti
7	Conto investimenti
8	Dichiarazione di conformità dell'organo di controllo esterno



COMUNE DI SORENGO

MUNICIPIO

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 1209 del 3 aprile 2017
accompagnante il conto consuntivo 2016 del Comune**

1. PRESENTAZIONE DEL MESSAGGIO

1.1 Premessa - Riassunto del Consuntivo

Onorevole signora Presidente,

Onorevoli signore e signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione il conto consuntivo 2016 del Comune che presenta un avanzo di Fr. 588'553,62, a fronte di un disavanzo profilato nel preventivo di Fr. 278'435 (con un moltiplicatore stimato al 64% su una valutazione del gettito in base ai dati noti a settembre 2015 di Fr. 9.0 mio.).

	2016	2015	Variazioni
Conto di gestione corrente			
Uscite correnti	7'952'593.09	7'785'522.22	167'070.87
Ammort. amministrativi	606'380.00	651'744.65	-45'364.65
Addebiti interni	0.00	0.00	0.00
Totale spese correnti		8'558'973.09	
Entrate correnti	9'147'526.71	8'372'321.48	775'205.23
Accrediti interni	0.00	0.00	0.00
Totale ricavi correnti		9'147'526.71	
Disavanzo/Avanzo d'esercizio	588'553.82	-64'945.39	653'499.01
Conto degli investimenti			
Uscite per investimenti	845'433.35	1'195'917.31	-350'483.96
Entrate per investimenti	376'137.10	184'059.30	192'077.80
Oneri netti per investimenti	469'296.25	1'011'858.01	-192'077.80
Conto di chiusura			
Onere netto per investimenti			
Ammort. amministrativi	606'380.00	651'744.65	-45'364.65
Disavanzo/Avanzo d'eserc.	588'553.62	-64'945.39	653'499.01
Autofinanziamento			
Disavanzo/Avanzo totale	1'194'933.62	588'799.26	608'134.36
	728'637.37	-428'058.75	800'212.16
Riassunto del bilancio	attivo	passivo	
Beni patrimoniali	5'457'046.50	4'501'130.31	956'916.19
Beni amministrativi	7'171'555.67	7'308'639.42	-137'083.75
Capitale di terzi			
Finanziamenti speciali	6'419'576.48	6'114'162.46	305'414.02
Capitale proprio	1'117'647.30	1'192'782.50	-75'135.20
	5'091'378.39	4'502'824.77	588'553.62
	12'628'602.17	11'809'769.73	818'832.44
			818'832.44

Anche per l'esercizio 2016 la favorevole circostanza è condivisa con altri enti pubblici di maggiore importanza sia sul piano nazionale che cantonale e regionale¹ ciò che conferma ancora una volta il

¹ Il bilancio della Confederazione chiude il 2016 con un'eccedenza ordinaria di 0.8 miliardi di franchi. Il preconsuntivo del cantone Ticino a fine settembre 2016 presenta un possibile miglioramento di 8.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2016 votato dal Parlamento. Le prime indicazioni relative ai conti della città di Lugano lasciano intravedere maggiori ricavi imprevisti per oltre Fr. 24.5 mio che porteranno a un risultato positivo anziché un disavanzo preventivato di ca. 22.5 mio.

particolare periodo in cui, ancor più che in passato, è generalizzata la difficoltà di previsione per le finanze pubbliche.

Sulla scia di quanto osservato dal Consiglio Federale in relazione al risultato 2016 della Confederazione anche il nostro Municipio *“nonostante questo buon risultato invita alla prudenza poiché le prospettive per i prossimi anni rimangono incerte”*.

In questo senso si ribadisce che nel generale clima di incertezza che regna in ambito economico globale i soli criteri certi per una sana amministrazione rimangono l'oculatezza nelle spese e la prudenza nelle previsioni.

Ad ogni modo non si può negare che questo risultato più che confortante conferma la solidità strutturale delle finanze del nostro piccolo Comune e permette, pur con l'obbligatoria prudenza, di guardare al futuro prossimo con una certa fiducia.

In sintesi, come d'abitudine, seguono i risultati riassuntivi affiancati per confronto a quelli del consuntivo dell'anno precedente ed un esame di dettaglio più che necessario per valutare il soddisfacente risultato di questo consuntivo.

1.2 Commento sintetico

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Anche per il 2016 i movimenti della gestione corrente non presentano, nel loro insieme, particolari imprevisti.

Al contrario si può ben dire che, a prescindere dalle circostanze alla base del risultato favorevole, che risiedono interamente nel verificarsi di ancora cospicue sopravvenienze sulle imposte comunali degli esercizi trascorsi, entrate e uscite di gestione corrente rispecchiano nel loro complesso molto fedelmente il preventivo con uno scarto previsionale totale inferiore allo 0.5%.

a. Spese

Nel 2016 il volume delle uscite, esclusi gli ammortamenti, registra un aumento del 2.1% ca (+ ca. Fr. 170'000) rispetto all'anno precedente, a conferma della costante tendenza all'aumento, ma in relativa diminuzione.

Questo tasso di crescita è infatti il più moderato degli ultimi 7 anni.

Tasso di crescita spese correnti dal 2009				
2009	→	2010	+	13.6%
2010	→	2011	+	10.4%
2011	→	2012	+	3.1%
2012	→	2013	+	5.2%
2013	→	2014	+	3.2%
2014	→	2015	+	2.4%
2015	→	2016	+	2.1%

Per una visione più dettagliata si rinvia all'esame del cap. 4.2 “analisi di dettaglio principali differenze preventivo / consuntivo”.

b. Ammortamenti su beni amministrativi (art. 158 cpv. 2 LOC)

Gli ammortamenti ordinari 2016 sulla sostanza ammortizzabile ai sensi dell'art. 158 cpv. 1 LOC (beni amministrativi, esclusi gli impianti di approvvigionamento idrico e di smaltimento delle acque) ammontano a Fr. 495'000 con un tasso medio (ammortamenti / valore dei beni al 1° gennaio 2016) del 10.2%.

c. Ricavi

Il volume delle entrate correnti, compreso il maggior ricavo delle sopravvenienze a preventivo pari a Fr. 267'000, si scosta dalle previsioni per il 5.5% (ca. Fr. 123'000).

Sono da segnalare, nel contesto delle entrate preventive, i riversamenti cantonali relativi alle imposte alla fonte ed alla tassa sugli utili immobiliari (TUI).

Se per quest'ultima si può osservare che l'ammontare registrato a favore dell'esercizio 2016 (KFr. 156 contro KFr. 150 iscritti a preventivo) si situa a livelli relativamente elevati (media 2012-2015 = KFr. 109), circa l'imposta alla fonte permane un andamento altalenante per il quale sono già state spese molte parole.

A fronte di un importo di KFr. 400 iscritto a preventivo si è verificata una registrazione corrispondente a meno della metà (KFr. 199).

Data registrazione	causale	anno di competenza	importo	tot. per anno di competenza	tot. per esercizio contabile (a consuntivo)
30.06.2011	conguaglio	2010	163'266.70		
31.08.2011	acconto	2011	220'500.00		2011
30.11.2011	acconto	2011	220'500.00		604'266.70
30.06.2012	conguaglio	2011	-96'668.10	344'331.90	
31.08.2012	acconto	2012	171'000.00		2012
30.11.2012	acconto	2012	171'000.00		245'331.90
30.06.2013	conguaglio	2012	-175'422.20	166'577.80	
31.08.2013	acconto	2013	100'000.00		2013
30.11.2013	acconto	2013	100'000.00		24'577.80
30.06.2014	conguaglio	2013	384'007.90	584'007.90	
31.08.2014	acconto	2014	175'000.00		2014
30.11.2014	acconto	2014	175'000.00		734'007.90
30.06.2015	conguaglio	2014	179'461.00	529'461.00	
30.09.2015	acconto	2015	160'000.00		2015
30.11.2015	acconto	2015	160'000.00		499'461.00
30.06.2016	conguaglio	2015	-101'284.00	218'716.00	
31.08.2016	acconto	2016	150'000.00		2015
30.11.2016	acconto	2016	150'000.00		198'716.00

A proposito della TUI approfittiamo per ricordare che il Parlamento Cantonale, nel quadro delle misure di "riequilibrio" dei flussi, ha deciso per la soppressione di ogni riversamento ai Comuni dal 2017, decisione impugnata dal comune di Locarno che ne contesta la retroattività.

Per quanto riguarda le imposte nel consuntivo 2016 è stato stimato un gettito d'imposta cantonale base di 9.2 mio. (stima 2015 = 8.9 mio.) contro i nove milioni stimati a preventivo.

Come di consueto si ricorda che le previsioni riguardanti il gettito dell'imposta cantonale base si fondano sui dati relativi alle notifiche di tassazione dell'anno precedente, disponibili per meno della metà dei contribuenti. La somma delle notifiche mancanti è stimata sulla base dei dati noti per i periodi fiscali precedenti con l'applicazione di un fattore di correzione verso l'alto.

Teniamo comunque sempre a ribadire le difficoltà che caratterizzano questo genere di previsioni aggravate dal fatto che, con il sistema di tassazione postnumerando annuale, la totalità dei contribuenti, siano essi persone fisiche che giuridiche, rassegna la propria dichiarazione fiscale solamente nei primi mesi dell'anno successivo.

Questo insieme di circostanze, aggravato dal clima di incertezza che regna negli ambienti economici, apre la strada a possibili e talvolta rilevanti margini d'errore nelle valutazioni che, come lo dimostrano i risultati generalmente migliori delle previsioni un po' in tutti gli enti pubblici elvetici, si traduce nella produzione di sopravvenienze positive.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il 2016 è stato interessato da un volume di investimenti assai contenuto.

Si osserva che il movimento del conto investimenti risulta "gonfiato" di KFr. 83 sia in entrata che in uscita in quanto secondo le norme sulla contabilità dei comuni la vendita del dismesso bacino idrico del Castelletto comporta una doppia registrazione (conversione a bilancio da bene amministrativo a bene patrimoniale e alienazione).

Per questa ragione a fronte di investimenti contabilizzati per complessivi KFr. 845 la reale uscita linda per il 2016 corrisponde a KFr. 762 (2015 = 1.2 mio.).

I principali investimenti che hanno interessato l'esercizio sono stati, in ordine di importanza:

- sottostrutture (AP e Canalizzazioni) via Paradiso (KFr. 218)
- partecipazione obbligatoria al PTL/PAL 2 (KFr. 166)
- partecipazioni ad investimenti del CDALED (KFr. 75)
- sistemazione via Carloni (già via Giroggio) e sottostrutture (KFr. 74)
- riqualifica sottopassaggio via P. Tresa (KFr. 50)
- Risanamento muro campetto basket (KFr. 39)
- diversi investimenti minori per un importo complessivo pari a KFr. 140 (vedi dettagli cap. 4.10)

Riassumiamo nella tabella seguente l'evoluzione degli investimenti degli ultimi anni.

Evoluzione investimenti 2012 - 2016 (in migliaia di franchi)

	2012	2013	2014	2015	2016	Totale	Media
Investimenti lordi	937	2'499	1'085	1'196	845	6'562	1'312
Entrate per investimenti	-26	-4	-40	-184	-376	-630	-126
Investimenti netti	911	2'495	1'045	1'012	469	5'932	1'186

Gli investimenti netti globali sul quinquennio 2012/2016 si situano a KFr. 5'932.

CONTO DI CHIUSURA

L'Autofinanziamento, dato fondamentale del conto di chiusura e indicatore chiave delle capacità d'investimento del Comune, per quanto riguarda il 2016 quale esercizio a se stante presenta un grado (autofinanziamento / investimenti netti) del 254.6%. Trattasi di un dato di per sé poco significativo in considerazione dei limitati investimenti netti e delle cospicue sopravvenienze sulle imposte residue.

Più significativo invece il **grado di autofinanziamento medio** sul quinquennio (2012-2016), già definito miserrimo alla fine del 2015 (33.4%), che con il dato 2016 si riporta ad una quota del 47.9%, aliquota che risulta comunque ancora debole specie se si considera che l'investimento medio annuo è stato inferiore a 1.2 mio.

Si ribadisce che questo fondamentale indicatore dovrà ancora essere corretto verso l'alto allo scopo di sostenere gli investimenti futuri, pena la mancanza di liquidità con la conseguente necessità di far capo ad anticipi di cassa per assicurare la gestione corrente.

In ultima analisi l'esercizio 2016 può comunque essere considerato più che soddisfacente in quanto fa seguito ad un esercizio chiuso pressoché a pareggio con un moltiplicatore d'imposta assolutamente invidiabile.

Visti i risultati e considerato il ridimensionamento degli investimenti previsti, a dipendenza della soluzione che si prospetterà per quanto riguarda l'edificazione di un nuovo centro civico e "misure di riequilibrio cantonali" permettendo si profila la possibilità per i prossimi anni di mantenere una pressione fiscale comunque più contenuta rispetto alle precedenti previsioni.

In questo senso il Municipio, pur con la costante e doverosa prudenza di sempre, osa esprimere un cauto ottimismo.

BILANCIO

Alla fine del 2016 il Bilancio del nostro Comune, che ne riassume lo stato in termini di patrimonio, si presenta lievemente rafforzato rispetto all'anno precedente vantando l'aumento del capitale proprio proporzionato al risultato d'esercizio.

a. Attivo

I beni patrimoniali registrano una leggera flessione data per lo più da minori transitori attivi il cui volume dipende dal ritmo dei flussi di emissione e incasso fatture nel periodo di fine anno.

I beni amministrativi hanno subito una lieve riduzione generata specialmente dalla conversione in bene patrimoniale (e successiva vendita) del dismesso bacino del Castelletto.

b. Passivo

La situazione debitoria vera e propria non ha subito variazioni e configura un tasso medio di interesse assai vantaggioso (0.41%) come lo scorso anno.

Il debito pubblico² verificatosi propriamente solo dal 2013, si presenta diminuito ad un valore pro capite di Fr. 1'064 (31.12.2015 = Fr. 1'455) con una crescita della popolazione residente rallentata che si attesta a 25 anime (+ 1.3%).

Trattasi di un valore statisticamente modesto rispetto ai valori cantonali ed alla media dei comuni ticinesi³.

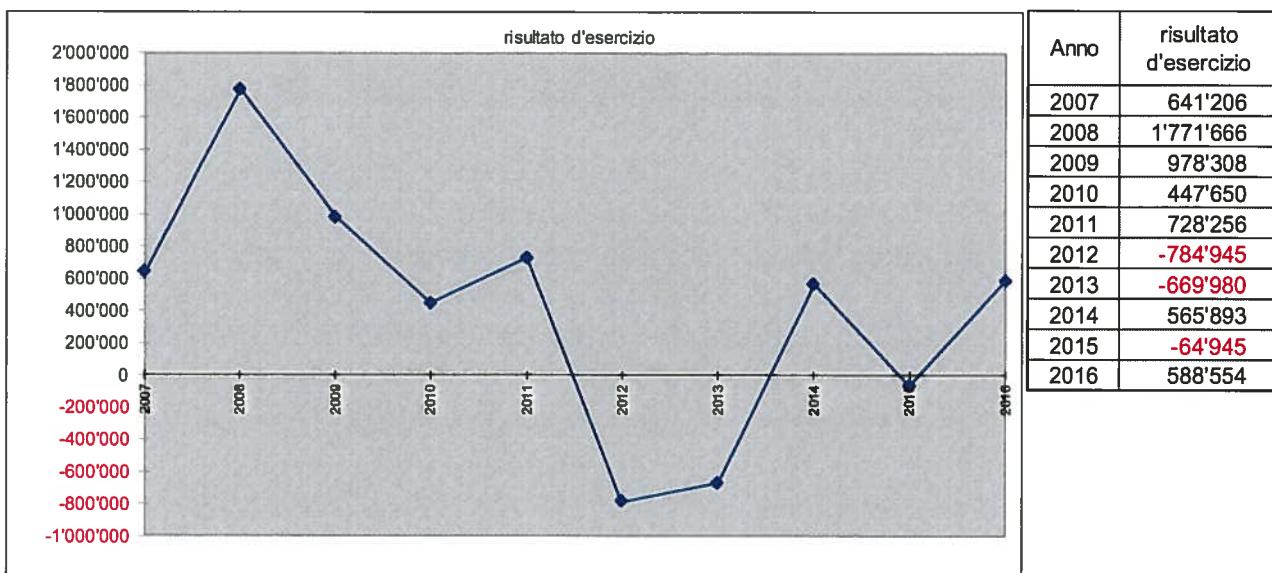
²Art. 161 cpv. 1 LOC

Il debito pubblico è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali alibrati a bilancio.

³Stato del cantone Ticino 2015 Fr. 5'394 / comuni ticinesi, media 2014 Fr. 4'265.

Il capitale proprio, che costituisce la riserva contabile che il Comune può sfruttare per fronteggiare eventuali disavanzi d'esercizio futuri si fissa a Fr. 5'091'738.39, ossia ad una quota del 40.3% rispetto al totale dei passivi a bilancio (31.12.2015 = 38.1%).

A conclusione di questo paragrafo presentiamo, come oramai consuetudine, il grafico relativo all'evoluzione dei risultati d'esercizio riferito all'ultimo decennio.



1.3 Conclusioni

Il risultato d'esercizio 2016 è, come detto, generato da una cospicua emissione di sopravvenienze sulle imposte pregresse frutto delle difficoltà di previsione del gettito dell'imposta cantonale base che è obbligatoriamente stimato in modo prudentemente realistico.

Sul volume delle sopravvenienze l'amnistia fiscale cantonale volta a favorire la regolarizzazione dei capitali precedentemente non dichiarati ha giocato a nostro favore in ragione di ca. Fr. 140'000.-.

Il risultato 2016 consente di migliorare gli indicatori finanziari facendo sì che il nostro Comune potrà vantare anche in un prossimo futuro un moltiplicatore d'imposta interessante.

Per quanto riguarda l'evoluzione futura, pur rimanendo orientati ad un'obbligatoria prudenza, specie in considerazione delle ancora non chiare ripercussioni sulle finanze dei comuni della politica di "riequilibrio" cantonale, come già menzionato in precedenza, appare lecito un cauto ottimismo che potrà essere smentito o confermato dai dati che scaturiranno dagli studi in atto in relazione alla realizzazione di una nuova casa comunale ed al relativo impatto finanziario.

In fine si ricorda comunque sempre che a dipendenza della mobilità dei contribuenti una repentina riduzione del gettito d'imposta potrebbe verificarsi in ogni tempo. Si conferma pertanto la necessità di mantenere una politica finanziaria ragionata affinché tale eventualità non abbia a riflettersi improvvisamente e massicciamente sul moltiplicatore d'imposta.

