



20 marzo 2018 (RM 964/2018)

MM 3/2018 concernente il consuntivo comunale per l'anno 2017Indice

1	Presentazione dei conti	2
2	Considerazioni generali	3
2.1	Introduzione	3
2.2	Amministrazione comunale	4
2.2.1	Risorse umane	6
2.3	Temi particolari	8
2.3.1	Procedure UEF	8
2.4	Contesto sociale	8
2.4.1	Assicurazione malattia obbligatoria	9
2.4.2	Protezione dei minori e degli adulti	9
2.4.3	Sostegno sociale	11
3	Bilancio	14
4	Gestione corrente	15
4.1	Situazione generale	15
4.2	Commento per genere di conto	22
4.3	Confronto consuntivo con il piano finanziario	24
4.4	Commento dei costi di gestione corrente	25
4.4.1	Amministrazione generale	25
4.4.2	Sicurezza pubblica	31
4.4.3	Educazione	33
4.4.4	Previdenza sociale	33
4.4.5	Traffico	37
4.4.6	Protezione ambiente e sistemazione territorio	38
4.4.7	Finanze e imposte	38
5	Conto degli investimenti	42
5.1	Situazione generale	42
5.1.1	Amministrazione generale	43
5.1.2	Traffico	43
5.1.3	Protezione ambientale e sistemazione territorio	43
5.1.4	Economia pubblica	43
6	Conclusioni	44
6.1	Aspetti procedurali e formali	44
6.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC)	44
6.3	Proposta di decisione	44
7	Allegati	45
8	Abbreviazioni	45

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo del Comune concernente l'anno 2017.

1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	4'799'020.62	
Ammortamenti amministrativi	804'549.05	
Addebiti interni	26'000.00	
Totale spese correnti		5'629'569.67
Entrate correnti	5'249'860.61	
Accrediti interni	26'000.00	
Totale ricavi correnti		5'275'860.61
Risultato d'esercizio		-353'709.06
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		109'314.55
Entrate per investimenti		83'028.10
Onere netto per investimenti		26'286.45
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		26'286.45
Ammortamenti amministrativi	804'549.05	
Risultato d'esercizio	-353'709.06	
Autofinanziamento		450'839.99
Risultato totale		424'553.54
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	8'334'695.36	
Beni amministrativi	7'882'769.25	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva	1'159'131.50	
Capitale di terzi		16'941'281.86
Finanziamenti speciali		435'314.25
Capitale proprio		
	17'376'596.11	17'376'596.11
<u>Debito pubblico</u>		
Globale	9'041'901	
Popolazione residente anno 2016	1'318	
Pro capite	6'860	

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

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

2 Considerazioni generali

2.1 Introduzione

In questa prima parte vengono illustrati i dati principali che hanno contraddistinto l'anno 2017. Gli aspetti meramente tecnico-finanziari sono spiegati dettagliatamente nei punti 3 e seguenti del presente MM.

L'anno in esame chiude con un disavanzo di CHF -353'709.06.

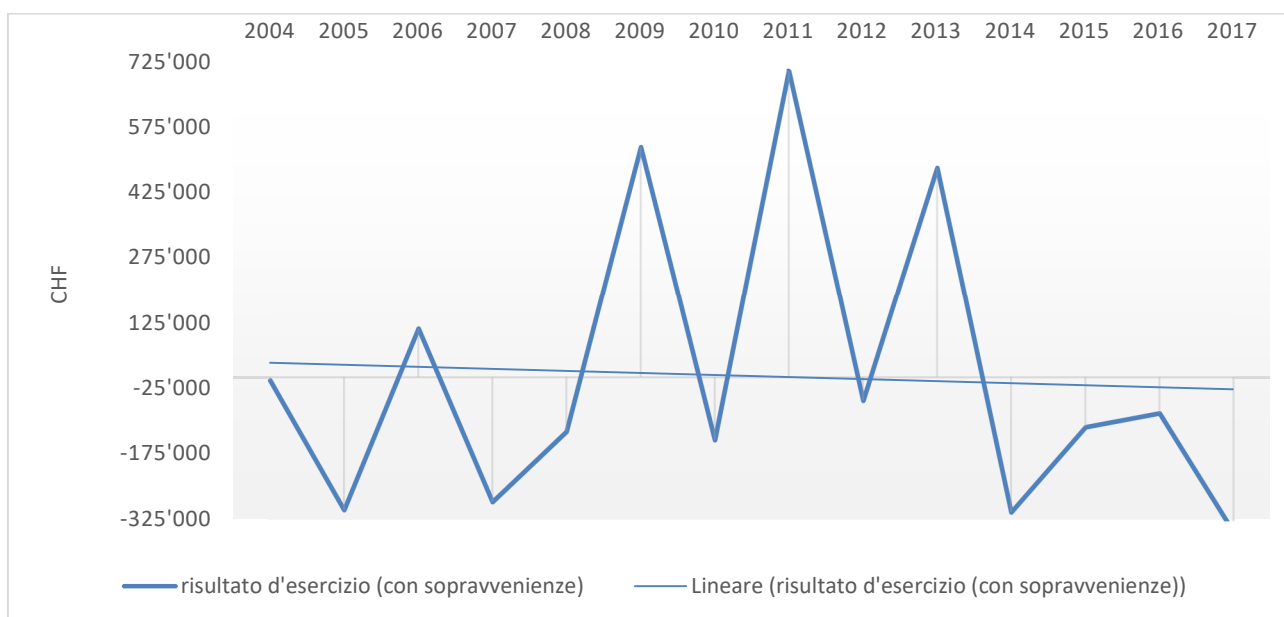


Figura 2 – evoluzione risultati d'esercizio anni 2004-2017²

Il risultato d'esercizio negativo, rispetto al preventivo, è inferiore di CHF 351'462.94. La riduzione è stata influenzata dai seguenti fattori:

SPESE CORRENTI	30 Spese per il personale	27'400	
	31 Spese per beni e servizi	21'028	
	32 Interessi passivi	-55'381	
	35 Rimborsi ad enti pubblici	-79'931	
	36 Contributi propri	242'175	155'291
RICAVI CORRENTI	40 Imposte	148'498	
	43 Ricavi per prestazioni, ...	105'429	
	44 Contributi senza fine specifico	274'308	528'235
			<u>372'944</u>

Figura 3 – fattori che hanno influenzato il risultato d'esercizio fra consuntivo e preventivo

Nei capitoli successivi spiegheremo i motivi di queste variazioni.

² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

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



Figura 4 – evoluzione eccedenza passiva anni 2003-2017³

La variazione dell'eccedenza passiva, sinonimo di un capitale proprio negativo, ha avuto tre cicli che sono stati influenzati dai risultati d'esercizio.

Il primo, nel periodo 2003-2008, ha registrato un incremento.

Il secondo, nel periodo 2009-2013, ha permesso di raggiungere la soglia della neutralità fra negatività e positività.

Il terzo, a decorrere dall'anno 2014, ha dato avvio a una nuova crescita. Gli elementi che hanno influenzato sono principalmente tre, ossia l'aumento delle classi **30 Spese per il personale** e **36 Contributi propri** (cfr. Figura 18) e la regressione del gettito proveniente dalle imposte alla fonte, unitamente alle oscillazioni di quelle delle persone giuridiche (cfr. Figure 22-39).

2.2 Amministrazione comunale

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

Per quanto attiene al movimento della popolazione si sono registrati:

- 110 arrivi;
- 101 partenze.

La popolazione domiciliata al 31.12.2017 era di 1'361 persone, così suddivisa:

- Valle: 100;
- Piano: 1'261.