Sulla scia di un formato oramai consueto, di seguito presentiamo:

- Un'analisi delle principali variazioni dei risultati di consuntivo rispetto a quelli di preventivo
- Una rappresentazione grafica dell'evoluzione del gettito.
- Una serie di informazioni dettagliate, così come prescritto dal Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, che abbiamo raccolto in diversi allegati esposti al capitolo 4.

2. PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL PREVENTIVO

Nell'insieme i costi della gestione corrente, compreso il ramo finanze, si discostano minimamente dalle previsioni con uno scarto inferiore allo 0,5%.

Trattasi di un margine minimo modesto che si traduce in una minor spesa complessiva di ca. Fr. 40'000.

Nella formazione di tale risultato non vi sono elementi di particolare spicco: trattasi del risultato della somma di molti addendi distribuiti nei vari rami di attività.

Come negli scorsi anni la più marcata differenza alle uscite si registra al ramo "previdenza sociale e sanità" con un maggior costo di ca. KFr 163 alla voce "contributi per assicurazioni sociali CM/PC/AVS/AI" parzialmente compensato da minori uscite per complessivi KFr. 74 fra contributi alle case per anziani e prestazioni comunali complementari al reddito.

Sul fronte delle entrate si denota un ancora importante scostamento alla voce imposte alla fonte (cfr. tabellina a pag. 3).

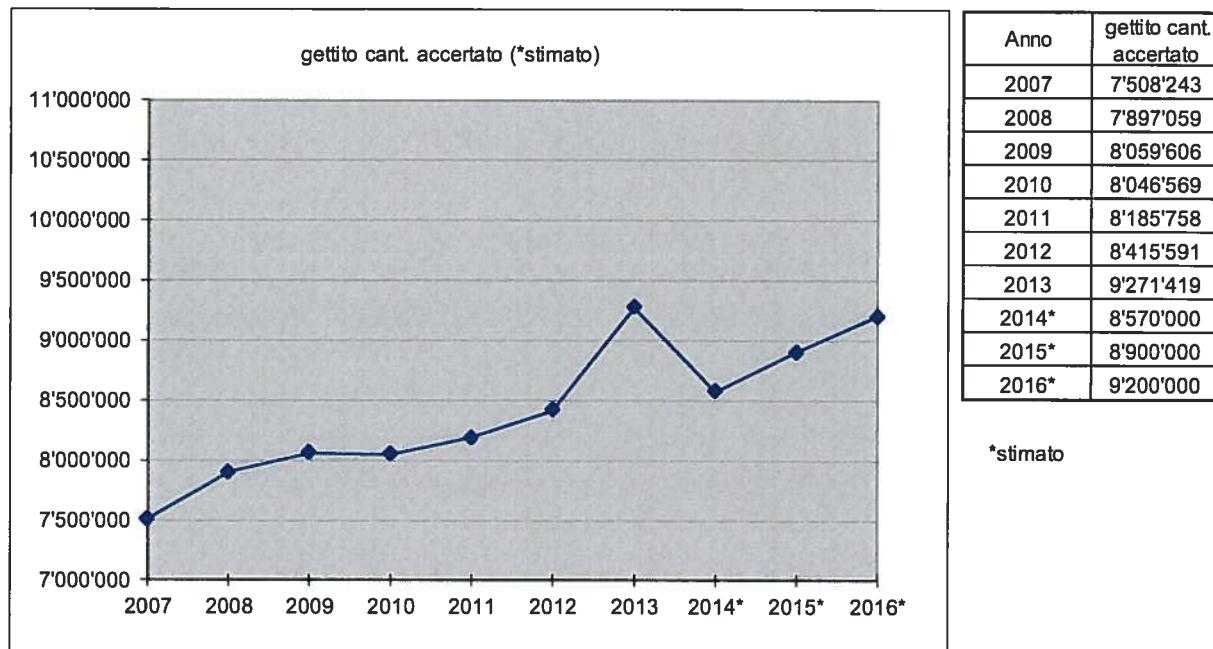
D'altro canto, nonostante che a partire dal preventivo 2015 siano state incluse nelle previsioni possibili emissioni d'imposta ordinaria a carico delle persone fisiche riguardanti anni precedenti, le sopravvenienze effettive, ossia il volume delle emissioni che supera quanto previsto, sono state ancora rilevanti a dimostrazione delle difficoltà di prevedere con esattezza il gettito con ampio anticipo rispetto al concretizzarsi delle tassazioni.

Ciò premesso si può constatare che sul complesso delle imposte stimate nel 2016 si registrano sopravvenienze vere e proprie (non contemplate a preventivo) per KFr. 568, dato alla base del buon risultato d'esercizio.

Per quanto riguarda tutte le altre differenze di dettaglio si rinvia alle tabelle "Analisi di dettaglio principali differenze preventivo / consuntivo" (Cap. 4.2), nonché all'esame del "Dettaglio conti gestione corrente" (Cap. 4.3).

3. GETTITO FISCALE: EVOLUZIONE

Grafico dell'evoluzione del gettito cantonale dal 2007



Nella valutazione di questo dato invitiamo comunque a voler sempre considerare le difficoltà previsionali di cui è caratterizzato e delle quali si è ripetutamente detto.

Con queste considerazioni, a disposizione per ogni chiarimento necessario, vi invitiamo a voler approvare il conto consuntivo 2016 con l'adozione della proposta di decisione che segue.

Per il Municipio:

Il Sindaco:
(Antonella Meuli)

Il Segretario:
(Arnaldo Bernasconi)



Sorengo, 3 aprile 2017
Ris. Mun. No. 95/17

Allegati

- 4.1** Ripartizione spese e ricavi per dicasteri e genere di conto
- 4.2** Analisi di dettaglio principali differenze preventivo / consuntivo
- 4.3** Dettaglio conti gestione corrente
- 4.4** Bilancio: sintesi e dettaglio
- 4.5** Tabelle degli ammortamenti
- 4.6** Analisi finanziaria
- 4.7** Conto dei flussi di capitale
- 4.8** Situazione debiti
- 4.9** Controllo crediti e commento sintetico
- 4.10** Conto investimenti: sintesi e dettaglio
- 4.11** Dichiarazione di conformità dell'organo di controllo esterno

Allegato

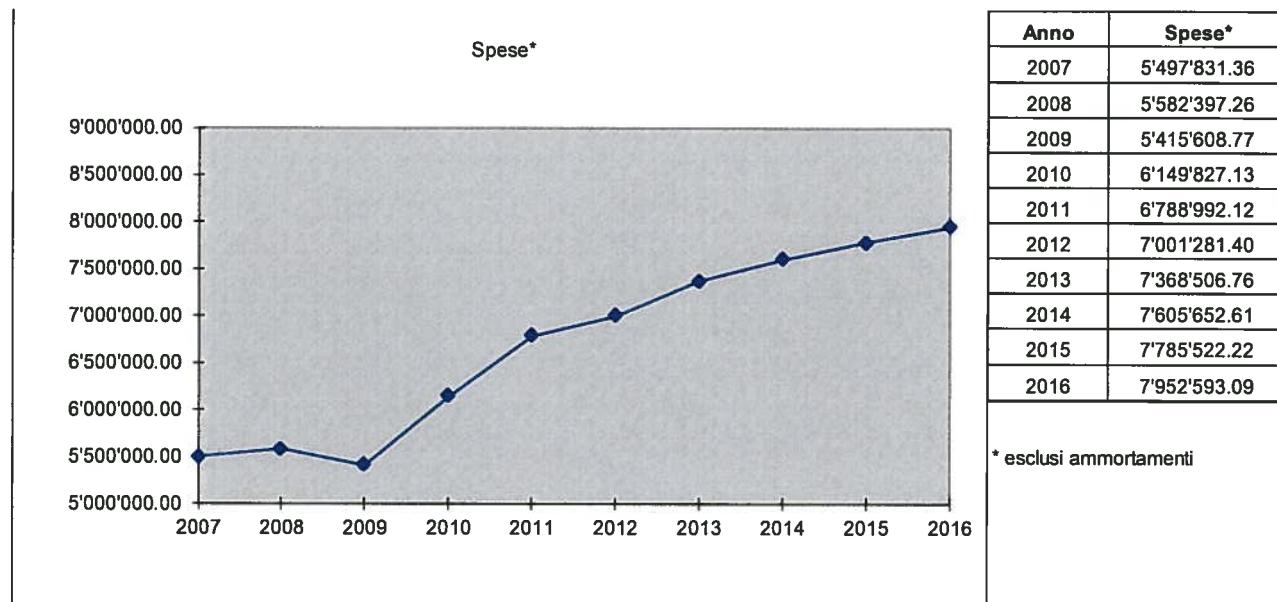
4.1

Ripartizione spese e ricavi per dicasteri e genere di conto

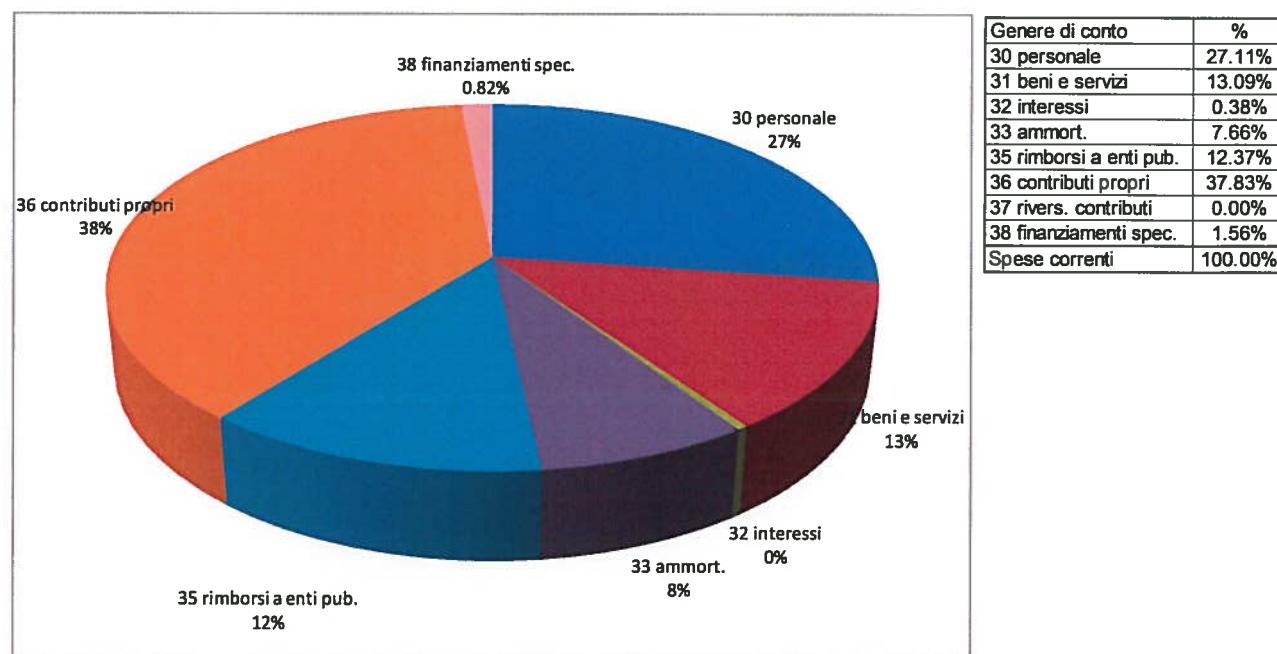
4.1 RIPARTIZIONE SPESE E RICAVI

Spese

Evoluzione spese dal 2007 (esclusi gli ammortamenti)



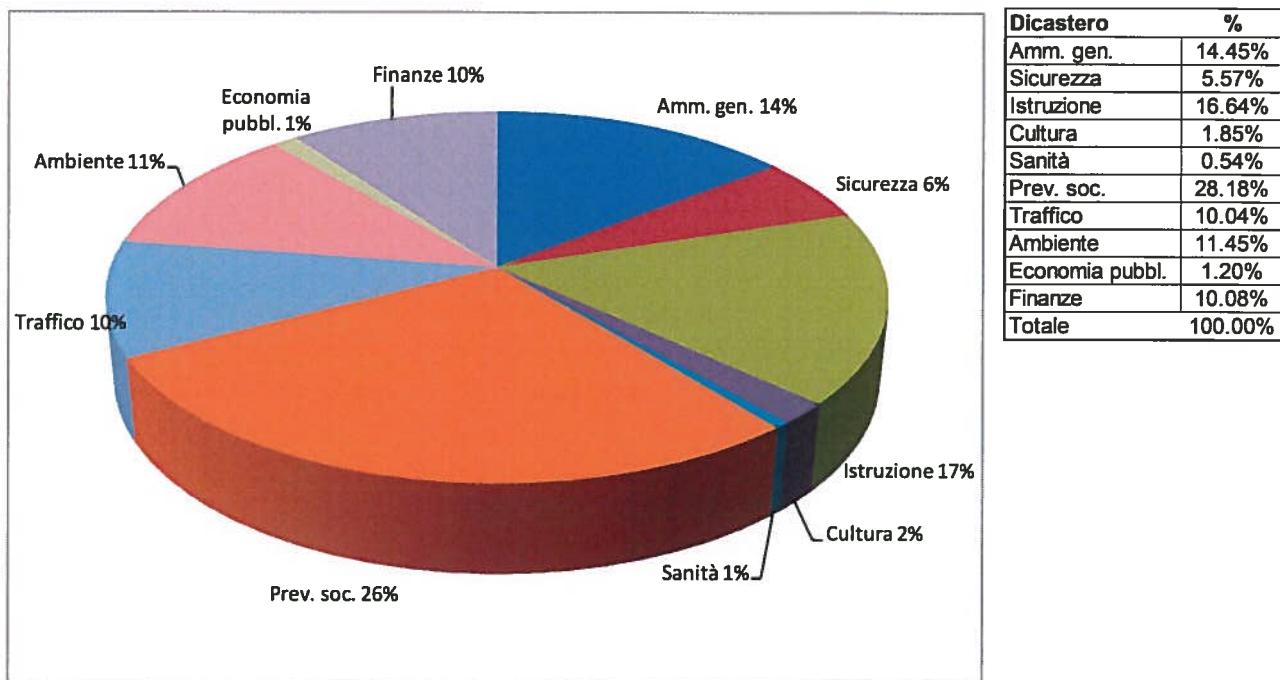
Ripartizione spese 2016 per genere di conto



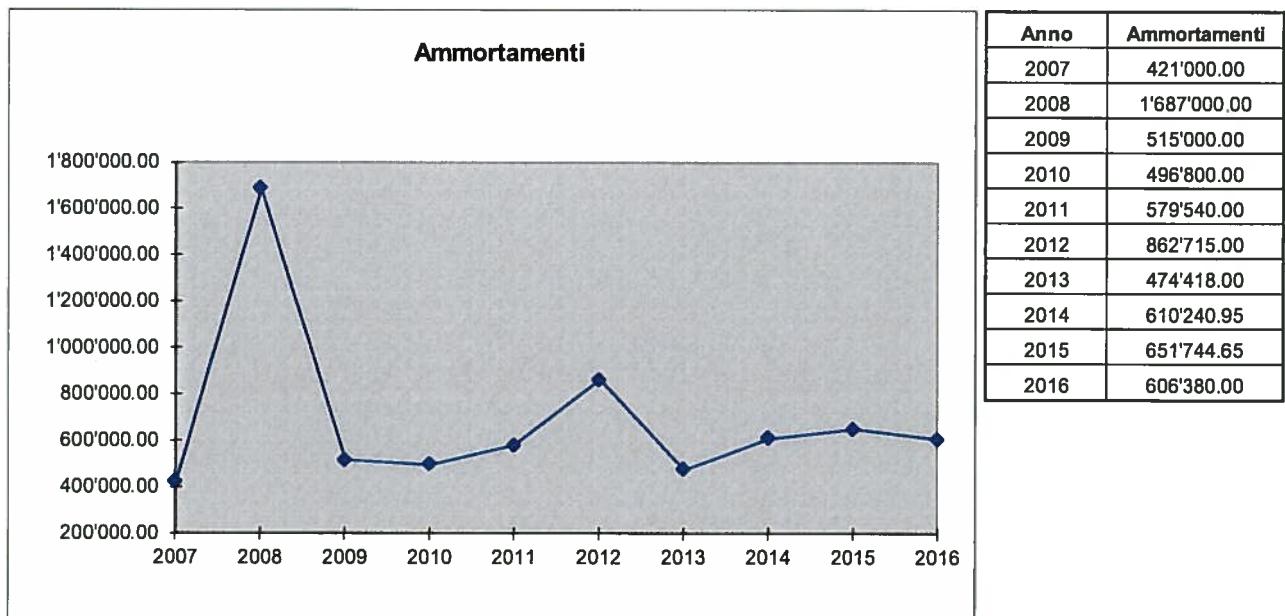
Legenda per esempi:

- 30 personale = p.e.: salari, oneri sociali, formazione
- 31 beni e servizi = p.e.: prestazioni e forniture, energia, assicurazioni, materiale, macchine
- 35 rimborsi a enti pubb. = p.e.: partecipazioni a consorzi per adempimento compiti comunali
- 36 contr. propri = p.e.: contributi a enti di pubblica utilità (assicurazioni sociali, enti turistici, fondo di livellamento)
- 37 rivers. contributi = partite di giro
- 38 finanziamenti speciali = p.e.: fondo canalizzazioni LALIA

Ripartizione spese (escluso ammortamenti) 2016 per dicastero

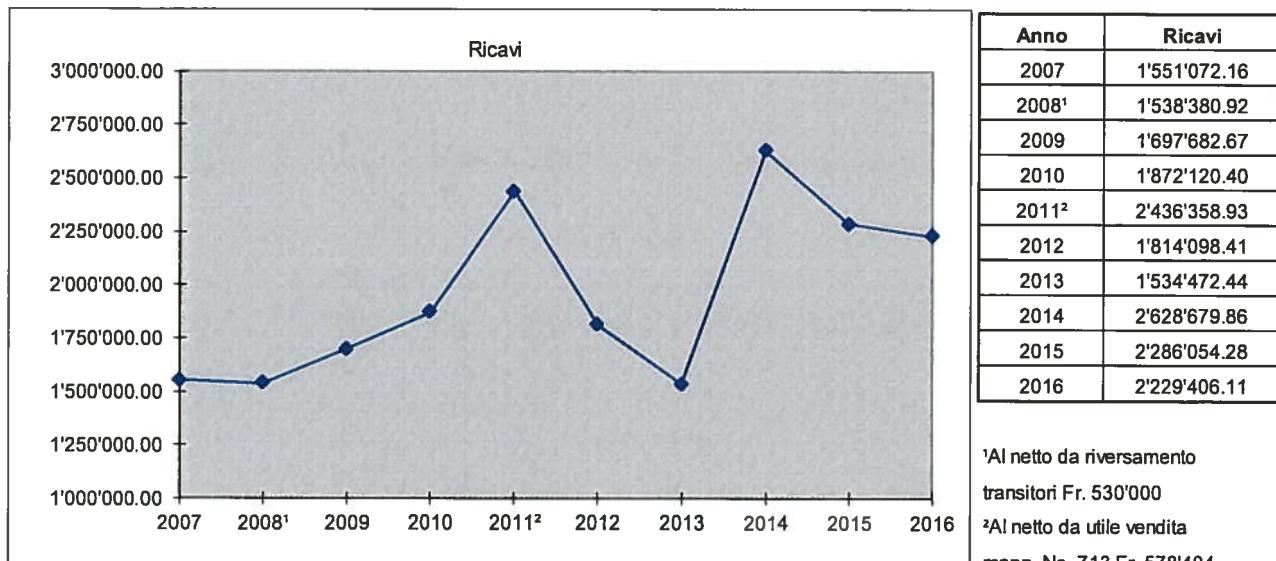


Evoluzione ammortamenti dal 2007

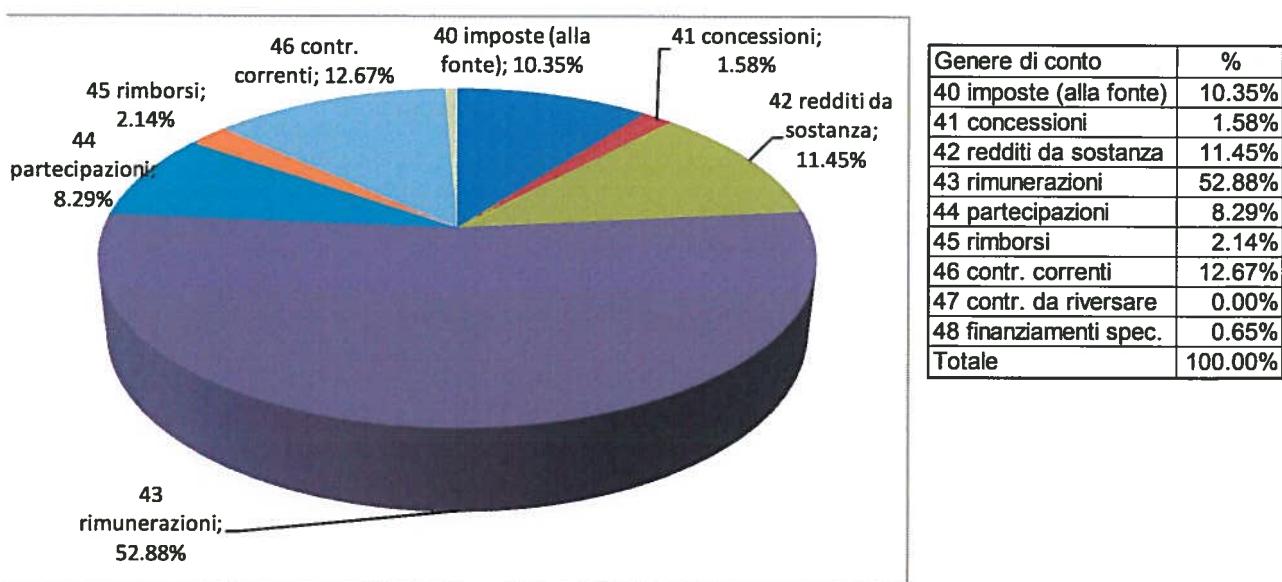


Ricavi

Andamento ricavi correnti dal 2007 (escluso imposte principali)



Ripartizione ricavi per genere di conto (escluso imposte principali)



Legenda per esempio:

40 imposte	= p.e.: imposte alla fonte
41 concessioni	= p.e.: tassa uso suolo pubblico
43 rimunerazioni	= p.e.: tasse di cancelleria
44 partecipazioni	= p.e.: imposta successione
45 rimborsi	= p.e.: indennità gestione agenzia AVS
46 contr. correnti	= p.e.: sussidi
47 contr da riversare	= partite di giro - p.e.: ricupero contributi assistenziali anticipati

Allegato

4.2

Analisi di dettaglio principali differenze preventivo / consuntivo

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Ramo	Spese				Ricavi				Risultato per ramo			
	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %
Amm. gen.	1'149	1'145	5	0.41%	53	35	18	51.86%	-1'097	-1'110	13	-1.20%
Sicurezza	443	506	-62	-12.31%	84	100	-16	-15.70%	-359	-406	47	-11.48%
Istruzione	1'323	1'343	-19	-1.44%	175	169	5	3.18%	-1'149	-1'173	25	-2.10%
Cultura	147	132	15	11.11%	13	10	3	0.00%	-134	-122	-12	9.76%
Sanità	43	45	-2	-3.66%	0	0	0	0.00%	-43	-45	2	-3.66%
Prev. soc.	2'241	2'142	99	4.61%	50	71	-21	-29.33%	-2'191	-2'071	-119	5.76%
Traffico	798	831	-32	-3.87%	24	21	3	15.63%	-775	-810	35	-4.37%
Ambiente	911	925	-15	-1.60%	831	807	24	2.99%	-80	-119	39	-32.75%
Economia	96	118	-22	-18.73%	135	150	-15	-10.28%	39	32	7	20.58%
Totale	7'151	7'185	-34	-0.48%	1'363	1'361	2	0.12%	-5'788	-5'824	36	-0.62%
Finanze	1'408	1'413	-5	-0.36%	992	871	121	13.90%	-416	-542	126	-23.23%
Totale	8'559	8'598	-39	-0.46%	2'354	2'232	123	5.49%	-6'205	-6'366	162	-2.54%

Sintesi dei fattori alla base del risultato d'esercizio	
Minori costi complessivi rispetto al preventivo	39
Maggiori ricavi rispetto al preventivo (escluso finanze)	2
Maggiori ricavi finanze rispetto al preventivo	121
Ammacco sulle imposte d'esercizio	13.90%
Risultato della gestione corrente	20
Emissione imp. prec. (sopravvenienze non a prev.)	568
Risultato d'esercizio (+ avanzo / -disavanzo)	589

Verifica	
Valutazione imposte d'esercizio	6'225
	-6'366
Ammacco sulle imposte d'esercizio	-141
Emissione imp. precedenti (sopravvenienze oltre preventivo)	568
+ Risultato di gestione (escluse imposte)	162
Risultato d'esercizio (+avanzo / -disavanzo)	589

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Spese						Motivo differenza consuntivo/preventivo	
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %		
	SPESE	1'149'351.45	1'144'700.00	4'651.45	0.41%		
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.–	1'149'351.45	1'144'700.00	4'651.45	0.41%		
Ricavi							
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %		
	RICAVI	52'544.70	34'600.00	17'944.70	51.86%		
002.431.02	Tasse per licenze edilizie	22'184.90	12'000.00	10'184.90	84.87%	Attività progettuale privata	
002.437.01	Multe diverse						
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.–	30'359.80	22'600.00	7'759.80	34.34%		
Risultato del ramo							
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %		
	RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)	-1'096'806.75	-1'110'100.00	13'293.25	-1.20%		

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Sicurezza pubblica					Motivo differenza consuntivo/preventivo
		Spese	Prev.	Diff. Fr.	in %
SPESA		443'251.15	505'500.00	-62'248.85	-12.31%
110.318.01	Tenuta a giorno mappa	18'182.60	30'000.00	-11'817.40	-39.39%
111.318.00	Servizi di polizia privati e/o speciali	145.80	35'000.00	-34'854.20	-99.58%
116.352.01	Contributo Consorzio Protezione Civile	46'788.75	60'000.00	-13'211.25	-22.02%
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.--	378'134.00	380'500.00	-2'366.00	-0.62%
 Ricavi					
RICAVI		84'135.95	99'800.00	-15'664.05	-15.70%
111.437.01	Multe della circolazione	25'000.00	50'000.00	-25'000.00	-50.00%
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.--	59'135.95	49'800.00	9'335.95	18.75%
 Risultato del ramo					
RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)		-359'115.20	-405'700.00	46'584.80	-11.48%

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Istruzione	Spese			Motivo differenza consuntivo/preventivo	
	Cons.	Prev.	Diff. Fr.		in %
SPESE	1'323'426.87	1'342'750.00	-19'323.13		-1.44%
220.214.01 Manutenzione stabile e giardino Sinf	43'785.81	30'000.00	13'785.81	45.95%	Messa a norma antincendio (Fr. 13500.-)
221.352.02 Rimborosi ad altri Comuni (stip. doc. speciali)	131'790.05	105'000.00	26'790.05	25.51%	Docenti part time con sede in altri Comuni: contabilizzazione secondo direttive cant
diversi	1'147'851.01	1'207'750.00	-59'898.99	-4.96%	
Ricavi					
RICAVI	Cons.	Prev.	Diff. Fr.		in %
	174'677.20	169'300.00	5'377.20	3.18%	
diversi	174'677.20	169'300.00	5'377.20	3.18%	
Risultato del ramo					
RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)	Cons.	Prev.	Diff. Fr.		in %
	-1'487'49.67	-1'173'450.00	24'700.33	-2.10%	

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Sanità						Motivo differenza consuntivo/preventivo					
			Spese								
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %						
SPESE		42'869.50	44'500.00	-1'630.50	-3.66%						
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.–	42'869.50	44'500.00	-1'630.50	-3.66%						
Ricavi											
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %						
RICAVI											
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.–										
Risultato del ramo											
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %						
RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)		-42'869.50	-44'500.00	1'630.50	-3.66%						

Analisi differenze preventivo - consumtivo 2016 in migliaia di franchi

Previdenza sociale		Spese			Motivo differenza consuntivo/preventivo	
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
SPESE		2'240'649.65	2'142'000.00	98'649.65	4.61%	
550.361.01	Contributi CM/PC/AVS/AI	933'697.70	770'000.00	163'697.70	21.26%	Previsione cantonale approssimativa - dati non disponibili
557.362.00	Contributi per anziani ospiti in istituto	597'930.24	630'000.00	-32'069.76	-5.09%	Previsione cantonale approssimativa - dati non disponibili
558.366.01	Prestazioni complementari al reddito	783'000.00	120'000.00	-41'700.00	-34.75%	Nuovo regolamento sociale - applicazione pratica parametri minimi
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.--	630'721.71	622'000.00	8721.71	1.40%	
		Ricavi				
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
RICAVI		49'891.80	70'600.00	-20'708.20	-29.33%	
556.463.01	AAE	43'379.40	67'000.00	-23'620.60		Avanzo d'esercizio 2015
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.--	6'512.40	3'600.00	2'912.40	80.90%	
		Risultato del ramo				
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)		-2'190'757.85	-2'071'400.00	-119'357.85	5.76%	

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Trafficò	Spese			Motivo differenza consuntivo/preventivo	
	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
SPESA	798'431.72	830'600.00	-32'168.28	-3.87%	
662.301.01 Stipendi e indennità personale	255'411.60	233'000.00	22'411.60	9.62%	Rimpiazzo unità preensione e sovrapposizione nuova unità
662.301.03 Stipendi e indennità ausiliarie	18'375.15	30'000.00	-11'624.85	-38.75%	Limitato ricorso a risorse ausiliarie
669.352.07 Partecipazione trasporti pubblici regionali	97'650.00	135'000.00	-37'350.00	-27.67%	Previsione cantonale approssimativa - dati non disponibili
diversi	426'994.97	432'600.00	-5'605.03	-1.30%	
Ricavi					
RICAVI	23'703.95	20'500.00	3'203.95	15.63%	
diversi	23'703.95	20'500.00	3'203.95	15.63%	
diversi	23'703.95	20'500.00	3'203.95	15.63%	
Risultato del ramo					
RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)	-774'727.77	-810'100.00	35'372.23	-4.37%	

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Ambiente e territorio		Spese				Motivo differenza consuntivo/preventivo	
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %		
SPESE		910'532.57	925'345.00	-14'812.43	-1.60%		
770.315.01	Manutenzione impianti AP	13'412.10	1'500.00	11912.10	794.14%	Accresciuta manutenzione idranti	
771.352.01	CDALED	182'279.60	210'000.00	-27'720.40	-13.20%	Previsione approssimativa	
771.380.01	Versamento a fondo manutenzione straord.	49'624.80	25'000.00	24'624.80	98.50%	Minor costo imprevisto CDALED	
772.318.03	Raccolta e eliminazione altri rifiuti	27'293.10	60'000.00	-32'706.90	-54.51%	Riserva in preventivo per ecocentro Lugano a dipendenza cantiere Casarico	
779.318.18	Aggiornamento dati territorio	55'359.00	25'000.00	30'359.00	121.44%	Aggiornamento catasto canalizzazioni	
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-	582'563.97	603'845.00	-21'281.03	-3.52%		
 Ricavi							
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %		
RICAVI		830'614.55	806'500.00	24'114.55	2.99%		
770.434.04	Tasse di allacciamento AP	47'752.20	10'000.00	37'752.20	377.52%	Allacciamento quartiere Casarico	
772.436.01	Ricupero raccolta rifiuti grossi utenti	50'412.05	65'000.00	-14'587.95	-22.44%	Minor eliminazione rifiuti grossi utenti rispetto a media	
diversi	somma diversi	732'450.30	731'500.00	950.30	0.13%		
 Risultato del ramo							
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %		
	RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)	-79'918.02	-118'845.00	38'926.98	-32.75%		

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

Economia pubblica					Motivo differenza consuntivo/preventivo		
		Spese	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
SPESA		95'694.05	117'750.00	-22'055.95	-18.73%		
880.318.01	Vinificazione e acquisto vino	15'212.25	35'000.00	-19'787.75	-56.54%	compensa con ricavi (vendita)	
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.--	80'481.80	82'750.00	-2'268.20	-2.74%		
Ricavi					Risultato del ramo		
		Ricavi	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
RICAVI		134'580.10	150'000.00	-15'419.90	-10.28%		
880.435.01	Vendita uva, vino, grappa	15'106.00	35'000.00	-19'894.00	-56.84%	Compensa con spese (acquisto)	
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.--	119'474.10	115'000.00	4'474.10			
RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)					Risultato del ramo		
		Risultato del ramo	Cons.	Prev.	Diff. Fr.	in %	
		38'886.05	32'250.00	6'636.05	20.58%		

Analisi differenze preventivo - consuntivo 2016 in migliaia di franchi

		Spese			Motivo differenza consuntivo/preventivo		
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.			
	SPESE						
992.361.02	Contributo al fondo di livellamento	1'407'994.52	1'413'025.00	-5'030.48	-0.36%		
999.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi	619'518.00	580'000.00	39'518.00	6.81%	Indicazioni Cantone, difficoltà di previsione fluttuazione IFF	
		527'150.00	562'825.00	-35'675.00	-6.34%	Minor aumento della sostanza ammortizzabile nel 2015 (rispetto alla previsione)	
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.–	261'326.52	270'200.00	-8'873.48	-3.28%		
		Ricavi					
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.			
	RICAVI						
990.400.05	Sopravvenienze 2010 e retro PF	991'507.36	870'535.00	120'972.36	13.90%		
990.400.06	Sopravvenienze 2011 PF	176'535.30	25'000.00	151'535.30	606.14%	Sopravvenienze 2010 superiori a quanto esposto a preventivo	
990.400.21	Imposte alla fonte	215'843.05	100'000.00	115'843.05	115.84%	Sopravvenienze 2011 superiori a quanto esposto a preventivo	
990.403.01	Imposte speciali (lotterie, vincite, liq. LPP, ecc.)	198'716.35	400'000.00	-201'283.65	-50.32%	Marcate fluttuazioni date dal sistema di calcolo e riversamento cantonale	
994.421.01	Interessi di ritardo su imposte	42'714.65	25'000.00	17'714.65	70.86%	Preventivo fondato su dati medi, previsione non possibile	
		48'551.85	20'000.00	28'551.85	142.76%	Preventivo fondato su dati medi, previsione non possibile	
diversi	somma diversi inferiori a Fr. 10'000.–	309'146.16	300'535.00	8'611.16	2.87%		
		Risultato del ramo					
		Cons.	Prev.	Diff. Fr.			
	RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)	-416'487.16	-542'490.00	126'002.84	-23.23%		

Allegato

4.3

Dettaglio conti gestione corrente

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'149'351.45	52'544.70 1'096'806.75	1'144'700.00	34'600.00 1'110'100.00	1'124'992.19	60'020.40 1'064'971.79
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	443'251.15	84'135.95 359'115.20	505'500.00	99'800.00 405'700.00	589'291.54	143'026.15 446'265.39
2	ISTRUZIONE netto costi	1'323'426.87	174'677.20 1'148'749.67	1'342'750.00	169'300.00 1'173'450.00	1'282'897.34	237'652.58 1'045'244.76
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	146'771.61	12750.50 134'021.11	132'100.00	10'000.00 122'100.00	128'231.65	9'862.50 118'369.15
4	SANITA' netto costi	42'869.50	42'869.50	44'500.00	44'500.00	39'674.95	39'674.95
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'240'649.65	49'891.80 2'190'757.85	2'142'000.00	70'600.00 2'071'400.00	20'270'73.98	60'267.82 1'966'806.16
6	TRAFFICO netto costi	798'431.72	23'703.95 774'727.77	830'600.00	20'500.00 810'100.00	788'872.50	37'234.50 751'638.00
7	AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	910'532.57	830'614.55 799'18.02	925'345.00	806'500.00 118'845.00	966'894.44	874'266.80 92'627.64
8	ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	95'694.05 38'886.05	134'580.10 32'250.00	117'750.00	150'000.00 29'903.70	95'854.10 29'903.70	125'757.80
9	FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'407'994.52 6'376'633.44	7784'627.96	1'413'025.00	870'535.00 542'490.00	1'393'484.18 543'0748.75	6'824'232.93
	TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	8'5558'973.09 588'553.62 9'147'526.71	9'147'526.71	8'598'270.00	2'231'835.00 6'366'435.00	8'437'266.87	8'372'321.48 64'945.39 8'437'266.87