La suddivisione per fasce d'età della popolazione residente al 31.12.2017 è quella indicata nella Figura 5.

³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

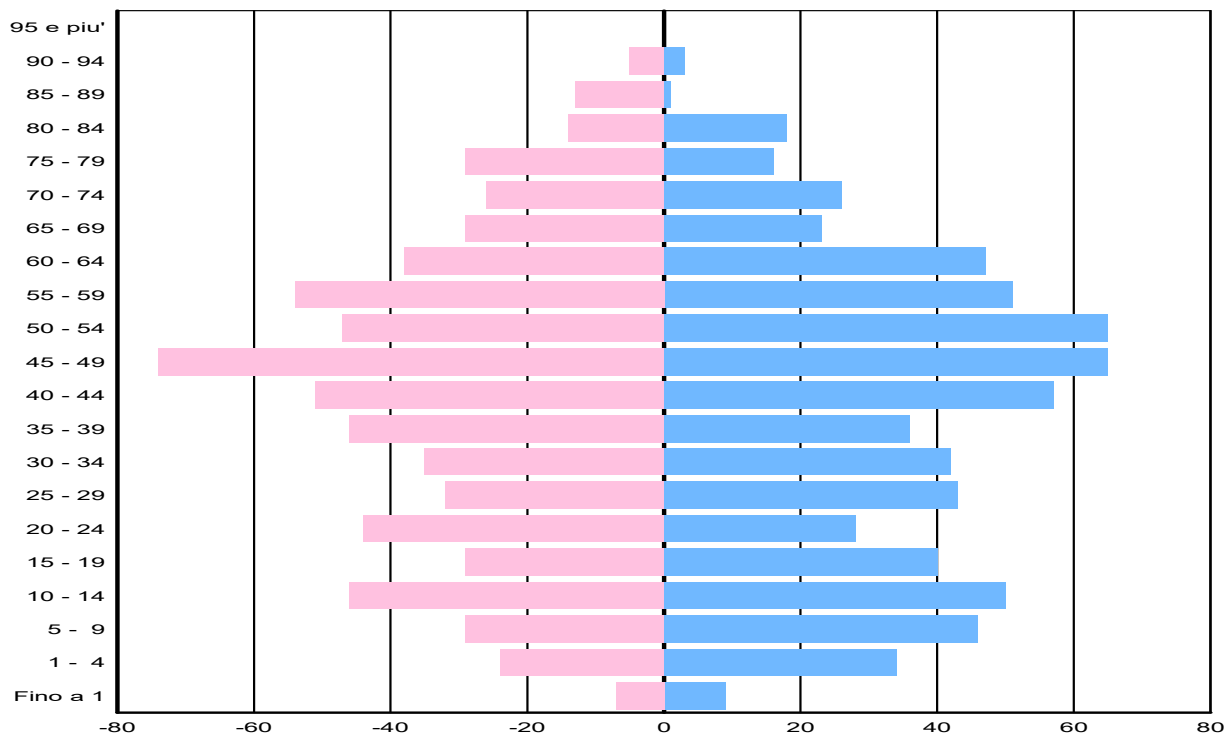


Figura 5 – piramide delle età al 31.12.2017 (sinistra: donne – destra: uomini)⁴

L'Ufficio tecnico comunale, nel corso dell'anno, ha registrato un incremento delle pratiche legate alla LE (in via ordinaria e notifiche), raggiungendo complessivamente 110 incarti. L'evoluzione dell'edilizia privata è illustrata nella Figura 6.

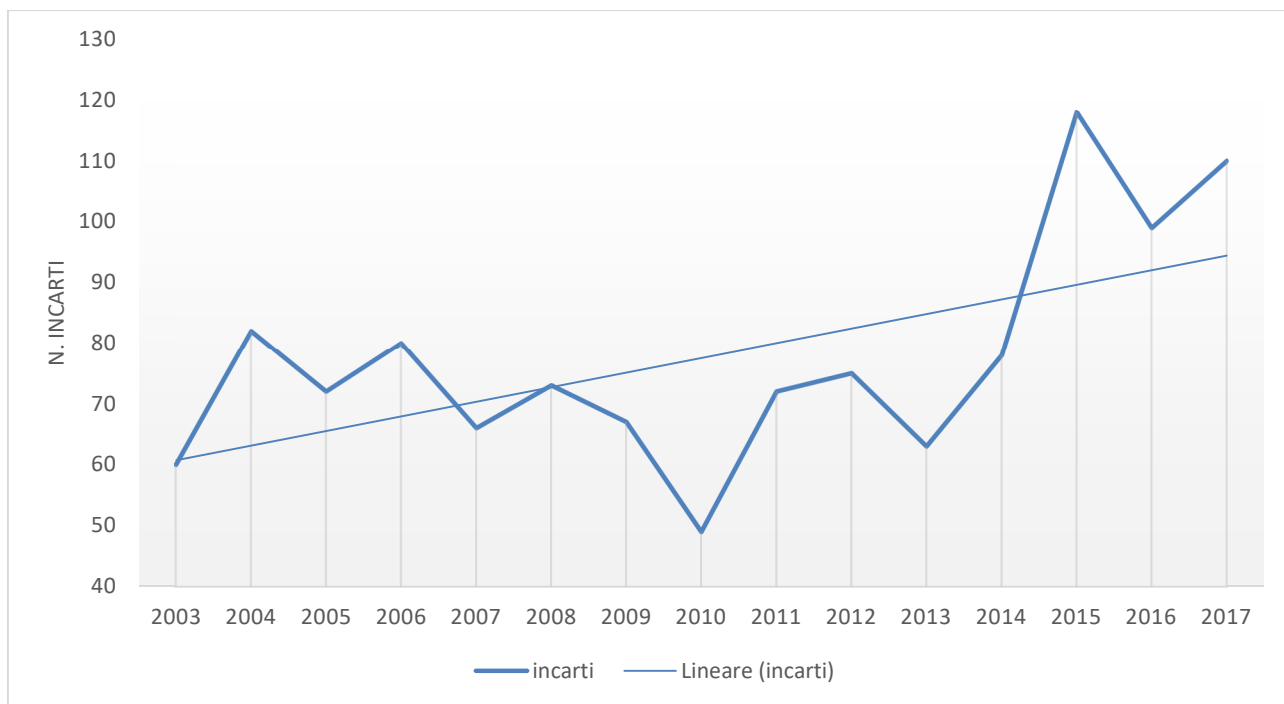


Figura 6 – evoluzione degli incarti gestiti in ambito della LE durante gli anni 2003-2017⁵

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

2.2.1 Risorse umane

Durante l'anno 2017 c'è stato un potenziamento del personale impiegato presso l'Amministrazione comunale:

- a) squadra esterna, + un'unità al 100%.
 La preannunciata riorganizzazione (cfr. MM 12/2016, punto 2.2.1 Risorse umane), avviata a marzo 2017, ha portato dei risultati positivi. La strutturazione di un programma lavori, sviluppato dall'anno 2016, ha permesso di implementare un concetto di efficacia ed efficienza nei processi lavorativi. Con ciò si è potuto liberare risorse di tempo per effettuare, oltre agli usuali lavori di routine, anche degli interventi di miglioria generale, come:
- disboscio e pulizia area limitrofa parco giochi Lavertezzo Valle (ca. 750 mq);
 - sostituzione staccionate vetuste sentieri (II fase): Sambugaro (ca. 50 ml) - Aquino (ca. 15 ml) - Rancone (ca. 30 ml);
 - tinteggio locali RIO (camere e servizi donne + locale deposito attrezzi);
 - sistemazione strada sterrata Aquino-bacino Aquino;
 - ultimato sostituzione blocchetti (ca. 500 ml) in cemento piazzale ISC (II fase);
 - ultimato pulizia vallo ISC (II fase);
 - disboscio e pulizia linee elettriche bacino Bugaro 1 (ca. 180 ml) e Sasso Fenduto (ca. 60 ml);
 - smontaggio, pulizia e tinteggio panchine Lavertezzo Piano (14 pz);
 - posa 1 Robidog (LP) e 2 Robidog (LV);
 - sostituzione sabbie area giochi Scuola dell'infanzia.
- Dopo un periodo iniziale di assestamento, l'ottima collaborazione tra squadra comunale e Ufficio tecnico nonché al buon ambiente lavorativo, ha permesso di pianificare e effettuare tutta una serie di lavori a piena soddisfazione della cittadinanza. Questa organizzazione lavorativa dovrà essere mantenuta e consolidata nel tempo.
- b) Cancelleria comunale, + un'unità al 50% destinato all'Ufficio tecnico.
 Come si evince dalla Figura 6, l'edilizia privata ha raggiunto una mole di dossier importanti per la nostra realtà. Questo genera del lavoro amministrativo rilevante per la gestione degli incarti, come pure una sempre più importante delega di responsabilità demandata dal Cantone al Comune in questo settore. Oltre a ciò, va gestita anche l'edilizia pubblica con la programmazione e la verifica dei lavori della squadra esterna. In questo settore, dopo la redistribuzione delle competenze, si è giunti ad un'ottimizzazione delle procedure amministrative. Anche questa organizzazione lavorativa dovrà essere mantenuta e consolidata nel tempo.

Nel settore scolastico, a partire dall'anno scolastico 2017/2018, l'Istituto ha perso una sezione di scuola elementare. Questa circostanza va attribuita unicamente all'evoluzione negativa della popolazione scolastica/nascite, che sulla base di norme scolastiche imperative, non ha potuto garantire il mantenimento di un'occupazione al 100%.

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

Benché si è riscontrato questo evento, a seguito di fluttuazioni naturali dell'organico, il Municipio, quale Autorità di nomina dei docenti, non ha dovuto effettuare nessun licenziamento, constatiamo, con molta soddisfazione, che durante l'anno scolastico 2017/2018, i rapporti fra il corpo docenti e l'Autorità di nomina sono nettamente migliorati. Il clima di animosità emerso negli anni scorsi si è smorzato, permettendo ai docenti e alla Direzione scolastica, di generare effetti positivi all'interno dell'Istituto.

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

Evidenziamo il fatto che i dati dell'anno 2016, riportati nella Figura 7, sono stati estrapolati dal sistema informatico introdotto ad inizio gennaio. La statistica che ne deriva è più precisa, rispetto al periodo 2006-2015, in quanto i tempi sono calcolati al minuto.

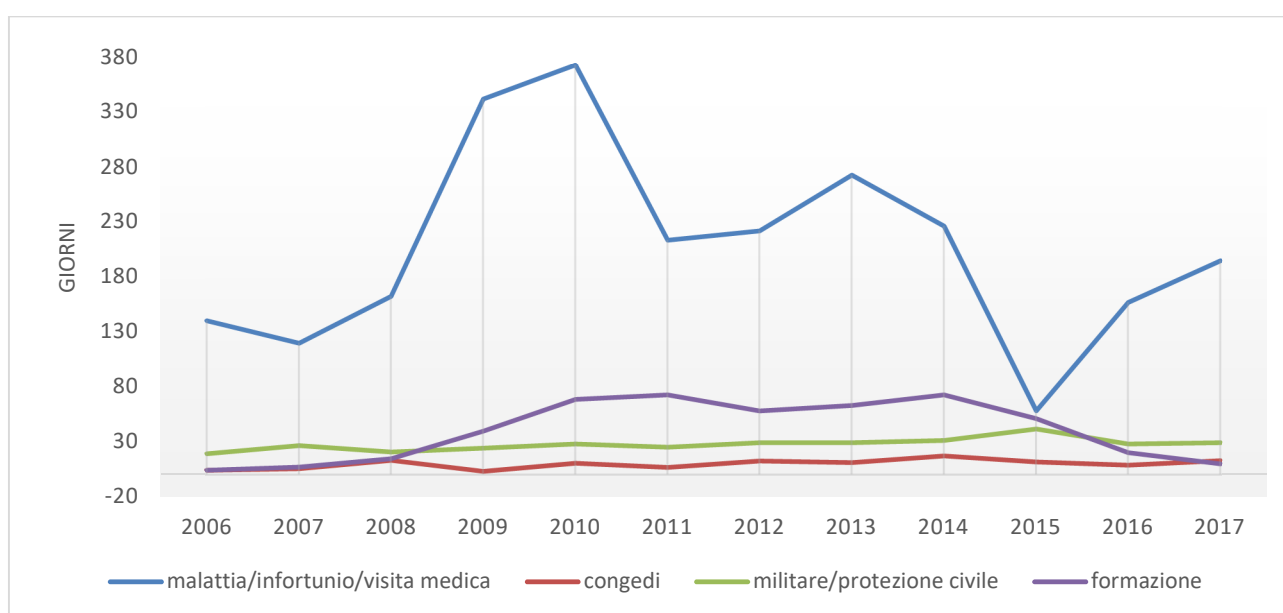


Figura 7 – giorni di assenza feriali, esclusi quelli feriali festivi, durante gli anni 2006-2017 (dal 2016 dati estrapolati da gestionale)⁶

In coda a questo capitolo, vogliamo confrontarci con il dato misurato dal Cantone, riguardante tutti gli Enti locali sulla tematica degli oneri generati dalla classe **30 Spese per il personale**. Tale categoria racchiude tutti i costi che sono investiti nelle risorse umane. Nell'anno 2015⁷ il rapporto fra tale classe, rispetto al totale dei costi, era del 35.75%. La nostra percentuale risulta essere del 34.20%.

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

Inoltre rileviamo che i dati comunali si stanno allineando a quelli cantonali. Questa tendenza è ineluttabile e va di pari passo all'assunzione di maggiori responsabilità che le leggi demandano agli Enti locali, unitamente a tutta una serie di servizi e di obbligazioni a cui un Comune moderno deve assolvere.

⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

⁷ SEL, "I conti dei comuni nel 2015" – Tab. 2, pag. 4

2.3 Temi particolari

2.3.1 Procedure UEF

Anche quest'anno abbiamo proseguito sulla strada tracciata durante gli anni precedenti in merito alle procedure d'incasso forzate. Com'è illustrato nella Figura 8 abbiamo visualizzato e comparato le evoluzioni:

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

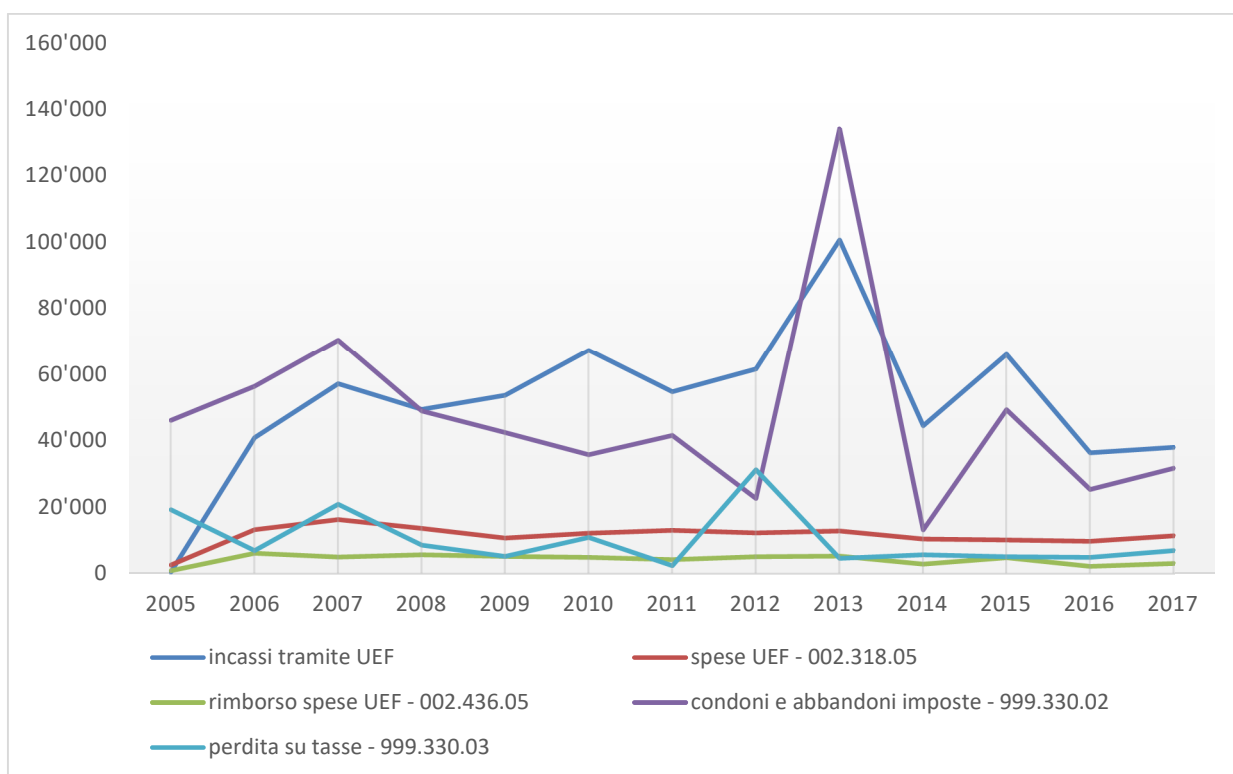


Figura 8 – evoluzioni delle procedure d'incasso forzate e delle perdite durante gli anni 2005-2017⁸

Dal grafico emerge l'efficacia delle procedure esecutive. L'incasso generato dalle stesse è stato di CHF 37'970.70.

2.4 Contesto sociale

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

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

⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

2.4.1 Assicurazione malattia obbligatoria

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

L'evoluzione dei casi segnalati dal Cantone, esaminati dal Municipio, è illustrata nella Figura 9.

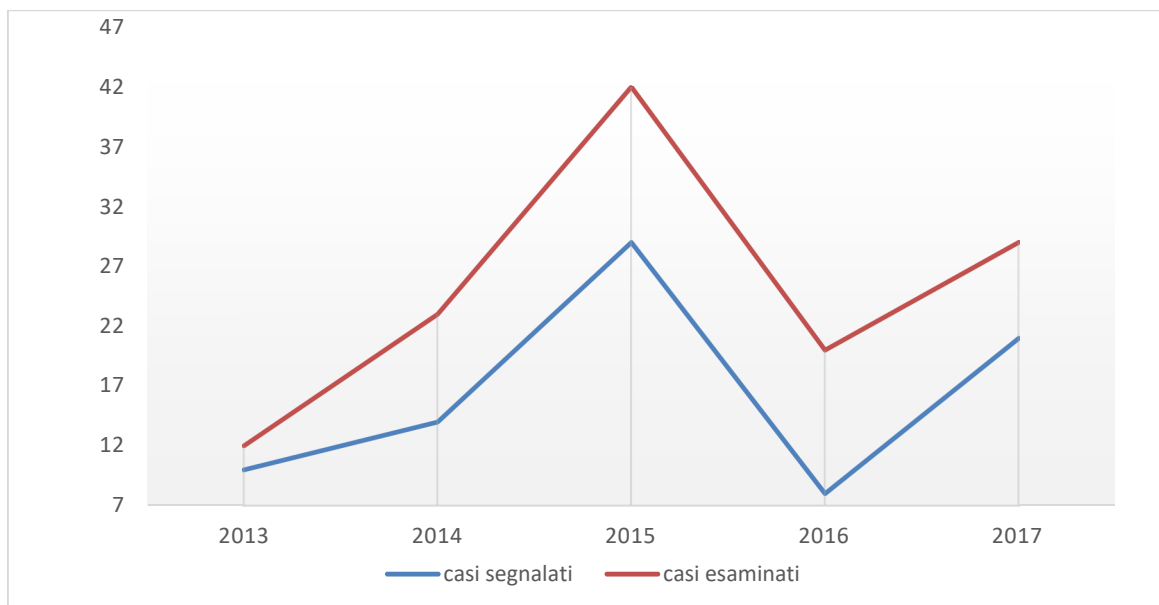


Figura 9 – evoluzione casi trattati 2013-2017⁹

La segnalazione avviene per via elettronica dall'Istituto assicurazioni sociali e dev'essere evasa entro 40 giorni. La valutazione avviene per il tramite di un formulario elettronico, con il quale, oltre che ad effettuare gli accertamenti finanziari, si deve preavvisare la revoca o la sospensione della copertura assicurativa. L'importo scoperto, emerso durante la fase d'accertamento, è stato di CHF 35'319.10.

L'indennità riconosciuta al Comune per le valutazioni finanziarie è stata di CHF 950.—.

2.4.2 Protezione dei minori e degli adulti

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

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

Se il patrimonio del minore o dell'adulto non fosse sufficiente a far fronte alle prestazioni fornite dal curatore, il Comune dovrà farsene carico. La Figura 10 evidenzia i casi che sono al beneficio del pagamento comunale di mercedi e di spese.

⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

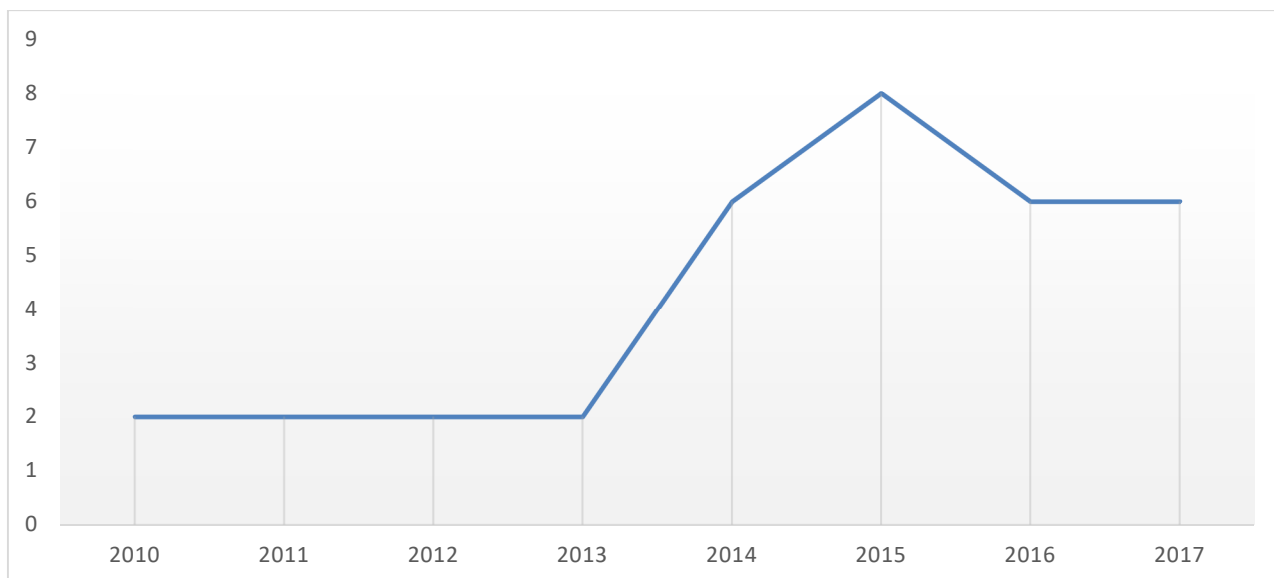


Figura 10 – numero dei casi che il Comune versa mercedi e spese anni 2010-2017¹⁰

I costi generati dalla casistica evidenziata nella Figura 10 è illustrata nella Figura 11.