GESTIONE CORRENTE

	0	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
AMMINISTRAZIONE GENERALE							
001	Esecutivo e legislativo						
	SPESE CORRENTI						
	Onorari e indennità	83'785.00		85'000.00		87'711.00	
	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	5'573.10		5'500.00		5'811.95	
	Assic. infortuni	281.50		300.00		294.70	
	Spese per elezioni e votazioni	5'302.75		7'000.00		10'73.40	
	Trasferte e rappresentanze	8'470.80		10'000.00		7'489.50	
	<i>Totali ricavi correnti</i>						
	<i>Totali spese correnti</i>						
	Saldo						
002	Amministrazione						
	SPESE CORRENTI						
	Stipendi e ind. personale	528'899.95		520'000.00		519'326.00	
	Indennità varie	3'450.00		3'500.00		4'350.00	
	Stipendi e ind. personele di servizio	10'3179.15		10'5'000.00		6'3158.75	
	Stipendi e ind. apprendisti	13'685.20		12'000.00		6'548.75	
	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	57'131.90		55'000.00		52'613.20	
	Contr. fondo di previdenza	71'596.85		72'000.00		58'468.90	
	Assic. infortuni e malattia	14'623.35		14'000.00		13'654.40	
	Perfezionamento e formazione prof.	10'083.40		5'000.00		7'370.00	
	Abbonamenti e acquisto testi	11'769.40		1'200.00		1'656.35	
	Inserzioni giornali e F.U.	1'023.55		5'000.00		3'644.05	
	Materiale di cancelleria e stampati	12'712.52		14'000.00		10'794.00	
	Sito Internet	2'392.20		1'200.00		982.10	
	Pubblicazioni (Sorengo informa)	7'076.15		8'000.00		7'076.20	
	Acq.mobili, macchine e attrezz.	3'727.00		5'000.00		7'281.55	
	Energia elettrica	7'022.95		8'000.00		8'088.85	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.312.02	Consumo acqua potabile	900.40		1'000.00		973.30	
002.312.03	Gas per riscaldamento	15'703.75		12'000.00		13'097.80	
002.313.01	Materiale di pulizia	2913.00		3'000.00		7'005.05	
002.314.01	Manut.stabile amministrativo	28'349.37		15'000.00		18'908.74	
002.315.01	Manut.mobili e attrezzature	9'089.90		10'000.00		10'228.15	
002.315.02	Manut.sistema informatico	35'782.45		30'000.00		24'737.80	
002.317.01	Rappresentanze e trasferte	921.15		2'000.00		716.54	
002.318.00	Spese postali	19'350.70		20'000.00		19'947.95	
002.318.01	Spese telefoniche	10'216.15		10'000.00		10'468.55	
002.318.02	Tasse ccp	3'929.01		5'000.00		4'424.69	
002.318.03	Assicurazione RC comunale	5'100.40		5'500.00		5'234.40	
002.318.04	Assicurazione cose	7'940.10		8'000.00		8'242.40	
002.318.05	Pulizia stabile amministrativo	6'309.36		7'000.00		4'7775.29	
002.318.06	Spese esecutive	4'056.85		3'000.00		2'501.65	
002.318.07	Consulenze e perizie	14'051.14		20'000.00		34'884.48	
002.318.08	Spese legali e di revisione	10'001.20		20'000.00		15'604.95	
002.318.09	Archivio comunale (stonico)			1'000.00		27'479.80	
002.318.11	Risc. imposte tramite CSI			26'000.00		2'291.00	
002.318.12	Quote sociali			3'000.00		3'078.00	
002.318.17	Sicurezza sul lavoro DSSL			3'500.00			
002.361.01	Contributo riforma rapporti Cantone-Comuni	803.00					
RICAVI CORRENTI							
002.431.01	Tasse di cancelleria	9'019.70				7'000.00	
002.431.02	Tasse per licenze edilizie	22'184.90				12'000.00	
002.431.03	Tasse di abitabilità	750.00				800.00	
002.434.01	Tasse uso tavoli e panché	536.00				200.00	
002.435.01	Vend.op./stamp.e/regolam./ecc.	59.50				100.00	
002.436.01	Ricupero IP Giudenn.maternità	257.60				1'000.00	
002.436.02	Ricupero spese esecutive	1'155.30				1'000.00	
002.436.03	Ricuperi infortuni e malattia					100.00	
002.436.04	Ricupero spese postali	80.50				100.00	
002.436.05	Rimb. da assicurazioni e privati	6'731.20				100.00	
002.436.06	Amministr.abitazioni economiche	9'000.00				9'000.00	
002.436.08	Ricupero spese ccp	220.00				200.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.437.01	Multe diverse	2'550.00		3'000.00			8'750.00
		52'544.70		34'600.00			60'020.40
		1'045'938.30	993'393.60	1'036'900.00	1'002'300.00	1'022'611.64	962'591.24

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendi e ind. personale	53'628.05		55'000.00		52'378.70	
110.301.02	Indennità esaminatori per le naturalizzazioni	600.00		500.00		1'200.00	
110.301.03	Mercedi a curatori	7'767.65		5'000.00		13'011.05	
110.303.01	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD	6'368.85		6'000.00		6'558.75	
110.304.01	Contr. fondo di previdenza	5'611.30		5'000.00		3'076.65	
110.305.01	Assic. infortuni e malattia	1'233.90		1'000.00		1'233.60	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione ufficiale e geodati	18'182.60		30'000.00		19'331.95	
110.318.02	Prestazioni geometra	4'644.15		2'000.00		1'364.15	
110.319.01	Celebrazioni matrimoniali	200.00		500.00		200.00	
110.352.01	Contr.Uff.concil.mat.locazione			500.00			
110.352.05	Autorità regionale di protezione	19'000.00		15'000.00		18'230.00	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Tasse diritti di affissione	2'481.55		3'000.00		2'533.65	
110.410.02	Prolunghi d'orario	40.00		100.00			
110.427.02	Tasse uso aree pubbliche	2'278.50		200.00		1'600.00	
110.431.01	Tasse di controllo abitanti	3'120.00		3'000.00		3'730.00	
110.431.02	Tasse di naturalizzazione	7'000.00		3'000.00		10'400.00	
110.431.04	Tassa soggiornanti	20'500.00		12'000.00		18'650.00	
110.434.01	Tassa sui cani	7'000.00		6'000.00		6'850.00	
110.434.02	Tasse aggiornamento misurazione ufficiale	14'590.30		15'000.00		13'817.65	
110.436.01	Ricupero ind. perdita di guadagno	257.60		500.00		316.00	
110.436.02	Ricupero mercedi e oneri sociale curatori	1'211.05		2'000.00		648.60	
110.461.01	Sussidio aggiornamento misurazione ufficiale	656.95				1'735.75	
	Totali ricavi correnti	59'735.95		44'800.00		60'281.65	
	Totali spese correnti	117'236.50		120'500.00		116'584.85	
	Saldo	58'700.55		75'700.00		56'303.20	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.301.01	Stipendi e ind. personale						
111.301.02	Indennità varie	180'152.85		11136.25		15'330.70	
111.303.01	Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD			23'548.85		3'491.05	
111.304.01	Contr. fondo di previdenza			1028.10		40.00	
111.305.01	Assic. infortuni e malattia						
111.306.01	Equipaggiam. e abiti di servizio	2'385.59		2'385.59		2'385.59	
111.309.01	Perfezionamento prof.			2616.15		2616.15	
111.310.01	Materiale canc. e stampati						
111.313.01	Acquisto carburante						
111.315.01	Manut. mezzi e attrezzature						
111.318.00	Servizi privati e/o speciali	145.80		35'000.00		534.10	
111.318.01	Assicurazione automezzi					61'190.25	
111.318.04	Polizia comunale e vigilanza					80'000.00	
111.352.00	Convenzione LCPol Lugano	240'000.00		250'000.00		3820.00	
111.352.01	Rimborso contravvenzioni Muzzano						
	RICAVI CORRENTI						
111.436.00	Rimborsi da privati	5'000.00				3'195.00	
111.436.01	Rimborso dallo stato spese per multe disciplinari					7'040.00	
111.436.02	Ricuperi infortuni e malattia					1'292.80	
111.436.03	Ricupero ind. perdita di guadagno						
111.436.10	Ricuperi per danni e servizi						
111.437.01	Multe della circolazione	25'000.00		50'000.00		40'935.50	
111.452.01	Convenzione Polizia Muzzano					30'281.20	
	Totali ricavi correnti	25'000.00		55'000.00		82'744.50	
	Totali spese correnti	240'145.80		285'000.00		375'273.89	
	Saldo	215'145.80		230'000.00		292'529.39	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
114	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI Contributo conv. pompieri	32'608.95		30'000.00		30'148.85	
114.352.01	<i>Total ricavi correnti</i> <i>Total spese correnti</i> Saldo	32'608.95		30'000.00		30'148.85	
115	Militare						
	SPESE CORRENTI Cons. Piazza di Tiro	6'471.15		10'000.00		8'933.80	
115.352.01	<i>Total ricavi correnti</i> <i>Total spese correnti</i> Saldo	6'471.15		10'000.00		8'933.80	
116	Protezione civile						
	SPESE CORRENTI Contr. Cons. PCi	46'788.75		60'000.00		58'350.15	
116.352.01	<i>Total ricavi correnti</i> <i>Total spese correnti</i> Saldo	46'788.75		60'000.00		58'350.15	

GESTIONE CORRENTE

	2 ISTRUZIONE	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	Stipendi e ind. personale di servizio	94'158.40		90'000.00		85'969.70	
220.302.01	Stipendi e ind. docenti	196'116.70		200'000.00		197'102.10	
220.302.02	Stipendi per supplenze	5'283.10		3'000.00		1'465.65	
220.303.01	Contr. AVS/AI/PG/AF/AD	26'077.30		25'000.00		24'934.15	
220.304.01	Contr. fondo di previdenza	12'134.80		9'000.00		8'880.35	
220.304.02	Contr. alla cassa pensione	28'072.80		28'000.00		28'072.80	
220.305.01	Assic. infortuni e malattia	1'889.10		2'000.00		1'723.65	
220.305.02	Assic. infortuni docenti	448.15		500.00		442.95	
220.306.01	Abiti di servizio	84.00		1'000.00		841.00	
220.310.01	Materiale didattico e giochi	9'427.50		10'000.00		10'133.85	
220.311.01	Acq. mobili e attrezzature	4'143.10		5'000.00		2'217.55	
220.312.01	Energia elettrica	7'168.10		8'000.00		7'921.70	
220.312.02	Consumo acqua potabile	1'210.10		1'500.00		1'270.40	
220.312.03	Gas per riscaldamento	13'853.30		15'000.00		13'165.50	
220.313.01	Spese di rfezione	21'040.00		25'000.00		22'649.00	
220.313.02	Materiale di pulizia	2'150.70		2'500.00		6'270.45	
220.314.01	Manut. stabile e giardino	43'785.81		30'000.00		21'576.29	
220.315.01	Manut. mobili e attrezzature	4'609.39		5'000.00		3'276.75	
220.317.01	Sp. escursioni e manifestaz.	461.50		1'000.00		152.25	
220.318.01	Spese postali e telefoniche	399.90		600.00		423.90	
220.318.02	Assicurazione cose	3'903.15		4'500.00		3'934.45	
220.352.01	Rimborsi ad altri Comuni	270.00					
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	Tasse rfezione	19'725.00				30'000.00	
220.432.02	Tasse rfezione docenti	2'880.00				3'000.00	
220.436.01	Ricuperi infortuni e malattia					100.00	
220.436.02	Rimborsi per danni o altro						
220.436.03	Ricupero spese sezione speciale OTAF						
						4'000.00	
							2'250.00
							2'880.00
							1'044.83

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.452.02 Rimborsi da altri Comuni		1'800.00		1'200.00		600.00
220.461.01 Sussidio cant. scuole comunali		29'647.50		30'000.00		49'030.50
Totale ricavi correnti	58'052.50		64'300.00		77'805.33	
Totale spese correnti		466'600.00		402'300.00		442'424.44
Saldo		418'634.40				364'619.11
 221 Scuole elementari e pubbliche						
	SPESE CORRENTI					
221.301.01 Stipendi e ind. direzione	72'194.90					70'944.90
221.302.01 Stipendi e ind. docenti	448'999.20					444'606.95
221.302.02 Ind. comunali ai docenti	750.00					750.00
221.302.03 Stipendi docenti speciali	3'245.30					
221.302.05 Stipendi per supplenze	2'851.75					
221.302.06 Stipendi monitori vari	2'350.00					3'700.00
221.303.01 Contr. AVS/AI/IPGI/AF/AD	46'665.25					46'567.20
221.304.01 Contr. cassa pensione	59'164.50					57'571.20
221.304.02 Contributo fondo previdenza	8'968.40					9'475.85
221.305.01 Assic. infortuni docenti	10'17.10					10'12.55
221.305.02 Assic. infortuni e malattia	1'448.65					1'423.15
221.309.02 Formazione e perfezionamento profess.	100.00					100.00
221.310.01 Abbonamenti-acquisto testi-RTV	990.15					1'143.35
221.310.02 Mat. didattico e scolastico	25'264.52					20'347.60
221.311.01 Acq.mobili e attrezzature	1'125.25					3'692.15
221.315.01 Manut.mobili e attrezzature	4'680.85					7'762.80
221.317.01 Escursioni e manifestazioni	2'303.00					3'780.65
221.317.02 Attività sportive	1'059.65					794.00
221.317.03 Scuola montana	9'091.75					9'976.45
221.317.04 Trasferte docenti						
221.317.05 Scuola verde						8'000.00
221.317.06 Corsi d'informazione e prevenzione						2'000.00
221.318.02 Trasporto allievi						9'000.00
221.319.01 Credito di Istituto						5'000.00
						2'827.40

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.352.01	Rimborsi ad altri Comuni (allievi)		870.00	600.00		733.00	
221.352.02	Rimborsi ad altri Comuni (docenti)		13'1790.05	10'500.00		12'2277.40	
221.361.01	Contributo trasporto allievi SME						
221.366.01	Contributo scuola media	6'060.00		5'500.00		5'740.00	
RICAVI CORRENTE							
221.436.01	Ricuperi infortuni			152.95			
221.436.02	Ricupero IPG/maternità			1'350.00			
221.451.01	Rimborso supplenze dal DFA			2'500.00			
221.451.02	Rimborso trasporto allievi per servizio dentario					2'400.00	
221.451.03	Rimborso part. direttrice HarmoS					25'572.60	
221.452.01	Convenzione con Grancia			3'000.00			
221.452.02	Rimborsi da altri Comuni (allievi)			28'413.25			
221.452.03	Rimborsi da altri Comuni (docenti+direttrice)					1'000.00	
221.460.01	Contributo G+S per att. sportive						
221.460.02	Contributi vari						
221.461.01	Sussidio cantonale scuole comunali	81'208.50			80'000.00		131'874.65
<i>Totali ricavi correnti</i>							
<i>Totali spese correnti</i>							
Saldo							
		846'739.97	116'624.70	876'150.00	105'000.00	840'472.90	159'847.25
			730'115.27		771'150.00		680'625.65

GESTIONE CORRENTE

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
330	Incoraggiamento alla cultura						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Abbonamenti, testi e materiale vario	308.65		1'000.00			
330.311.01	Acquisto/restauro opere d'arte	1'400.00		7'000.00			
330.311.02	Acquisti vari per biblioteca/ludoteca	4'558.60		1'000.00			
330.365.01	Manifestazioni e contributi	33'342.50		20'000.00			
330.365.02	Contributo finanziamento OSI	10'000.00		10'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
330.469.01	Contributi per manifestazioni	105.00				560.00	
	Totali ricavi correnti						
	Totali spese correnti						
	Saldo	49'609.75		49'504.75		44'508.66	43'948.66
	Parchi pubblici, sentieri e boschi						
	SPESE CORRENTI						
333.313.01	Mat. man. parchi, sent. e boschi	7'146.45		5'000.00		2'231.40	
333.314.01	Manut.parchi, sentieri e boschi	19'288.55		18'000.00		15'252.80	
	RICAVI CORRENTI						
333.469.01	Contributi manutenzione parchi e sentieri						
	Totali ricavi correnti						
	Totali spese correnti						
	Saldo	26'435.00		26'435.00		17'484.20	17'484.20

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
334	Attività sportive						
	SPESE CORRENTI						
	Manut. e esercizio Parco Sportivo	12'876.00		8'000.00		7'871.44	
	Manut. e esercizio Pista Skater			2'500.00		547.40	
	Contr. ad associaz. sportive	4'000.00		3'000.00		3'305.20	
	RICAVI CORRENTI						
	Parco sportivo/palestra/CIC/Chiosetto: tasse			10'000.00		9'302.50	
	Rimborsi da terzi						
		12'615.50	30.00				
	Totali ricavi correnti	16'876.00		13'500.00		9'302.50	
	Totali spese correnti						
	Saldo			3'500.00		2'421.54	
335	Attività del tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
	Manifestazioni per anziani	4'388.20		5'000.00		3'835.85	
	Altre att. di tempo libero	862.66		3'000.00		2'078.90	
	Totali ricavi correnti						
	Totali spese correnti						
	Saldo						
339	Culto						
	SPESE CORRENTI						
	Sussidio alla Parrocchia	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
	Contr. alla Chiesa evangelica riformata	600.00		600.00		600.00	

GESTIONE CORRENTE

Totali ricavi correnti
Totali spese correnti
Saldo

Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
48'600.00	48'600.00	48'600.00		48'600.00	
				48'600.00	48'600.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SANITA'						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESA CORRENTI						
	Assistente profilattica comunale	1'370.55		1'500.00		1'481.05	
	Contributi obbligatori servizio dentario	13'703.90		11'000.00		11'578.35	
	Contributi servizio medico	940.00		1'000.00		595.00	
	Sussidi cure ortodontiche			2'000.00		46.50	
	<i>Totali ricavi correnti</i>						
	<i>Totali spese correnti</i>						
	Saldo	16'014.45		16'014.45		13'700.90	
449	Altre spese per la sanità						
	SPESA CORRENTI						
	Altre spese per la sanità	1'739.50		4'000.00		2'635.00	
	Contributo alla Croce Verde	25'115.55		25'000.00		23'339.05	
	<i>Totali ricavi correnti</i>						
	<i>Totali spese correnti</i>						
	Saldo	26'855.05		26'855.05		29'000.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 GESTIONE CORRENTE							
550	AVS e contributi comunali a fondi centrali						
	SPESE CORRENTI Contributi CM/PC/AVS/AI	933'697.70		770'000.00		804'203.20	3'724.00
550.361.01	RICAVI CORRENTI Indennità gestione agenzia AVS			3'768.00		3'600.00	
550.451.01	<i>Totali ricavi correnti</i> <i>Totali spese correnti</i> Saldo	933'697.70	929'929.70	770'000.00	766'400.00	804'203.20	3'724.00
552	Assicurazione malattia						
	SPESE CORRENTI Sussidio comunale sui premi CM						
552.366.05	<i>Totali ricavi correnti</i> <i>Totali spese correnti</i> Saldo						
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI Esercizio e manutenzione immobili Chiosetto Consulenze e perizie Partec.affidamento minori ai CEM Comm.intercom.prevenzione dipendenze Incentivi comunali Lfam	1'1763.45		10'000.00		12'521.25	
554.314.01				29'969.00		28'247.00	
554.318.01				3'906.00		3'856.00	
554.361.04				4'000.00			
554.362.01				27'000.00			
554.365.06				29'969.00		28'247.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
554.365.07	Contributo AGAPE sfera kids	28'296.30		20'000.00		16'118.70	
554.365.09	Progetto Midnight Sport	14'500.00		15'000.00		9'000.00	
554.366.02	Sussidi per attività parascolastiche			4'000.00			
554.436.01	RICAVI CORRENTI Rimborsi vari		2744.40				
	<i>Total ricavi correnti</i>	2744.40					
	<i>Total spese correnti</i>		118'403.75				
	Saldo	115'659.35		107'000.00		97'989.95	
556	Amministrazione Abitazioni Economiche					97'989.95	
	RICAVI CORRENTI Amministrazione Abitazioni Economiche		43'379.40				
	<i>Total ricavi correnti</i>	43'379.40					
	<i>Total spese correnti</i>		43'379.40				
	Saldo	67'000.00		67'000.00		56'543.82	
557	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI Contributi per anziani ospiti di istituti Contributo diretto al Consorzio Contributi ad altri istituti Contributo case non sovvenzion.		597'930.24 78'034.30 12'645.30 1'435.00			598'166.63 94'209.30 15'167.50 9'380.00	
	<i>Total ricavi correnti</i>	690'044.84				716'923.43	
	<i>Total spese correnti</i>						
	Saldo	690'044.84		740'000.00		740'000.00	

		GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
558	Assistenza								
	SPESE CORRENTI								
	Contributi assistenza sociale	54'258.49		50'000.00		42'405.94			
	Contributi per SACD, Spitex, ecc.	20'0769.44		195'000.00		143'069.63			
	Contributi per servizi di appoggio	92'736.75		85'000.00		87'595.29			
	Prestazioni complementari al reddito	78'300.00		120'000.00		79'550.00			
	Aiuti assistenziali puntuali e tutelari	7'581.10		15'000.00		-2'731.00			
	Mantenimento anziani a domicilio	41'757.58		38'000.00		35'035.54			
	<i>Totale ricavi correnti</i>								
	<i>Totale spese correnti</i>								
	Saldo	475'403.36		503'000.00		384'925.40			
559	Aiuto umanitario								
	SPESE CORRENTI								
	Contr.ad assoc.locali o nazionali	3'100.00		3'000.00		3'032.00			
	Contr.per cooperazione allo sviluppo	20'000.00		19'000.00		20'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>								
	<i>Totale spese correnti</i>								
	Saldo	23'100.00		22'000.00		23'032.00			

GESTIONE CORRENTE

6	TRAFFICO	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662	Strade, posteggi, piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendi e indennità personale	25'411.60		233'000.00		242'977.35	
662.301.03	Stipendi e indennità ausiliari	18'375.15		30'000.00		13'499.85	
662.303.01	Contributi AVSAI/IPG/AF/AD	24'102.50		22'000.00		22'568.80	
662.304.01	Contributi fondo di previdenza	33'772.05		33'000.00		30'759.75	
662.305.01	Assic. infortuni e malattia	7'912.00		13'000.00		7'542.25	
662.306.01	Abiti di servizio	10'366.65		2'000.00		881.40	
662.309.01	Perfezionamento professionale			1'000.00			
662.311.01	Acquisto macchine e attrezzi	2'858.90		5'000.00		1'716.70	
662.311.02	Acquisto segnaletica stradale	1'712.75		3'000.00		7'760.80	
662.312.01	Energia elettrica magazzino	20'75.70		4'000.00		27'18.85	
662.312.02	Acqua potabile magazzino	389.90		200.00		179.40	
662.312.03	Illuminaz. pubblica (corrente)	28'939.10		30'000.00		29'156.60	
662.312.04	Illuminaz. pubblica (manutenz.)	8'538.15		10'000.00		19'992.35	
662.312.05	Illuminaz. pubblica (addobbi natalizi)	3'363.15		3'000.00		10'910.80	
662.313.01	Acquisto carburante	5'386.28		8'000.00		5'644.46	
662.314.01	Manutenzione magazzino	1'554.30		500.00		372.55	
662.314.02	Manut. strade, posteggi e piazze	40'583.29		40'000.00		43'627.69	
662.314.03	Manutenzione segnaletica e semafori	14'963.25		20'000.00		28'347.45	
662.314.04	Servizio calla neve e antighiaccio	24'070.10		27'000.00		32'288.00	
662.314.07	Pulizia strade			10'000.00			
662.315.01	Manut. macchine, veicoli, attrezzi	14'109.65		10'000.00		9'725.60	
662.316.03	Affitto autoriemessa			900.00			
662.317.01	Rappresentanze e trasferte			500.00			
662.318.01	Assicurazione e tasse veicoli			5'000.00			
662.318.07	Studio progetti e consulenze			20'000.00			
662.319.01	Risarcimenti per danni			39.40			
662.382.01	Riversamento contributi sostitutivi per posteggi			6'000.00			
	RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.423.01	Affitti diversi/tasse posteggio	5'770.00				9'600.00
662.430.01	Contributi sostitutivi per posteggi	6'000.00				15'335.70
662.436.01	Rimborsi per danni	212.35				
662.436.02	Rimborso per prestazioni varie			1'000.00		
662.436.03	Ricupero ind.perdita di guadagno					
662.436.04	Ricuperi infortuni e malattia	681.60				1'308.80
	<i>Totali ricavi correnti</i>					
	<i>Totali spese correnti</i>					
	Saldo	524'831.57	12'663.95	520'200.00	9'000.00	26'244.50
	512'167.62					491'107.80
665	Traffico regionale					
	SPESE CORRENTI					
	Abbonamenti Arcobaleno - ozono					
	Contr. mezzi pubblici per giovani/AVS/AI	18'256.10				
				2'000.00		1'738.00
				20'000.00		21'522.30
	<i>Totali ricavi correnti</i>					
	<i>Totali spese correnti</i>					
	Saldo	18'256.10	18'256.10	22'000.00	22'000.00	23'260.30
669	Altro traffico					
	SPESE CORRENTI					
	Comm.intercom.trasporti Luganese	2'915.40				
	Part.trasporti pubblici regionali	97'650.00				
	Part.trasporti pubblici locali	101'478.65				
	Comunità tariffale Ticino-Moesano	40'000.00				
	Contributo AG Flexi	13'300.00				
				12'900.00		12'923.95
	RICAVI CORRENTI					
	Ricupero AG Flexi	11'040.00				
669.436.09						10'990.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
		11'040.00		11'500.00		10'990.00	
		255'344.05		288'400.00		248'259.90	
		244'304.05		276'900.00		237'269.90	

*Totali ricavi correnti
Totali spese correnti
Saldo*

GESTIONE CORRENTE**CONSUNTIVO****2016****Consuntivo 2015**

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 AMBIENTE E TERRITORIO						
770 Approvvigionamento idrico						
SPESE CORRENTI						
Acquisto contatori	832.15		3'000.00		741.95	
Energia elettrica	951.10		500.00		223.05	
Manutenzione rete di distribuzione	21'070.11		20'000.00		53'713.10	
Manutenzione impianti	13'412.10		1'500.00		10'782.00	
Premi per assicurazioni	5'303.40		8'000.00		5'309.00	
Gestione qualità acquedotto	1'360.80		1'000.00		324.00	
Acquisto acqua potabile	142'304.80		145'000.00		150'597.50	
Perdite	0.10		0.10		1.50	
Ammortamenti ordinari	79'230.00		80'045.00		96'952.25	
RICAVI CORRENTI						
Tassa base			116'205.95		106'984.15	
Tassa di consumo			173'134.25		188'899.10	
Noleggio contatori			12'234.05		12'878.35	
Tassa di allacciamento			47'752.20			
Tassa per allacciamenti provvisori			1'848.15		629.35	
Rimborsi da assicurazioni			1'500.00		31'357.50	
Totali ricavi correnti	264'464.56		352'674.60		311'000.00	
Totali spese correnti	88'210.04					
Saldo					318'644.35	
					22'104.10	
771 Protezione delle acque						
SPESE CORRENTI						
Manut. e riparaz. fognature	9'429.15		15'000.00		8'650.40	
Cons.dep.Lugano e dintorni	182'279.60		210'000.00		197'428.40	
Vers. a fondo manut. straord.	49'624.80		25'000.00		55'828.25	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016			Preventivo 2016			Consuntivo 2015		
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	
RICAVI CORRENTI									
771.434.01	Tasse allacciamento fognatura				5'000.00				
771.434.02	Tasse d'uso fognatura				245'000.00				
771.480.01	Prel. da fondo manut. straord.								261'907.05
	<i>Total ricavi correnti</i>	241'333.55							261'907.05
	<i>Total spese correnti</i>		241'333.55						
	Saldo		250'000.00						
772	Raccolta ed eliminazione rifiuti								
	SPESE CORRENTE								
772.311.01	Acquisto e manut. contenitori	6'953.80			5'000.00				13'941.58
772.318.01	Raccolta rifiuti urbani	822'714.60			80'000.00				80'624.20
772.318.02	Raccolta rifiuti vegetali	18'144.00			17'000.00				18'144.00
772.318.03	Raccolta ed eliminazione altri rifiuti	27'293.10			60'000.00				24'673.55
772.351.01	Eliminazione rifiuti urbani ACR	130'716.65			130'000.00				135'480.47
772.352.01	Spese gest. Piazza Compostaggio	26'385.00			23'000.00				23'000.00
	<i>Total ricavi correnti</i>	165'848.75							
	<i>Total spese correnti</i>	6'219.60							
	Saldo	50'412.05							
	RICAVI CORRENTI								
772.434.01	Tasse spazzature	160'000.00							164'694.80
772.435.01	Proventi da riciclo rifiuti	8'000.00							6'199.75
772.436.01	Ricupero racc.rif.urbani grossi utenti	65'000.00							66'506.75
	<i>Total ricavi correnti</i>	222'480.40							
	<i>Total spese correnti</i>	315'000.00							
	Saldo	69726.75							
774	Cimitero								
	SPESE CORRENTE								

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
774.314.05	Manutenzione cimitero			5'000.00		3'551.67	
774.318.01	Tumulazioni nel campo comune			2'500.00		864.00	
RICAVI CORRENTI							
774.434.01	Tasse cimitero		2'750.00		12'000.00		12'970.00
	<i>Total ricavi correnti</i>	2750.00		12'000.00		12'970.00	
	<i>Total spese correnti</i>	4'264.60		7'500.00		4'415.67	
	Saldo			4'500.00		8'554.33	
775	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
775.318.13	Cons.manut.arginature Basso Vedeggio	2'982.61		5'000.00		6'602.46	
775.318.14	Cons.Valle del Cassarate	10'146.00		12'000.00		11'724.51	
775.318.15	Cons.sistemazione fiume Vedeggio			2'000.00			
	<i>Total ricavi correnti</i>						
	<i>Total spese correnti</i>						
	Saldo						
	778	Protezione dell'ambiente					
	SPESE CORRENTI						
778.318.01	Controlli impianti combustione	920.00		500.00		21'240.00	
778.318.02	SvizzeraEnergia tassa sociale	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
778.351.03	Controlli qualità acque Laghetto Muzzano			15'000.00			
778.365.01	Città Energia provvedimenti/BilEco	20'913.10		13'000.00		1'500.00	
778.366.01	Sussidio biciclette elettriche	2'000.00		2'000.00			
	<i>RICAVI CORRENTI</i>						
	Tasse controlli impianti combustione						
778.434.03						500.00	
							21'240.00

		GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
778.461.01	Sussidio cantonale PECO		10'456.00				
	<i>Total ricavi correnti</i>	25'133.10	11'376.00	31'800.00	500.00	24'040.00	21'240.00
	<i>Total spese correnti</i>		13'757.10				
	<i>Saldo</i>				31'300.00		2'800.00
779	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
	Consulenza in materia di pianificazione	6'048.00		10'000.00		16'449.80	
	Aggiornamento dati del territorio	55'359.00		25'000.00		19'774.80	
	Ente reg. per lo sviluppo del Luganese	5'844.00		8'000.00		7'472.00	
	<i>Total ricavi correnti</i>	67'251.00		43'000.00		43'696.60	
	<i>Total spese correnti</i>		67'251.00				
	<i>Saldo</i>				43'000.00		43'696.60

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8 ECONOMIA PUBBLICA							
880 Agricoltura							
880.314.06 SPESE CORRENTI							
Manutenzione vigneto		50.00		5'000.00		1'714.95	
Spese vinificaz. e acquisto vino		15'212.25		35'000.00		26'834.60	
Contributo al Macello Ticino		1'243.00		1'250.00		1'243.00	
880.427.01 RICAVI CORRENTI							
Affitto vigneto		350.00		35'000.00		30'580.80	
Vendita uva, vino e grappa		15'106.00				1254.00	
Ricupero servizi diversi		10'74.00					
<i>Totali ricavi correnti</i>		<i>16'530.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>31'834.80</i>	
<i>Totali spese correnti</i>		<i>16'505.25</i>		<i>41'250.00</i>		<i>29'792.55</i>	
Saldo		24.75				2'042.25	
883 Turismo							
883.362.01 SPESE CORRENTI							
Contributo ET		1'443.80		1'500.00		1'486.55	
<i>Totali ricavi correnti</i>		<i>1'443.80</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'486.55</i>	
<i>Totali spese correnti</i>		<i>1'443.80</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'486.55</i>	
Saldo		0.00					
886 Energia							
886.385.01 SPESE CORRENTI							
Riversamento al FER		77'745.00		75'000.00		64'575.00	

CONSUNTIVO 2016 provvisorio

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI							
886.410.02	Tassa All uso suolo pubblico	27'848.00		28'000.00		27'848.00	
886.461.01	Partecipazione introiti FER	77745.00		75'000.00		64'575.00	
886.485.01	Prelevamenti dai FER	12457.10		12'000.00		15'000.00	
<i>Totali ricavi correnti</i>		<i>118'050.10</i>		<i>115'000.00</i>		<i>93'923.00</i>	
<i>Totali spese correnti</i>		<i>77745.00</i>		<i>75'000.00</i>		<i>64'575.00</i>	
Saldo		40'305.10		40'000.00		29'348.00	

GESTIONE CORRENTE**CONSUNTIVO****2016****Consuntivo 2015**

	Spese	Ricavi	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
			Spese	Ricavi	Ricavi	Spese	Ricavi	Ricavi
9 FINANZE E IMPOSTE								
990 Imposte								
990.330.01 SPESE CORRENTI Perdite su imposte	49070.75		40'000.00		9'601.10			
990.400.01 RICAVI CORRENTI Imposte PF		5'700'000.00						
990.400.04 Soprvvenienze 2009 e retro PG		176'535.30						
990.400.05 Soprvvenienze 2010 e retro PG		215'843.05						
990.400.06 Soprvvenienze 2011 PG		489'544.85						
990.400.07 Soprvvenienze 2012 PG								
990.400.08 Soprvvenienze 2013 PG								
990.400.09 Soprvvenienze 2014 PG								
990.400.10 Soprvvenienze 2015 PG								
990.400.21 Imposte alla fonte		198'716.35						
990.401.01 Imposte PG		260'000.00						
990.401.04 Soprvvenienze 2009 e retro PG			400'000.00					
990.401.05 Soprvvenienze 2010 e retro PG				499'461.39				
990.401.06 Soprvvenienze 2011 PG				196'000.00				
990.401.07 Soprvvenienze 2012 PG					2'468.60			
990.401.08 Soprvvenienze 2013 PG						552.15		
990.401.09 Soprvvenienze 2014 PG							2'468.60	
990.401.10 Soprvvenienze 2015 PG								1'216.45
990.402.01 Imposte immobiliari								
990.402.04 Soprvvenienze 2009 e retro imposta immobiliari								
990.402.05 Soprvvenienze 2010 e retro imposta immobiliari								
990.402.06 Soprvvenienze 2011 imposta immobiliari								
990.402.07 Soprvvenienze 2012 imposta immobiliari								
990.402.08 Soprvvenienze 2013 imposta immobiliari								
990.402.09 Soprvvenienze 2014 imposta immobiliari								
990.402.10 Soprvvenienze 2015 imposta immobiliari								
990.403.01 Imposte speciali (lotterie, LPP, ...)								
							42714.65	
								25'000.00

		GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
				49'070.75	7'426'929.95	40'000.00	550'000.00	9'601.10	6'711'910.24
				7'377'859.20		510'000.00		6'702'309.14	
992	Compensazione finanziaria								
	SPESE CORRENTI								
	Contr. fondo di perequazione								
	Contr. fondo livellamento								
	Totali ricavi correnti								
	Totali spese correnti								
	Saldo								
993	Partecipazioni diverse								
	RICAVI CORRENTI								
	Ridistribuzione tassa sul CO2								
	Part.imp.successione e donazione								
	Part. imp. immob. cant. pers.giuridiche								
	Part. tasse rilascio di patentì								
	Prov. trattenuta imposta alla fonte								
	Part.imp.sugli utili immob.								
	Totali ricavi correnti								
	Totali spese correnti								
	Saldo								
994	Gestione sostanza e debiti								

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTE						
994.318.01	1'273.30		1'500.00		1'274.40	
994.319.01	80.75		100.00		84.70	
994.320.01			500.00		515.79	
994.321.01			2'800.00		2'749.80	
994.321.02	226.47		3'200.00		1'600.00	
994.322.00	2'714.35				2'400.00	
994.322.01					1'313.90	
994.322.02	3'200.00		2'750.00		1'436.10	
994.322.03	2'750.00		8'750.00		2'552.10	
994.322.04	8'750.00				6'729.00	
994.322.05					4'410.97	
994.322.06					160.42	
994.322.07	3'850.00		4'550.00		1'000.65	
994.322.08	1'032.60		1'050.00		12'438.85	
994.322.09	10'133.30		20'000.00			
RICAVI CORRENTE						
994.420.01	343.51		100.00		92.54	
994.421.01	48'551.85		20'000.00		21'081.65	
994.421.05	53.20		35.00		53.20	
994.424.00					3058.00	
994.424.01	149'705.35		149'700.00			
<i>Totali ricavi correnti</i>	<i>198'653.91</i>		<i>169'835.00</i>		<i>24'285.39</i>	
<i>Totali spese correnti</i>	<i>34'010.77</i>		<i>45'200.00</i>		<i>38'666.68</i>	
<i>Saldo</i>	<i>164'643.14</i>		<i>124'635.00</i>		<i>14'381.29</i>	
999	Diversi					
	SPESE CORRENTE					