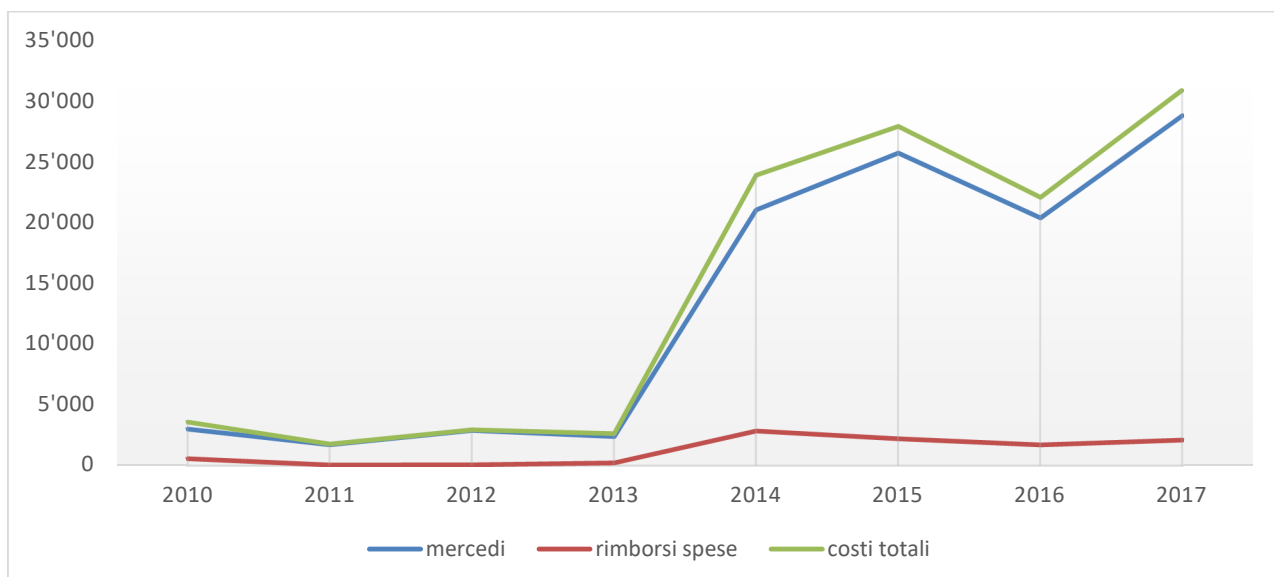


Figura 11 – costi a carico del Comune anni 2010-2017¹¹

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

¹⁰ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

¹¹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

2.4.3 Sostegno sociale

Il dato storico, incluso l'anno 2017, è rappresentato nella Figura 12.

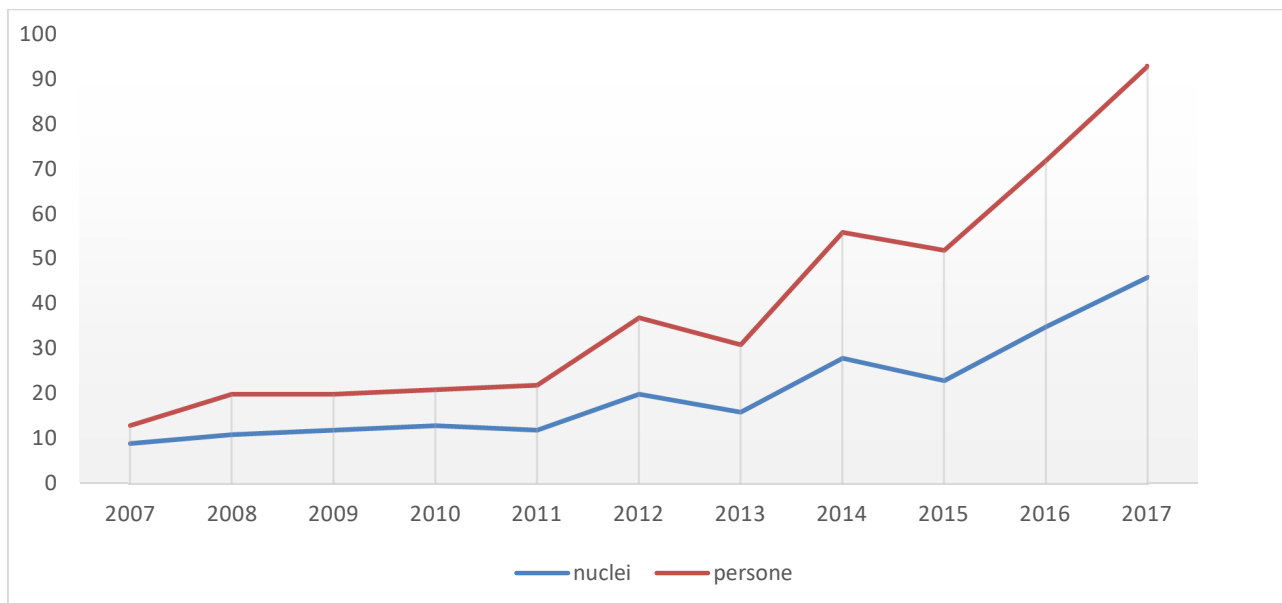


Figura 12 – nuclei famigliari e persone a carico del sostegno sociale 2007-2017¹²

La situazione ha registrato un aumento rispetto all'anno precedente, sia nei nuclei famigliari che nelle persone che necessitano dell'aiuto sociale.

La stratificazione delle nazionalità dei nuclei famigliari, beneficiari del sostegno sociale, è raffigurata nella Figura 13.