GESTIONE CORRENTE

		CONSUNTIVO		2016			
		Consuntivo 2016		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
999.330.00	Ammort.su beni patrimoniali						
999.331.00	Ammort.ordinari su beni amministrativi						
999.361.01	Part. finanziaria ai compiti del Cantone						
	<i>Totali ricavi correnti</i>						
	<i>Totali spese correnti</i>						
	Saldo	678'548.00	678'548.00	712'825.00	712'825.00	705'189.40	705'189.40

Allegato

4.4

Bilancio: sintesi e dettaglio

4.4 Bilancio: sintesi e dettaglio

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2016	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
ATTIVO		11'809'769.73	33'840'589.37	33'021'756.93	12'628'602.17
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		4'501'130.31	33'072'958.67	32'117'042.48	5'457'046.50
10 LIQUIDITA'		757'520.46	11'057'165.61	11'038'635.93	776'050.14
11 CREDITI		3'243'413.30	21'810'646.01	20'847'334.85	4'206'724.46
12 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI		370'954.00	83'294.65	83'294.65	370'954.00
13 TRANSITORI ATTIVI		129'242.55	121'852.40	147'777.05	103'317.90
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		7'308'639.42	767'630.70	904'714.45	7'171'555.67
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		6'501'670.07	507'155.70	792'713.95	6'216'111.82
15 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI		725'338.65	241'098.50	67'008.50	899'428.65
16 ALTRE USCITE ATTIVATE		816'30.70	19'376.50	44'992.00	56'015.20
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>					
53 18 ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI					
<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>					
19 ECCEDENZA PASSIVA					
PASSIVO		11'809'769.73	11'673'499.37	10'854'666.93	12'628'602.17
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		6'114'162.46	10'886'630.56	10'581'216.54	6'419'576.48
20 IMPEGNI CORRENTI		1'324'479.31	10'448'474.46	10'287'194.49	1'485'759.28
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE		4'500'000.00	41'026.30	1'1032.60	4'500'000.00
23 DEBITI PER GESTIONI SPECIALI		248'656.85	427'123.50	294'022.05	52'058.90
25 TRANSITORI PASSIVI					381'758.30
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		1'192'782.50	133'369.80	208'505.00	1'117'647.30
28 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI		1'192'782.50	133'369.80	208'505.00	1'117'647.30
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		4'502'824.77	653'499.01	64'945.39	5'091'378.39
29 CAPITALE PROPRIO		4'502'824.77	653'499.01	64'945.39	5'091'378.39

	Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
ATTIVO			
BENI PATRIMONIALI			
10			
LIQUIDITA'			
100.00	11'809'769.73	33'840'589.37	33'021'756.93
4'501'130.31	33'072'958.67	32'117'042.48	
757'520.46	11'057'165.61	11'038'635.93	776'050.14
Cassa	2'171.30	21'899.20	21'566.95
Conto corrente postale	504'030.08	9'550'276.10	9'420'868.79
Conto e-Deposito	411.75	999'806.80	999'900.00
c/c Banca dello Stato	1'1772.44	1.21	68.82
c/c Cornèr Banca	239'087.79	484'178.35	596'200.97
c/c Banca Raiffeisen	47.10	1'003.95	30.40
3'243'413.30	21'810'646.01	20'847'334.85	4'206'724.46
21'925.00	21'925.00	21'925.00	
5'198.15	42'714.65	20'939.75	26'973.05
c/c AAE	-2'810.90	633'251.05	630'440.15
Debitori imposte speciali	-79'760.30	290'628.55	311'029.20
Debitori imposte 2010 e retro	-167'081.85	71'0191.65	-100'160.95
Debitori imposte 2011 e retro	387'591.95	2'229'369.70	234'440.35
Debitori imposte 2012	1'211'031.95	4'435'685.85	94'073.80
Debitori imposte 2013	1'733'287.16	5'080'960.95	565'756.85
Debitori imposte 2014	6'233'199.10	6'579'215.80	1'387'270.46
Debitori imposte 2015	6'242'873.00	4'411'778.70	1'831'094.30
Debitori imposte 2016	225.00	225.00	-225.00
Rimborsi da enti pubblici	135.00	34'559.74	34'559.74
Contributi da enti pubblici	2'700.00	7'605.10	7'605.10
Imp. preventiva da ricuperare	3.54	120.22	123.76
Debitori per interessi di mora	22'952.20	56'901.95	20'367.80
Debitori per tasse rifiuti	35'877.05	23'265.87	26'591.70
Debitori per tasse agg.mis.cat.	81.00	3'138.95	3'219.95
Debitori per tasse fognatura	66'276.15	248'888.60	249'402.75
Debitori per tassa soggiornanti	20'500.00	20'500.00	
Debitori per servizi di polizia	6'890.00	705.00	7'595.00
Deb. tassa controllo impianto combust.	2'825.00	19'725.00	19'400.00
Debitori per tasse di refezione S.I.	100.00	750.00	600.00
Debitori tassa di abitabilità	15.09	25.00	3'150.00

	Sostanza iniziale 01.01.2016	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
115.10	Debitori per tasse diverse			
115.11	Debitori contributi di miglioria			
115.12	Debitori tassa utilizzo scopatrice			
115.13	Tassa sui cani			
115.14	Debitori per vino e grappa			
115.15	Trattamento uva contro la flavescenza dorata			
115.21	Tassa base AP			
115.22	Tassa consumo AP			
115.23	Tassa allacciamento AP			
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			
121.00	B.ca Raiffeisen/azione nominale			
123.00	Mappale 31			
123.01	Mq 233 del mappale 102			
55				
13	TRANSITATORI ATTIVI			
130.00	Interessi			
131.00	Tasse d'uso e affitti			
132.00	Assicurazioni			
139.00	Altri transitori			
139.01	Splash & SPA Tamaro SA buoni entrata			
139.02	Prestazioni assistenziali			
139.03	Abbonamenti AG Flexi			
139.04	"Sole per tutti" pal.amm.-scolastico			
139.05	"Sole per tutti" S.I.			
139.06	"Sole per tutti" Chiassetto			
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
14				
140.00	Terreni non edificati			
141.00	Opere del genio civile			
141.11	Canalizzazione zona Dobbie			
141.12	Canalizzazione zona Campagna			
141.13	Canalizzazione via Ponte Tresa			
141.14	Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano			

	Sostanza iniziale 01.01.2016	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
141.15	Via Gioggio: nuova canalizzazione			90'056.95
141.16	Via Paradiso: nuova canalizzazione			185'425.05
141.17	Via Righetto: nuova canalizzazione			90'24.60
141.20	AP Via Laghetto/Cremignone/Cortivallo/ Lugano/Gemmo			47'487.00
141.21	AP Via Tami/Via Belvedere	54'987.00		90'119.20
141.22	AP Zona Campagna	101'254.20		87'477.30
141.23	AP Zona Dobbie	94'202.30		42'507.55
141.24	AP Zona Moncuccetto	45'777.55		98'656.80
141.25	AP Zona Trebbia	107'441.80		8'785.00
141.26	AP Via P.te Tresa compl.anello condotte	14'156.70		1'225.00
141.27	AP Via P.te Tresa zona S. Anna	242'838.65		129'317.70
141.28	AP Via Muzzano rifacimento acquedotto	144'063.40		235'898.65
141.29	AP Zona Righetto nuovo tratto acquedotto	182'953.90		133'773.40
141.30	AP Via Paradiso risanamento impianti	54'461.85		4'575.00
56141.31	AP Zona Gemmo spostamento condotta	28'861.85		1'470.00
6141.32	AP Via Collina d'Oro sostituzione tronco	63'782.50		780.00
141.33	AP Piazzetta Cremignone sostituzione condotta	139'705.70		1'680.00
141.34	AP Via Gioggio: nuova condotta	69'362.90		3'495.00
141.35	AP Via Castelletto: nuova condotta ad alta pressione	64'498.70		1'735.00
141.36	AP Via Belvedere/zona via P.te Tresa: nuova condotta e chi	16'1591.70		7'451.45
141.37	Via Paradiso: nuova condotta	55'186.60		16'1591.70
141.38	Via Righetto: nuova condotta	32'481.45		53'806.60
143.00	Costruzioni edili	6'863.80		32'481.45
143.20	AP Serbatoio	4'4482.30		6'863.80
143.21	AP Manut. e rinnovo serbatoio	1'945'026.42		1'668'160.82
143.22	Eliminazione bacino idrico Castelletto	114'753.55		91'539.65
145.00	Boschi	57'413.80		23'213.90
146.00	Mobili, macchine, attrezzature	116'394.70		54'313.80
149.00	Altri investimenti	7'337.92		79'794.70
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'694.30		1'694.30
162.00	Contributi per investimenti	725'338.65		1'694.30
162.11	CDALED: ristrutt.trattamento fanghi	241'098.50		54'313.80
162.12	CDALED: ammod.staz.soll.P.zza Indipendenza	586'469.80		170'466.40
17	ALTRÉ USCITE ATTIVATE	122'214.90		35'673.95
		16'653.95		56'015.20
		81'630.70		44'992.00
		19'376.50		

		Sostanza iniziale 01.01.2016	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
171.00	Uscite per pianificazioni	81'630.70	19'376.50	44'992.00
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>			56'015.20
18	ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI			
180.00	Acc.per manut.straord.canalizz.			
182.00	Contributi sost. per posteggi			
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>			
19	ECCEDENZA PASSIVA			
191.00	Disavanzo d'esercizio anno gest.			

	Sostanza iniziale 01.01.2016	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
PASSIVO				
CAPITALE DI TERZI /				
20	IMPEGNI CORRENTI			
200.00	Creditori per imposte	1'324'479.31	11'673'499.37	10'854'666.93
200.01	Creditori diversi	21'402.70	10'886'630.56	10'581'216.54
200.02	Creditori per interessi	327'267.66	10'448'474.46	10'287'194.49
200.03	Contributi AVS/AI/IPG/AD	93.10	408'130.65	386'014.15
200.04	Contributi fondo previdenza	24'177.00	6'330'820.12	6'290'795.63
200.05	Contributi cassa pensione doc.	-32'914.20	10'245.50	10'245.50
200.06	Contributi ass. infortuni doc.	1'294.10	282'573.55	323'746.50
200.07	Contributi ass. malattia/infort.	1'418.30	205'801.40	172'887.20
200.08	Trattenute imposte alla fonte		143'916.60	143'178.60
201.00	Depositi di garanzia		7'800.30	7'794.10
203.00	Indennizzi a enti pubblici		42'687.50	45'847.50
204.00	Contributi propri		677.25	677.25
205.00	Contributi da versare	219'969.67	254'055.39	219'969.67
206.00	c/c Comune - Stato	13'725.00	18'214.90	30'789.90
206.01	c/c AAE	484'682.33	2'574'016.40	2'537'442.89
209.00	Creditori IVA prot. acque	263'363.65	155'176.40	103'447.10
209.01	Creditori IVA elim. rifiuti		7'217.75	7'217.75
209.02	Creditori IVA AAP		6'786.90	6'786.90
			353.85	353.85
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE			
221.01	Prestito Cornèr B.ca/2015-2018/0.55%	4'500'000.00	500'000.00	500'000.00
221.02	PostFinance/2015-2021/0.35%	2'500'000.00	800'000.00	2'500'000.00
221.05	Prestito Cornèr B.ca/2015-2018/0.4%	700'000.00	700'000.00	800'000.00
221.06	Prestito Cornèr B.ca/2015-2018/0.4%			700'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI			
233.00	Fondo "Pro asilo comunale"	41'026.30	11'032.60	52'058.90
233.03	Lascito Motta Sira (opera d'arte)	34'468.20	861.70	35'329.90
233.04	Fondo "Pro biblioteca comunale"	6'558.10	163.95	6'722.05
			10'006.95	10'006.95

	Sostanza iniziale 01.01.2016	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
25	TRANSITATORI PASSIVI			
250.00	Interessi	248'656.85	427'123.50	381'758.30
251.00	Locazioni,affitti e dir.superf.	2'552.10	2'552.10	2'552.10
252.00	Assicurazioni		720.00	720.00
259.00	Altri transitatori passivi	245'954.75	378'411.20	378'411.20
259.01	Partita di giro		34'640.20	34'640.20
259.02	Prestazioni assistenziali			
259.03	Abbonamenti AG Flexi			
259.04	Tassa sui cani	150.00	10'800.00	10'875.00
				75.00
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>			
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI			
280.00	Acc.manut.straord.canalizzazioni	1'192'782.50	133'369.80	1'117'647.30
282.00	Contributi sost. per posteggi	1'062'022.50	49'624.80	1'111'647.30
285.01	FER	130'760.00	6'000.00	6'000.00
			77'745.00	208'505.00
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>			
29	CAPITALE PROPRIO			
290.00	Avanzi d'esercizio accumulati	4'502'824.77	653'499.01	5'091'378.39
291.00	Avanzo d'esercizio anno corrente	4'567'770.16 -64'945.39	653'499.01	5'091'378.39

Sostanza iniziale 01.01.2016	aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2016
			12'628'602.17
			12'628'602.17
TOTALE ATTIVO			
TOTALE PASSIVO			

Allegato

4.5

Tabelle degli ammortamenti

4.5 Tabelle degli ammortamenti

Tabella ammortamenti

RIEPILOGO					
Elementi della sostanza	Valore a bilancio al 1. gennaio	Ammortamenti ordinari	Ammortamenti supplementari	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti
Sostanza ammortizzabile (art. 158 cpv. 2 LOC - 12 Rgfc)	4'852'642.12	495'000.00	0.00	441'070.45	196'639.30
Canalizzazioni (art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc)	716'116.45	321'50.00	0.00	274'271.55	7508.50
Acquedotto (art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc)	1'739'880.85	79'230.00	0.00	46'796.70	88'694.65
Beni patrimoniali (art. 158 cpv. 4 LOC)	370'954.00	0.00	0.00	83'294.65	83'294.65
Totale complessivo ammortamenti					606'380.00

01 Sostanza ammortizzabile art. 158 cpv. 1 e 2 LOC - 12 Rgfc soggetta ad ammortamento sul valore residuo (ammortamento decrescente)					
Beni amministrativi	Valore a bilancio al 1. gennaio	Ammortamenti ordinari	Ammortamenti supplementari	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti
140.00 Terreni non edificati	212'766.50	5	11'600.00	0.00	0.00
141.00 Opere del genio civile	184'5602.28	11	212'062.08	0.00	214'690.85
143.00 Costruzioni edili	194'5026.42	6	125'300.00	0.00	44'482.30
145.00 Boschì	57'413.80	5	3'100.00	0.00	0.00
146.00 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature, ecc.	116'394.70	31	36'600.00	0.00	0.00
149.00 Altri investimenti	7'337.92	100	7'337.92	0.00	1'694.30
162.00 Contributi per investimenti	58'6469.80	10	59'500.00	0.00	166'318.50
171.00 Altre spese d'investimento attivate	81'630.70	48	39'500.00	0.00	13'884.50
Totali	4'852'642.12		495'000.00	0.00	441'070.45
Tasso di ammortamento medio art. 158 cpv. 2 LOC (min. 10%)				196'639.30	4'602'073.27
					10.2%
					Tassi min/max art. 12

Tabella ammortamenti

Infrastrutture art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc (canalizzazioni) soggette ad ammortamento sul valore iniziale (ammortamento lineare)

Numeri conto	Opera	Valore iniziale (invest. Netto)	Valore a bilancio al 1. gennaio	Tasso	Importo ammort.	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore a bilancio al 31 dicembre	Tassi min/max art. 13 Rgfc
121.00	Banca Raiffeisen/azione nominale	200.00	200.00					200.00	
123.00	Mappale 31	37'0754.00	37'0754.00					37'0754.00	
123.01	Mq 233 del mappale 102								
141.11	Canalizzazione zona Dobbie	418'842.20	135'202.75	3.5%	14'650.00		83'294.65	83'294.65	2.5-3.5%
141.12	Canalizzazione zona Campagna	291'124.15	57'484.70	3.5%	10'200.00			47'284.70	2.5-3.5%
141.13	Canalizzazione via Ponte Tresa	208'995.05	165'895.05	3.5%	7'300.00			158'595.05	2.5-3.5%
141.14	Pot.sist evac.acque bacino Lagh Muzzano (in costr.)		133'650.05	3.5%				133'650.05	2.5-3.5%
141.15	Canalizzazione via Giorgio (in costr.)		85'015.05					90'056.95	2.5-3.5%
141.16	Canalizzazione via Paradiso (in costr.)							185'425.05	2.5-3.5%
141.17	Canalizzazione via Righetto (in costr.)							9'024.60	2.5-3.5%
162.11	CDALED ristr.imp.trattamento fanghi (in costr.)		122'214.90	5.0%				170'466.40	3-5%
162.12	CDALED staz. pomp. P. Indipendenza (in costr.)		16'653.95	5.0%				35'673.95	3-5%
	Totali		1'289'915.40	1'087'070.45		32'150.00	357'566.20	90'803.15	1'321'683.50

Infrastrutture art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc (acquedotto) soggette ad ammortamento sul valore iniziale (ammortamento lineare)

Numeri conto	Opera	Valore iniziale (invest. Netto)	Valore a bilancio al 1. gennaio	Tasso	Importo ammort.	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Valore a bilancio al 31 dicembre	Tassi min/max art. 27 Rgfc
141.20	Via Laghetto/Cremignone/Cortivallo/Lugano/Gemmo	150'000.00	54'987.00	5.0%	7'500.00			47'487.00	3-5%
141.21	Via Tami/Via Belvedere	222'664.20	101'254.20	5.0%	11'135.00			90'119.20	3-5%
141.22	Zona Campagna	134'552.30	94'202.30	5.0%	6'725.00			87'477.30	3-5%
141.23	Zona Dobbie	65'397.55	45'777.55	5.0%	3'270.00			42'507.55	3-5%
141.24	Zona Monucchetto	175'751.80	107'441.80	5.0%	8'785.00			98'656.80	3-5%
141.25	Zona Trebbia	24'506.70	14'156.70	5.0%	1'225.00			12'931.70	3-5%
141.26	Via Ponte Tresa compl. anello	277'538.65	242'838.65	2.5%	6'940.00			23'589.65	2.5%
141.27	Via Ponte Tresa zona S. Anna	205'803.40	144'063.40	5.0%	10'290.00			13'377.340	3-5%
141.28	Via Muzzano	182'953.90	182'953.90	2.5%	4'575.00			178'378.90	2.5%
141.29	Zona Righetto: nuovo tratto acquedotto	58'871.85	54'461.85	2.5%	1'470.00			52'991.85	2.5%
141.30	Via Paradiso: risanamento impianti	31'201.85	28'861.85	2.5%	780.00			28'081.85	2.5%
141.31	Zona Gemmo sposi. Condotta	67'142.50	63'782.50	2.5%	1'680.00			62'102.50	2.5%
141.32	Via Collina d'Oro sost. Condotta	139'705.70	139'705.70	2.5%	3'495.00			136'210.70	2.5%
141.33	Piazzetta Cremignone sost. Condotta	69'362.90	69'362.90	2.5%	17'35.00			67'627.90	2.5%
141.34	Via Cora Carloni nuova condotta	64'498.70	64'498.70	2.5%	0.00			71'950.15	2.5%
141.35	Via Castelletto nuova condotta alta pressione	161'591.70	161'591.70	2.5%	0.00			156'191.70	2.5%
141.36	Via Belvedere/zona Via P. Tresa nuovo anello	55'186.60	55'186.60	2.5%	1'380.00			53'806.60	2.5%
141.37	Via Paradiso: nuova condotta (in costruzione)				0.00			32'481.45	2.5%
141.38	Via Righetto: risanamento sottostruzione (in costr.)				0.00			6'863.80	2.5%
143.21	Serbatoio	164'978.55	114'753.55	5.0%	8'245.00			23'213.90	5%
	Totali		2'025'618.45	1'739'880.85		79'230.00	46'796.70	88'694.65	1'618'752.90

Allegato

4.6

Analisi finanziaria

4.6 ANALISI FINANZIARIA (Art. 21 cpv. 2 cfr. 15 Rgfc)

Grado di autofinanziamento:

Autofinanziamento "cash flow"	1'194'934
Investimenti netti	469'296
Grado di autofinanz.	254.6%

Scala di valutazione

(criteri indicativi)

< 50% debole

50%-70% medio

> 70% buono

Capacità di autofinanziamento:

Autofinanziamento "cash flow"	1'194'934
Ricavi correnti	9'147'527
Capacità di autofinanz.	13.1%

< 4% debole

4%-10% medio

> 10% buono

Quota degli interessi:

Interessi finanziari netti	-165'997
Ricavi correnti	9'147'527
Quota degli interessi	-1.8%

> 8% insostenibile

5%-8% alto

2%-5% sostenibile

< 2% debole

Quota degli oneri finanziari:

Oneri finanziari (int. + amm. ordinari)	440'383
Ricavi correnti	9'147'527
Quota degli oneri fin.	4.8%

> 25% insostenibile

15%-25% alto

5%-15% sopportabile

< 5% debole

Indebitamento pro-capite:

Debito pubblico (161 LOC)	2'077'177
Popolazione residente 2015 (SEL)*	1'953
Debito pubblico pro capite	1'064

< 2'000 debole

2'000 - 4'000 medio

4'000 - 6'000 elevato

> 6'000 eccessivo

Quota di capitale proprio:

Capitale proprio	5'091'378
Totali dei passivi	12'625'602
Quota di capitale proprio	40.3%

< 10% debole

10%-20% medio

20%-40% elevato

> 40% eccessiva

* NOTA: Conformemente all'art. 7 cpv. 1 del Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale del 3 dicembre 2002, a partire dall'anno 2011 la popolazione utilizzata per l'applicazione della Legge sulla perequazione intercomunale del 25 giugno 2002 è la popolazione residente permanente al 31 dicembre. Dal 2011 non è più possibile calcolare la popolazione finanziaria.

Allegato

4.7

Conto dei flussi di capitale

4.7 CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

Liquidità al 1. gennaio 2016	757'520
<i>Origine dei mezzi</i>	
Avanzo d'esercizio	588'554
Ammortamenti amministrativi	<u>606'380</u>
Mezzi originati dall'autofinanziamento	1'194'934
Diminuzione crediti	0
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0
Diminuzione transitori attivi	<u>25'925</u>
Mezzi originati da riduzione di beni patrimoniali	25'925
Aumento impegni correnti	161'280
Aumento debiti a medio/lungo termine	0
Aumento debiti gestioni speciali	11'033
Aumento transitori passivi	<u>133'101</u>
Aumento finanziamenti speciali	0
Mezzi originati dall'aumento dei capitale di terzi	305'414
Mezzi affluiti quali entrate per investimenti	<u>292'842</u>
Totale origine dei mezzi	2'576'635
<i>Impiego dei mezzi</i>	
Aumento dei crediti	963'311
Aumento transitori attivi	<u>0</u>
Mezzi impiegati per aumento di beni patrimoniali	963'311
Diminuzione impegni correnti	0
Diminuzione debiti gestioni speciali	0
Diminuzione transitori passivi	0
Diminuzione finanziamenti speciali	<u>75'135</u>
Mezzi impiegati per riduzione capitale terzi	75'135
Mezzi impiegati quali uscite per investimenti	<u>762'139</u>
Totale impiego dei mezzi	<u>1'800'585</u>
Liquidità al 31 dicembre 2016	<u>776'050</u>
Aumento/diminuzione mezzi liquidi	18'530

Allegato

4.8

Situazione debiti

4.8 Situazione debiti

**ANNESSO AL CONTO PATRIMONIALE
SITUAZIONE DEI DEBITI AL 31.12.2016**

NOME DEL CREDITORE, TIPO, DATA E N.O DEL DEBITO	SCADENZA	TASSO D'INTERESSE %	MATURAZIONE INTERESSI	SITUAZIONE AL 01.01.2016	VARIAZIONE NEL 2016	SITUAZIONE AL 31.12.2016
Cornèr Banca S.A. 23.06.2015/15 no. 229160/08	22.06.2018	0.55	31.03/30.06. 30.09/31.12.	500'000.00		500'000.00
Cornèr Banca S.A. 31.03.2015 no. 229160/09	30.03.2018	0.40	31.03/30.06. 30.09/31.12.	800'000.00		800'000.00
PostFinance SA, prestito 16.09.2015 PF.004215	16.09.2021	0.35	16.09.	2'500'000.00		2'500'000.00
Cornèr Banca S.A. 15.12.2015/229160/07	17.12.2018	0.55	31.03/30.06. 30.09/31.12.	700'000.00		700'000.00
				Total	4'500'000.00	0.00
						4'500'000.00

Allegato

4.9

Controllo crediti e commento sintetico

4.9 Controllo crediti e commento sintetico

Controllo dei crediti

Consuntivo 2016

Risoluzione credito Data	Credito lordo	Denominazione	Mess. mun. (ris.mun.) No./anno	Uscite totali accumulate	Residuo (+) Sorpasso (-)	Controllo dei crediti		Uscite nette accumulate	Previsione spesa futura
						Entrate totali accumulate	Entrate totali accumulate		
12.09.2016*	32'000	Messa in sicurezza magazzino provvisorio	RM316/16	31'926.70	73.30			31'926.70	chiuso
22.09.2014*	50'000	Studi deflusso acque asse Gemmo/Laghetto	RM80/14	38'470.70	11'529.30			38'470.70	12'000
20.02.2013	380'000	Ripristino 3a sezione Sinf	1085-F/12	16'655.00	363'345.00			16'655.00	363'000
18.12.2012	120'000	Restauro Cappella Cremonone	1123/12	82'620.57	37'379.43			82'620.57	chiuso
21.09.2016*	10'500	Sostituzione mobile magazzino palestra SE	RM334/16	0.00	10'500.00			0.00	10'500
21.07.2015*	55'000	Risan. muro di sostegno campetto da basket	RM005/15	47'661.75	7'338.25			47'661.75	chiuso
09.12.2016	12'600	Rinnovo e posa box prefabbricato parco sportivo	RM002/17	12'555.60	44.40			12'555.60	chiuso
15.12.2009	11'90'000	Via Muzzano: sistemazione	1051/09	1'128'612.40	61'387.60			1'128'612.40	60'000
20.02.2015	220'000	Via Carloni (ex Giuggio) pavimentazione	1149/14	13'1619.60	88'380.40			13'1619.60	85'000
20.02.2015	105'000	Via Carloni (ex Giuggio) canalizzazione	1149/14	90'056.95	14'943.05			90'056.95	15'000
20.02.2015	75'000	Via Carloni (ex Giuggio) condotta AP	1149/14	71'950.15	3'049.85			71'950.15	3'000
13.10.2015	320'000	Risanamento illuminazione pubblica (IP)	1177/15	0.00	320'000.00			0.00	320'000
11.07.2016*	50'000	Riqualifica sottopassaggio via P. Tresa	RM247/16	50'477.15	-477.15			50'477.15	chiuso
13.10.2014*	50'000	Piano di mobilità scolastica	RM413/14	44'606.85	5'393.15			39'606.85	chiuso
12.09.2016*	40'000	Elaborazione progetto ristrutturazione via Tami	RM314/16	12'013.90	27'986.10			12'013.90	28'000
24.02.2015	180'000	Via Castelletto - nuova condotta AP	1151/14	17'779.70	2'208.30			15'619.70	chiuso
22.12.2015	70'000	Via Paradiso - nuova condotta AP	1186/15	32'481.45	37'518.55			32'481.45	38'000
22.12.2015	340'000	Via Paradiso - nuova canalizzazione	1186/15	185'425.05	154'574.95			185'425.05	155'000
13.12.2016	215'000	Via Righetto - nuova condotta AP	1199/16	6'863.80	208'136.20			6'863.80	208'000
13.12.2016	290'000	Via Righetto - nuova canalizzazione	1199/16	9'024.60	280'975.40			9'024.60	28'1000
12.06.2012	455'000	Potenziamento canalizzazioni bacino L.Muzz.	1111/12	133'650.05	321'349.95			133'650.05	320'000
3.10.2016*	25'000	Bonifica bacino laminazione Casarico	RM342/16	22'328.75	2'671.25			22'328.75	3'000
20.10.2010	142'000	CDALED ristrutt imp. Trattamento fanghi	1086/10	177'894.90	-35'894.90			170'386.40	5'000
12.11.2012*	46'000	CDALED rinnovo stazione sollevamento	RM451/12	35'673.95	10'326.05			35'673.95	10'000
30.03.2004	60'000	Partecipazione attuazione opere PRCPLM	963/04	11'024.50	48'975.50			11'024.50	49'000
13.12.2016	163'529	Varianti PR Casarico	1198/16	163'529.40	0.00			163'529.40	chiuso
22.09.2014*	50'000	Varianti PR protezione beni culturali locali	RM379/14	21'692.00	28'308.00			21'692.00	28'000
12.09.2016*	30'000	Varianti PR Cisterna	RM315/16	8'100.00	21'900.00			8'100.00	22'000
	280'000	Partecipazione PTI-PAL	1165/14	454'158.50	2'345'84.50			454'158.50	2'350'000
Totali	7'576'829			31'98'885.97	4'377'763.43			34'108.50	31'64'757.47

*credito stanziato dal Municipio in base alla delega di competenze di cui all'art. 29 Reg. com.

Considerazioni e breve commento al consuntivo 2016 - gestione investimenti

RM 316/16 Messa in sicurezza magazzino provvisorio

In considerazione della necessità di liberare il magazzino comunale concessoci in comodato nell'area del nuovo cantiere di Casarico abbiamo provveduto ad allestire un magazzino provvisorio nell'immobile di proprietà comunale a Cortivallo. A tale scopo sono stati necessari alcuni interventi di adattamento e messa in sicurezza. L'intervento è concluso ed il conto è chiuso.

RM 380/14 Studio del sistema di evacuazione delle acque sull'asse Gemmo / Cortivallo / Laghetto

L'esecuzione degli interventi previsti nell'ambito del MM No. 1111 del 2 maggio 2012 riguardante il potenziamento del sistema di evacuazione delle acque del bacino del laghetto di Muzzano (approvato dal Consiglio Comunale il 12 giugno 2012), nonché di quelli correlati al rifacimento della via Muzzano, hanno portato i propri frutti costituendo una valida soluzione alle annose problematiche di inondazione in caso di precipitazioni fino a una certa soglia.

Frattanto la problematica e le nostre proposte di soluzione sono al vaglio dei competenti servizi cantonali tenuto altresì conto che la questione riguarda sia il nostro PGS che quello consortile, senza tralasciare anche l'indicazione del vicino territorio di Lugano Gemmo. Il credito rimane pertanto aperto per eventuali ultimi perfezionamenti del progetto definitivo.

MM 1085-F/12 Ripristino 3a sezione SInf

In considerazione dello slittamento subito dallo sviluppo edilizio del comparto di Casarico, che ha fatto sì che il tema non fosse più prioritario e viste le previsioni della popolazione scolastica a breve termine, il Municipio ha deciso di posticipare al momento opportuno questo intervento.

I costi sin qui registrati riguardano la preparazione dei piani d'appalto conclusa nel 2012. Il 2016 non è stato interessato da esborsi.

MM 1123/12 Restauro Cappella di Cremignone

Si rinvia al MM No. 1123 – del 19 settembre 2012 “Acquisizione in proprietà per donazione della Cappella di Cremignone e stanziamento di un credito di Fr. 120'000 per il risanamento e il restauro” approvato dal Legislativo il 18 dicembre 2012.

I lavori sono conclusi ed il conto è chiuso con una rilevante minor spesa generata da interventi di restauro a miglior mercato rispetto alle previsioni e da modifiche delle tecniche d'opera nel corso dei lavori di risanamento strutturale.

RM 334/16 Sostituzione mobile magazzino palestra SE

Il ripostiglio per il magazzinaggio degli attrezzi ginnici è stato oggetto di una necessaria razionalizzazione nei primi mesi del 2017.

RM 005/15 Risanamento muro di sostegno campetto da basket – mapp. No. 80

Durante la primavera del 2015 è stata constatata un'importante fessurazione orizzontale passibile di compromettere la stabilità del manufatto che, lo si ricorda, è stato realizzato su terreno da ripiena.

Dopo le perizie ed i sondaggi del caso, eseguiti durante il 2015, nei primi mesi del 2016 si è proceduto all'esecuzione delle misure di consolidamento e messa in sicurezza necessarie.

Le opere sono concluse con la posa di rilevatori di movimento che permettono di mantenere il controllo su eventuali futuri spostamenti.

Il conto è chiuso.

RM 002/17 Rinnovo e posa box prefabbricato parco sportivo

Lo smantellamento del magazzino comunale a Casarico ha permesso il recupero del prefabbricato che, previo intervento di mascheramento estetico eseguito dal laboratorio di falegnameria della Fondazione OTAF, ha potuto essere recuperato e destinato ad ospitare il materiale di società sportive che fruiscono del parco sportivo comunale.

L'operazione è conclusa ed il conto è chiuso.

MM 1051/09 Via Muzzano: sistemazione

MM 1051/09 Via Muzzano: rifacimento tratta acquedotto

I lavori sono conclusi, sia per quanto riguarda la sovrastruttura che le sottostrutture e le opere sono state liquidate.

I preventivi di spesa sono stati sostanzialmente rispettati pur con l'esecuzione di un nuovo collettore per lo smaltimento delle acque chiare parallelo a quello consortile dall'uscita del nucleo di Cremignone fino alla riemersione della roggia a cielo aperto quasi in prossimità del laghetto (cfr. MM No. 1111 del 2 maggio 2012 Riguardante il potenziamento del sistema di evacuazione delle acque del bacino del laghetto di Muzzano approvato dal Consiglio Comunale il 12 giugno 2012).

Alcune procedure ricorsuali hanno generato un certo ritardo nella liquidazione delle indennità di esproprio e del contestuale prelievo dei contributi di miglioria. Il saldo di questi movimenti attuati nei primi mesi dell'anno corrente, non si scosta dal credito ancora complessivamente a disposizione.

MM 1149/14 Via Cora Carloni (già via Giroggio) - rifacimento pavimentazione

MM 1149/14 Via Cora Carloni (già via Giroggio) - canalizzazioni

MM 1149/14 Via Cora Carloni (già via Giroggio) - condotta acqua potabile

Le opere sono concluse da tempo. Si registra un notevole ritardo delle liquidazioni a causa di lavori correlati. La canalizzazione è pure al beneficio dei sussidi cantonali. Le opere saranno liquidate nel corso del 2017.

In base ai dati in nostro possesso i limiti di credito saranno rispettati.

MM 1177/15 Risanamento illuminazione pubblica

Si rinvia al messaggio municipale approvato dal Consiglio comunale nel corso della sessione tenutasi il 13 ottobre 2015.

Le opere, iniziate durante l'autunno dello scorso anno, sono in fase conclusiva. Le AIL, fornitrice della prestazione, non hanno esatto alcun acconto e fattureranno il prezzo dell'intera operazione dopo la fine dei lavori.

RM 247/16 Riqualifica sottopassaggio Via Ponte Tresa

Il sottopasso, decorato con un progetto realizzato in collaborazione dagli ospiti della fondazione OTAF e dagli alunni della scuola elementare, è stato interamente rinnovato e dotato di un montascale per motuseli.

I lavori sono conclusi ed il conto è chiuso.

RM 413/14 Piano di mobilità scolastica (PMS)

Nel quadro del Programma d'azione cantonale "Peso corporeo sano", pianificato dal Servizio di Promozione e Valutazione Sanitaria del DSS a partire dal 2008 e co-finanziato da Promozione Salute Svizzera, il Cantone ha dato avvio all'iniziativa "Meglio a Piedi" per la promozione della mobilità lenta e sostenibile sul percorso casa-scuola.

I Comuni che aderiscono al progetto devono adottare e realizzare un PMS finalizzato a ottimizzare i percorsi pedonali destinati specialmente ai bambini.

Gli studi sono stati eseguiti durante il 2014. Nel 2015 sono stati messi in atto sul terreno gli accorgimenti necessari all'allestimento dei "percorsi casa scuola", ed è stata attuata la campagna promozionale.

Nei primi mesi del 2016 sono stati eseguiti gli ultimi approfondimenti supplementari in relazione alla segnaletica generale.

Il conto è chiuso.

RM 314/16 Elaborazione progetto ristrutturazione via Tami

Nell'ambito dello sviluppo del PMS sono state messe in luce delle carenze strutturali per quanto riguarda la sicurezza del traffico pedonale lungo la via Tami la cui precedente ristrutturazione architettonica risale, lo ricordiamo, ai primi anni 2000.

È in corso di sviluppo il progetto per la richiesta del credito di costruzione che sarà oggetto di uno specifico messaggio municipale. I lineamenti principali che caratterizzeranno il progetto sono l'eliminazione dei cippi in cemento, la posa di paletti del tipo "Pole cone" e la sopraelevazione di diverse aree di incrocio nonché la correzione della curva d'accesso al palazzo scolastico amministrativo.