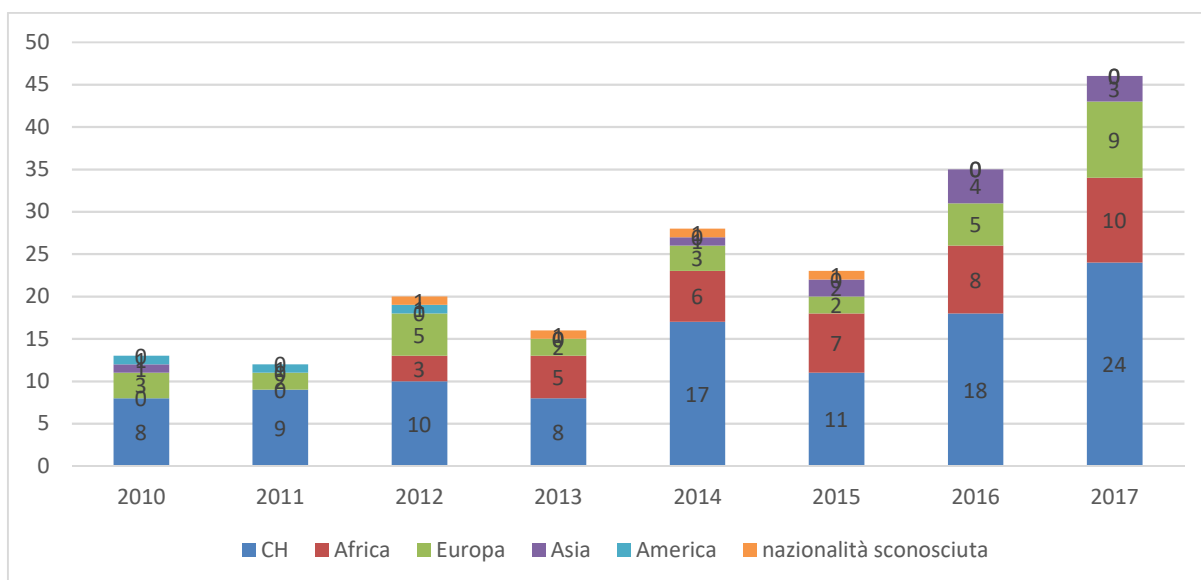


Figura 13 – stratificazione per nazionalità dei nuclei famigliari al beneficio del sostegno sociale 2010-2017¹³

¹² Grafico proprio - fonte dati USSI

¹³ Grafico proprio - fonte dati USSI

La quota finanziaria a carico del Comune di Lavertezzo è aumentata (cfr. Figura 14).

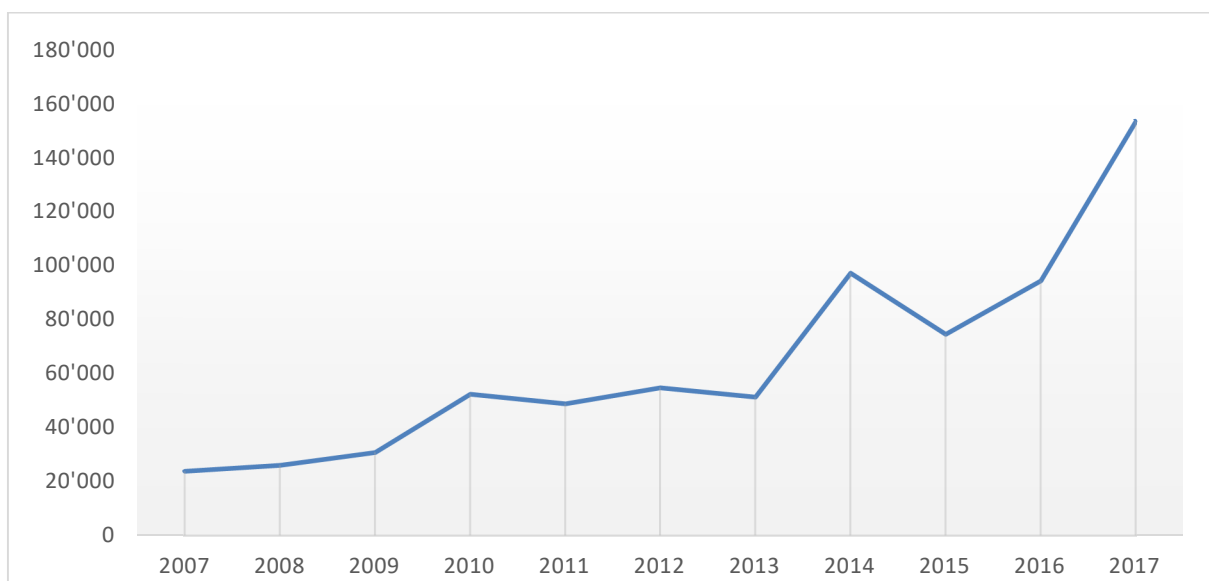


Figura 14 – evoluzione costi a carico del Comune per il finanziamento del sostegno sociale 2007-2017¹⁴

Con il nullaosta dall'Ufficio sostegno sociale e inserimento, dal 12 maggio 2015, abbiamo introdotto il controllo settimanale di una determinata fascia di beneficiari dell'aiuto sociale.

La statistica dell'attività svolta dalla Cancelleria comunale è indicata nella Figura 15.

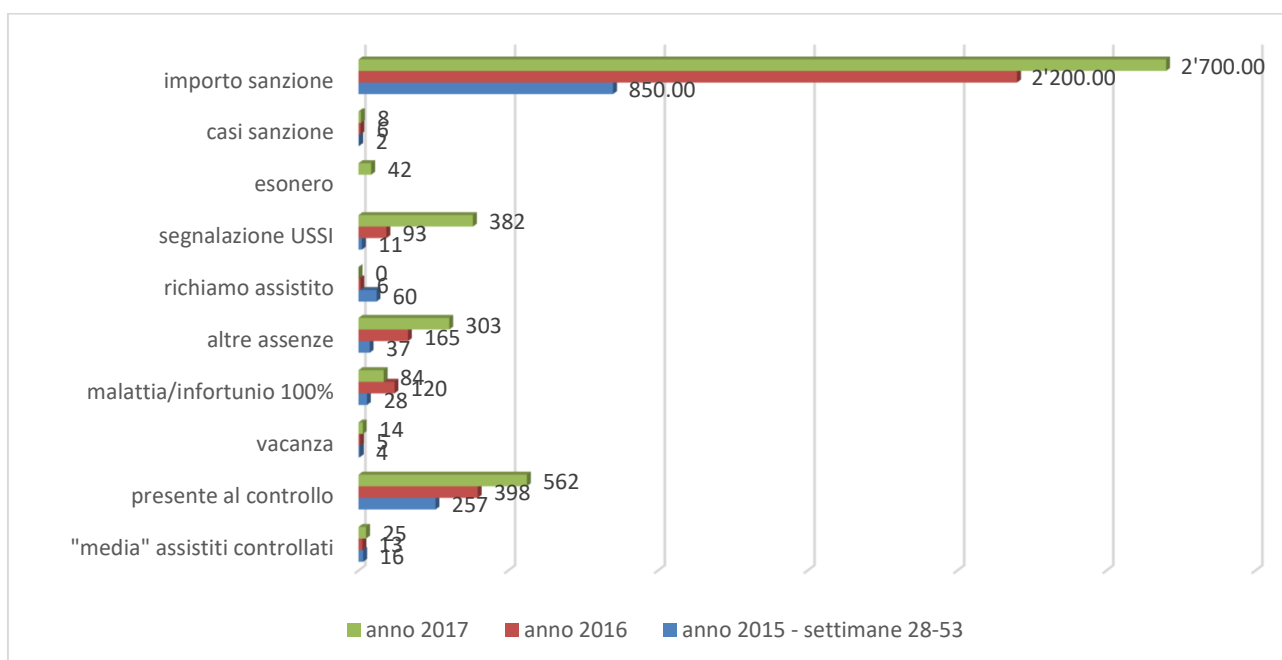


Figura 15 – statistica dei controlli 2015-2017¹⁵

In generale, il quadro che ne emerge, è preoccupante.

¹⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

Quest'anno, rispetto agli anni precedenti, è quasi raddoppiato il dato degli assistiti che sono soggetti al controllo settimanale (dato "media" assistiti controllati). Ancora più allarmante sono i beneficiari che, malgrado l'obbligo, non si presentano (dato segnalazione USSI).

Lo Stato, che si tratti di Cantone o di Comuni, dovrebbe trovare delle convergenze, per concordare delle misure che permettano di arginare questo fenomeno.

3 Bilancio

L'afflusso di liquidità nelle casse comunali, illustrato nella grafica della Figura 16, indica l'origine e l'impiego della stessa.

Il saldo che scaturisce da questo particolare conteggio risulta essere positivo di CHF 180'797. In globale lo si può definire neutro, in considerazione degli aumenti e delle diminuzioni, sulla base dei valori di bilancio.

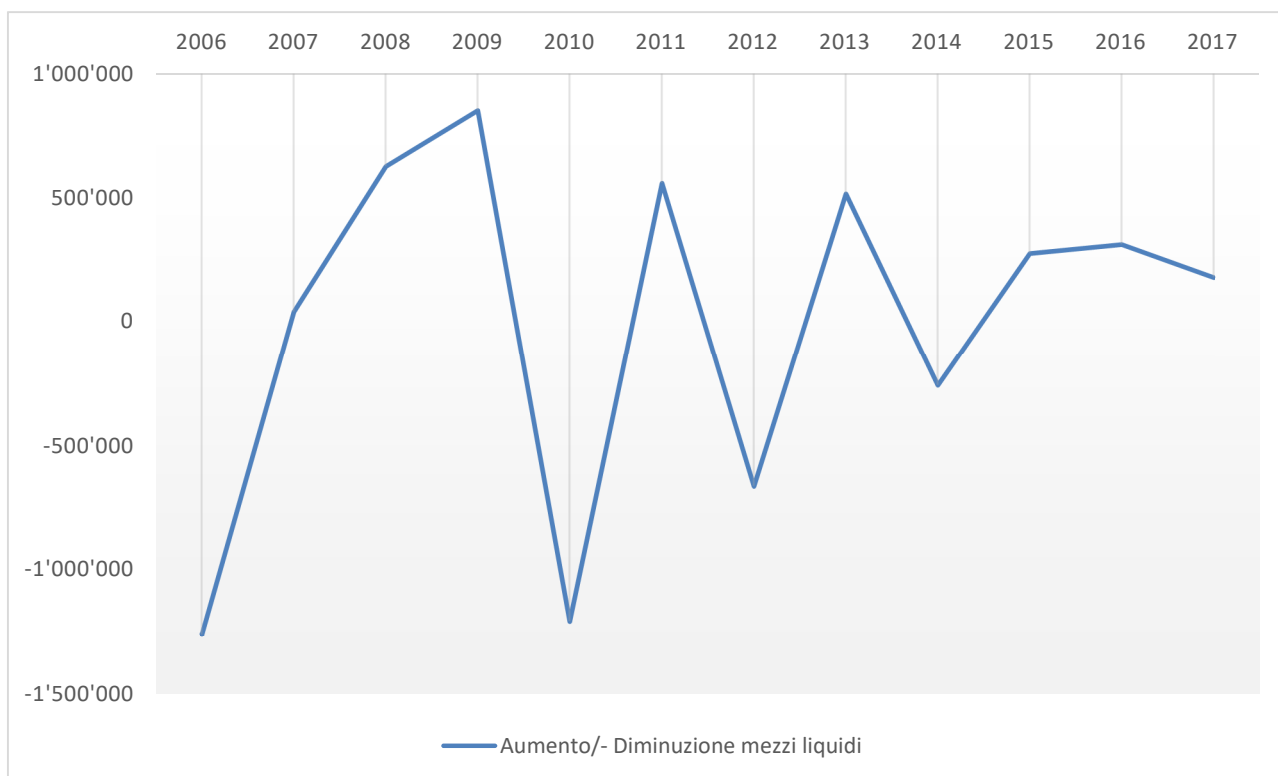


Figura 16 – variazione mezzi liquidi durante gli anni 2006-2017¹⁶

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.xx	Imposte esercizio 2015 e precedenti	574'906.65	286'919.10	861'825.75	0.00
		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.xx	Imposte esercizio 2016 e 2017	560'495.49	2'979'666.20	2'703'130.02	837'031.67

Contabilmente i crediti d'imposta per gli anni 2015 e precedenti, a fine anno, riportano un saldo finale di CHF 0.—. Questo significa che non sussistono più crediti inerenti al periodo in oggetto, sulla base della valutazione del gettito fiscale calcolato nel rispettivo anno di competenza (cfr. commento del capitolo **4.4.8 Finanze e imposte**).

¹⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

4 Gestione corrente

4.1 Situazione generale

Lo storico concernente l'evoluzione della gestione corrente, è illustrata nella Figura 17.

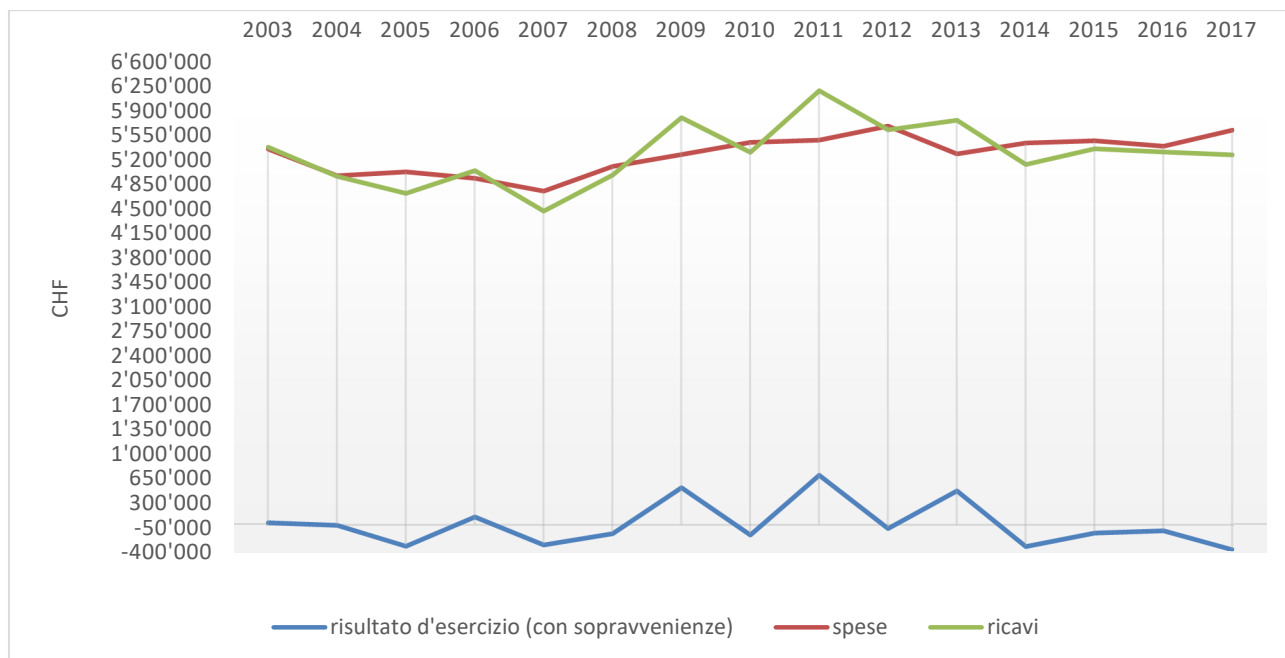


Figura 17 – evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi durante gli anni 2003-2017 in CHF¹⁷

La suddivisione delle spese e dei ricavi per genere di conto è illustrata nelle due Figure successive.

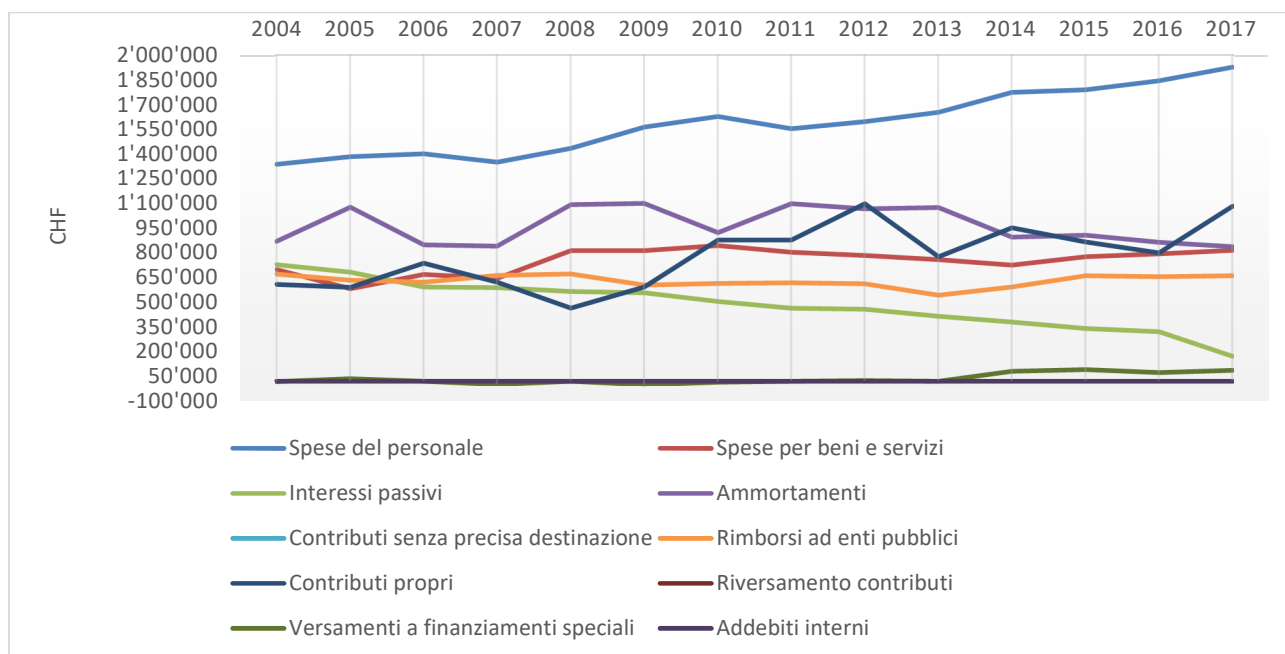


Figura 18 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2017¹⁸

¹⁷ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

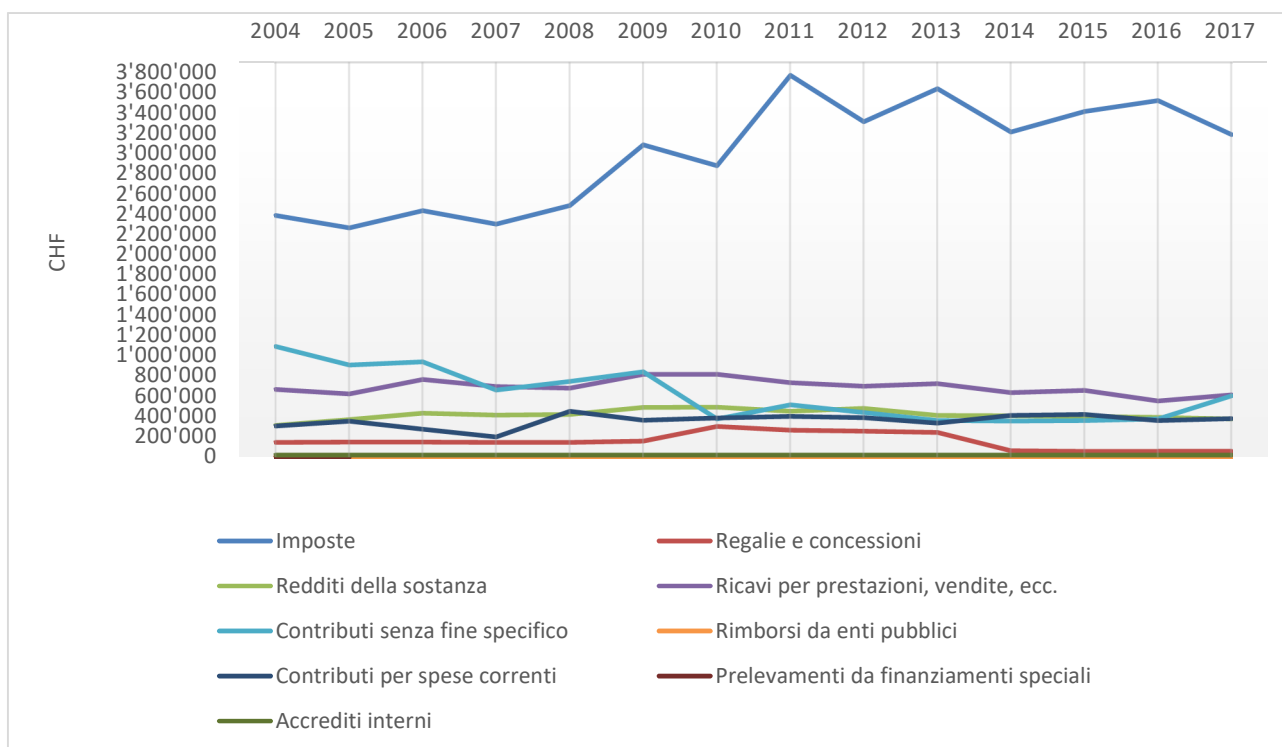


Figura 19 - evoluzione dei ricavi per genere di conto anni 2004-2017¹⁹

Nella Figura 20 vi proponiamo un confronto della spesa pro capite, riassunta nella modalità funzionale.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M	
2008	515	218	997	54	29	387	297	415	10	1'304	4'224	A = Amministrazione
2009	478	240	1084	46	30	410	327	338	13	1'368	4'334	B = Sicurezza
2010	467	259	1129	33	29	636	391	322	13	1'171	4'450	C = Insegnamento
2011	484	259	1150	28	28	620	271	334	12	1'291	4'478	D = Cultura e tempo libero
2012	482	237	1161	35	40	803	308	336	12	1'270	4696	E = Salute pubblica
2013	418	218	1120	30	37	458	295	287	12	1'226	4113	F = Previdenza sociale
2014	461	253	1284	34	40	629	291	268	70	1'117	4458	G = Traffico e trasporti
2015	477	269	1152	30	39	542	325	296	70	1027	4238	H = Ambiente e prot. ter.
2016	466	241	1147	36	41	456	340	280	67	936	4020	I = Economia
2017	506	264	1175	30	43	662	370	277	73	861	4'271	L = Finanze e imposte
												M = Totale
Comuni TI												
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M	
2015	539	364	771	296	70	1'201	447	395	80	949	5'112	

Figura 20 - confronto evoluzione della spesa pro capite consuntivata fra il Comune e i Comuni TI, ripartita funzionalmente²⁰

¹⁸ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

²⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2015" – Tab. 3, pag. 5

Per quanto concerne l'andamento degli accertamenti dei gettiti d'imposta cantonale per comune, la Figura 21 illustra la situazione.