MM 1151/14 Via Castelletto, condotta AP

Le opere sono concluse da tempo.

Il conto è stato chiuso con il recupero delle quote a carico dei privati avvenuto nei primi mesi del 2016.

**MM 1186/15 Via Paradiso - nuova condotta AP e completamento anello verso via P. Tresa
MM 1186/15 Via Paradiso - nuova canalizzazione**

Le opere sono concluse e saranno liquidate durante i primi mesi del corrente anno. Saranno pure incassati i sussidi cantonali sulle opere di canalizzazione.

Dai dati attualmente in nostro possesso si può affermare che i costi saranno contenuti nei limiti del credito stanziato.

MM 1199/16 Via Righetto-nuova condotta AAP
MM 1199/16 Via Righetto-nuova canalizzazione

Si rinvia al Messaggio municipale No. 1199 approvato dal Consiglio comunale il 13 dicembre 2016.

Le opere dovrebbero prendere avvio nel corso della primavera.

MM 1111/12 Potenziamento delle canalizzazioni del bacino del laghetto di Muzzano

Durante il 2014 si è provveduto alla formazione del previsto collettore a cielo aperto che convoglia le acque meteoriche dalla parte alta della via al Laghetto direttamente verso il laghetto di Muzzano attraverso i "Prati grandi".

Rimane aperto il tema relativo all'attuazione della condotta di evacuazione separata delle acque chiare dalla parte alta di via Muzzano (cfr. § V lett. A MM. No. 1111) che consisterebbe nella posa di un nuovo ramo di evacuazione delle acque meteoriche che si diparte dalla condotta principale che scorre sotto la via Muzzano alcune decine di metri prima dell'intersezione con via ai Ronchi.

Nell'ambito dell'esecuzione dei lavori in via Muzzano sono stati preparati tutti gli allacciamenti necessari a quest'opera.

Il progetto è tuttavia stato sospeso da parte dei preposti servizi cantonali (SPAAS) in quanto non essendo previsto nel PGS non può beneficiare dell'autorizzazione cantonale. Parallelamente l'esecuzione degli altri accorgimenti previsti nel MM No. 1111 sembra aver condotto ad una soluzione soddisfacente del problema.

Per il momento il credito rimane aperto in attesa di un'eventuale modifica del PGS e di tutte le verifiche in margine all'effettiva necessità di procedere alla posa della condotta in argomento.

Si sottolinea che, essendo come detto stati preparati tutti gli allacciamenti necessari, l'opera potrà essere eseguita anche in un futuro non immediatamente prossimo senza comportare interventi sul sedime stradale.

RM 342/16 Bonifica bacino laminazione Casarico

A distanza di quasi 9 anni dalla sua messa in funzione il bacino ha assunto un carattere tendente più al biotopo e al parco naturale che a quello riguardante il suo scopo idraulico.

Queste circostanze hanno comportato un riesame della situazione ed interventi di manutenzione straordinaria (rimozione detriti, manutenzione del verde, scarifica del sottofondo, formazione di una pista per l'accesso con veicoli della manutenzione) allo scopo di riportare il bacino alla sua funzione. Il luogo dovrà innanzi tutto essere oggetto di regolare manutenzione ordinaria sulla scorta dell'esperienza sin qui acquisita.

Le opere di manutenzione straordinaria si concluderanno nel corso della primavera con la sistemazione a verde.

MM 1086/10 CDALED ristrutturazione impianto di trattamento dei fanghi

La realizzazione dell'opera consortile inizialmente prevista a partire dal 2011 ha preso effettivamente avvio solo nei primi mesi del 2014 a causa di una procedura di ricorso. Le opere sono in fase di svolgimento e si avviano alla conclusione.

RM 451/12 CDALED ristrutturazione stazione di sollevamento Piazza Indipendenza

I lavori sono attualmente in pieno svolgimento da parte del Consorzio.

MM 963/04 Partecipazione all'attuazione opere del PRCPLM

Le opere previste nel *Piano Regolatore Cantonale per la Protezione del Laghetto di Muzzano* (PRCPLM) sono iniziate e sono attuate a tappe a cura dei preposti Servizi cantonali.

MM 1198/16 Variante di piano regolatore comparto Casarico - credito suppletorio

Si rinvia al Messaggio municipale No. 1198 approvato dal consiglio comunale il 13 dicembre 2016.
Il conto è chiuso.

RM 379/14 Elaborazione variante di PR protezione beni culturali di interesse locale

All'inizio della corrente legislatura il Municipio ha riaperto il tema relativo alla variante di PR per la protezione dei beni culturali di interesse locale, ritenendo necessari ulteriori approfondimenti e l'elaborazione di un disegno di normativa più completo rispetto a quanto eseguito in precedenza.

Gli studi volti all'elaborazione di una normativa per la protezione dei beni culturali di interesse locale e, più importante, l'identificazione precisa degli stessi sulla base di schede particolari, sono tuttora in atto.

RM 315/16 Elaborazione variante di PR Cisterna

La variante, finalizzata in particolare a consentire l'insediamento di attività artistiche, creative e ricreative, ha beneficiato del vaglio della competente istanza cantonale per il necessario esame preliminare. Sono attualmente in atto i necessari affinamenti in seguito ai quali prenderà avvio la procedura prevista dalla Legge sullo sviluppo territoriale con il relativo coinvolgimento del Legislativo.

MM 1165/14 Piano dei Trasporti del Luganese – Programma di Agglomerato (PTL-PAL)

Si rinvia al MM No. 1165 del 3 novembre 2014 riguardante la partecipazione annua di ca. Fr. 135'000 dal 2014 al 2033 al finanziamento del Piano dei trasporti del Luganese (PTL) e Programma di agglomerato del Luganese (PAL) - credito globale di Fr. 2'700'000.- in relazione al quale una decisione di merito è stata rinviata sine die dal Consiglio comunale nel corso della sessione ordinaria del 27 maggio 2015.

Nonostante in vari Comuni interessati il relativo Legislativo non si è pronunciato sullo stanziamento del credito o, in taluni casi, si è pronunciato negativamente, il competente servizio cantonale provvede puntualmente all'addebito delle quote a carico dei comuni.

Allegato

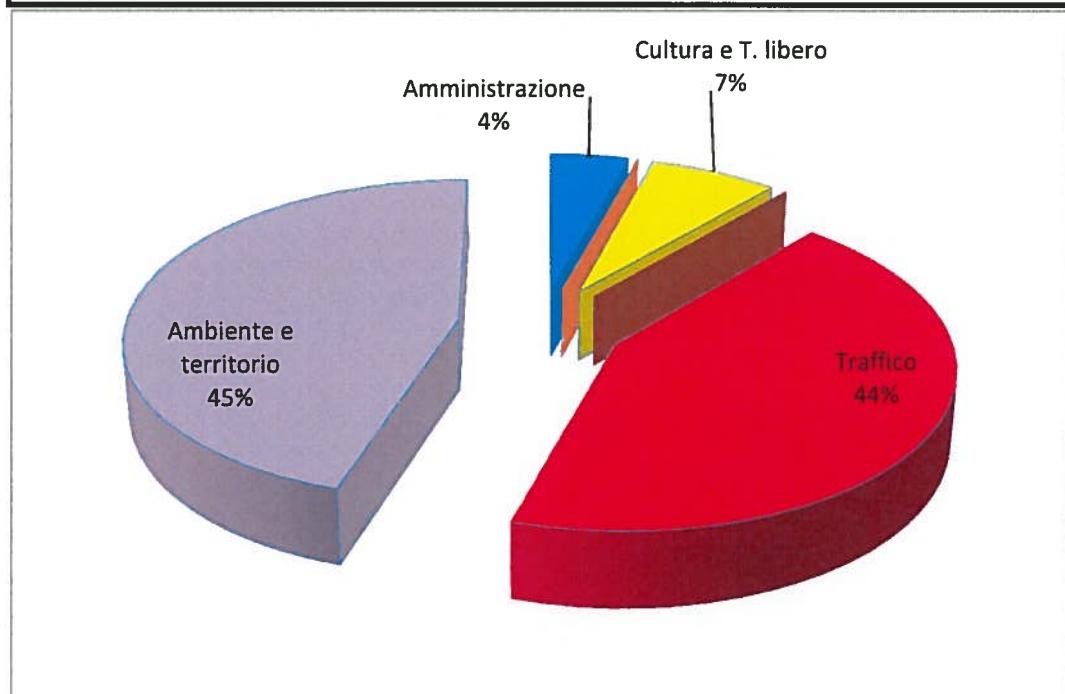
4.10

Conto investimenti: sintesi e dettaglio

4.10 CONTO INVESTIMENTI: SINTESI E DETTAGLIO

CONSUNTIVO 2016 CONTO INVESTIMENTI - RICAPITOLAZIONE

No.	Dicastero	Uscite	Entrate	Inv. netto
0	Amministrazione	31'926.70	0.00	31'926.70
1	Sicurezza pubblica	0.00	0.00	0.00
2	Istruzione	0.00	0.00	0.00
3	Cultura e T. libero	53'279.15	0.00	53'279.15
4	Sanità	0.00	0.00	0.00
5	Previdenza sociale	0.00	0.00	0.00
6	Traffico	325'435.85	591.40	324'844.45
7	Ambiente e territorio	351'497.00	12'908.50	338'588.50
8	Economia pubblica	0.00	196'047.90	-196'047.90
9	Finanze	83'294.65	166'589.30	-83'294.65
Investimenti netti		845'433.35	376'137.10	469'296.25
9	Finanze (ammortamenti)		606'380.00	-606'380.00
Totali		845'433.35	982'517.10	-137'083.75



INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE	31'926.70	31'926.70
2	ISTRUZIONE		
3	CULTURA E TEMPO	53'279.15	53'279.15
6	TRAFFICO	325'435.85	324'844.45
7	AMBIENTE E TERRITORIO	351'497.00	12'908.50
8	ECONOMIA PUBBLICA	196'047.90	338'588.50
9	FINANZE	83'294.65	689'674.65
		845'433.35	982'517.10
		137'083.75	982'517.10
		TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	

INVESTIMENTI

				Consuntivo 2016	
		Credito votato	Data	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE				
002	Amministrazione generale				
002.503.05	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI M Messa in sicurezza edificio/spost.mag.com.	32'000.00	12.09.2016	31'926.70	
002.581.01	Studio sist.evac.acque via Gemmo/Cortivallo/Laghet	50'000.00	22.09.2014		

INVESTIMENTI

Consuntivo 2016			
	Credito votato	Data	Ricavi
	Spese		
2 ISTRUZIONE			
Scuola dell'infanzia			
220 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI 220.503.01 Ripristino 3. sezione S.I.	380'000.00	18.12.2012	
Scuole elementari e pubbliche			
221 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI 221.506.02 Sostituzione mobile magazzino palestra SE	10'500.00	21.09.2016	

INVESTIMENTI**Consuntivo 2016**

		Credito votato	Data	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO				
330	Incoraggiamento alla cultura				
330.509.02	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Restauro Cappella di Cremignone	120'000.00	18.12.2012	1'694.30	
333	Parchi pubblici, sentieri e boschi				
333.501.04	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI M Risanamento muro campetto basket	55'000.00	11.01.2016	39'029.25	
334	Attività sportive				
334.503.02	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Rinnovo e posa box prefabbricato	12'600.00	09.01.2017	12'555.60	

INVESTIMENTI

	Credito votato	Data	Consuntivo 2016	
			Spese	Ricavi
6 TRAFFICO				
662 Strade, posteggi, piazze				
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
662.501.01 Via Muzzano sistemazione	1'190'000.00	15.12.2009		
662.501.02 Zona alla Campagna pavim.illum. e arredo	440'000.00	04.11.2003		
662.501.04 Zona Dobbie pavim.illum.e arredo urbano	200'000.00	04.11.2003		
662.501.11 Via Giroggio: rifacimento pavimentazione	220'000.00	24.02.2015		
662.501.14 Risanamento illuminazione pubblica (IP)	320'000.00	13.10.2015		
662.501.15 M Messa a norma e riqual. sottopasso v. P.te Tresa	49'801.95	11.07.2016		
662.581.01 M Progettazione via Tami	40'000.00	12.09.2016		
			591.40	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
662.610.01 Zona Campagna: contributi di miglioria				
662.610.02 Zona Dobbie: contributi di miglioria				
662.622.01 Via Muzzano: rimborsi da Lugano				
662.669.01 Zona alla Campagna: tasse varie		15.12.2009		
669 Altro traffico				
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
669.562.02 Piano dei Trasporti del Luganese (PTL)				
669.581.01 M Progetto piano di mobilità scolastica				
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
669.610.01 M Progetto piano di mobilità scolastica: sussidio	50'000.00	13.10.2014		
			166'318.50	
			5784.50	

INVESTIMENTI**AMBIENTE E TERRITORIO****Consuntivo 2016**

		Credito votato	Data	Spese	Ricavi	Consuntivo 2016
7	AMBIENTE E TERRITORIO					
770	Approvvigionamento idrico					
770.501.07	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Via Girogio: nuova condotta	75'000.00	24.02.2015	7'451.45		
770.501.08	Via Castelletto: nuova condotta ad alta pressione	180'000.00	24.02.2015			
770.501.11	Via Paradiso: nuova condotta acquedotto	70'000.00	22.12.2015	32'481.45		
770.501.12	Via Righetto: nuove condotte acquedotto	215'000.00	13.12.2016	6'863.80		
770.610.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Via Castelletto: contributi da privati	21'600.00	24.02.2015		5'400.00	
771	Protezione delle acque					
771.501.02	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Zona alla Campagna canalizzazione	670'000.00	04.11.2003			
771.501.04	Zona alle Dobbie canalizzazione	400'000.00	04.11.2003			
771.501.05	Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano	455'000.00	12.06.2012			
771.501.06	Via Girogio: nuova canalizzazione	105'000.00	24.02.2015	5'041.90		
771.501.07	Via Paradiso: nuova canalizzazione	340'000.00	22.12.2015	185'425.05		
771.501.08	Via Righetto: nuove canalizzazioni	290'000.00	13.12.2016	9'024.60		
771.522.01	CDALED: ristrutt. trattamento fanghi	142'000.00	20.10.2010	55'760.00		
771.522.02	M CDALED: ammod.staz.sol.P.zza Indip.	46'000.00	12.11.2012	19'020.00		
771.610.03	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Zona Campagna: sussidio					
771.610.04	Zona Dobbie: sussidio					
771.661.02	Sussidio rinnovo trattamento fanghi					
775	Arginature					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
					7'508.50	

INVESTIMENTI

				Consuntivo 2016	
		Credito votato	Data	Spese	Ricavi
775.501.02	M Bacino di laminazione riale Casarico	25'000.00	03.10.2016	22'328.75	
775.631.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI M Bacino di laminazione riale Casarico		03.10.2016		
779	Sistemazione del territorio				
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI				
779.561.01	Partecipazione opere PRCPLM	60'000.00	30.03.2004		
779.581.02	Var.PR Casarico, beni cult,e piano traffico	80'000.00	17.12.2008	-5'492.00	
779.581.03	M Elaboraz.variante PR prot. beni culturali	65'000.00	20.12.2011		
779.581.04	M Variante PR Cisterna	18'529.40	13.12.2016		
		50'000.00	22.09.2014	5'492.00	
		30'000.00	12.09.2016	8'100.00	

INVESTIMENTI

Consuntivo 2016			
	Credito votato	Data	Spese Ricavi
8 ECONOMIA PUBBLICA			
Energia			
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		
886.661.01	Contributi prelevati dal FER	196'047.90	

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2016	
		Credito votato	Data
		Spese	Ricavi
9	FINANZE		
994	Gestione sostanza e debiti		
994.603.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Trasf. mq 233 del mapp.102/ex-bacino da BA a BP	13.10.2015	83'294.65
994.703.01	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI! Trasf. mq 233 del mapp. 102/ex-bacino da BA a BP	83'294.65	
<u>984.803.02</u>	ENTRATE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI <u>Vendita mq 233 mappale 102 RFD</u>	83'294.65	
999	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Ammort. ord. beni amm. 999.682.01 Ammort. suppl. beni amm.	606'380.00	

Allegato

4.11

Dichiarazione di conformità dell'organo di controllo esterno

RICEVUTO

- 6 APR. 2017

.....

**Rapporto di revisione del Lodevole Municipio del
Comune di Sorengo**

Relazione dell'ufficio di revisione sul conto consuntivo

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dell'annesso conto consuntivo del Comune di Sorengo, costituito da bilancio patrimoniale, conto gestione corrente e conto d'investimento, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità del Revisore

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alle disposizioni legali e alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 5 LOC. Tali disposizioni richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende lo svolgimento di procedure di revisione volte a ottenere elementi probativi per i valori e le informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di revisione compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sulla efficacia del sistema di un controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente e appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercito chiuso al 31 dicembre 2016 è conforme alle disposizioni legali.

Corrado Solcà
Perito revisore abilitato
Revisore responsabile

Giedre Montagnani
Perito revisore abilitato

Chiasso, 06.04.2017

5

Dispositivo di risoluzione

5. DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Il Consiglio comunale di Sorengo,

visto il messaggio municipale No. 1209 del 3 aprile accompagnante il conto consuntivo 2016 del Comune;
visti ed esaminati i conti;
visto il rapporto della Commissione della gestione del

d e c i d e:

1. Il consuntivo 2016 del Comune è approvato.
2. L'avanzo d'esercizio di Fr. 588'553.62 è registrato in aumento del Capitale proprio.
3. E' dato scarico al Municipio in relazione alla chiusura dei seguenti investimenti:

Riferimento	Oggetto	Credito	Liquidazione	Minor/Maggior uscita
RM 316/16	Messa in sicurezza magazzino provvisorio	32'000	31'926.70	73.30
MM 1123/12	Restauro Cappella Cremignone	120'000	82'620.57	37'379.43
RM 005/15	Risan. muro di sostegno campetto da basket	55'000	47'661.75	7'338.25
RM 002/17	Rinnovo e posa box prefabbricato parco sportivo	12'600	12'555.60	44.40
RM247/16	Riqualifica sottopassaggio via P. Tresa	50'000	50'477.15	-477.15
RM413/14	Piano di mobilità scolastica	50'000	44'606.85	5'393.15
MM 1151/14	Via Castelletto - nuova condotta AP	180'000	177'791.70	2'208.30
MM 1198/16	Variante PR Casarico	163'529	163'529.40	0.00

Per il Consiglio Comunale:

Gli Scrutatori:

La Presidente:

Il Segretario: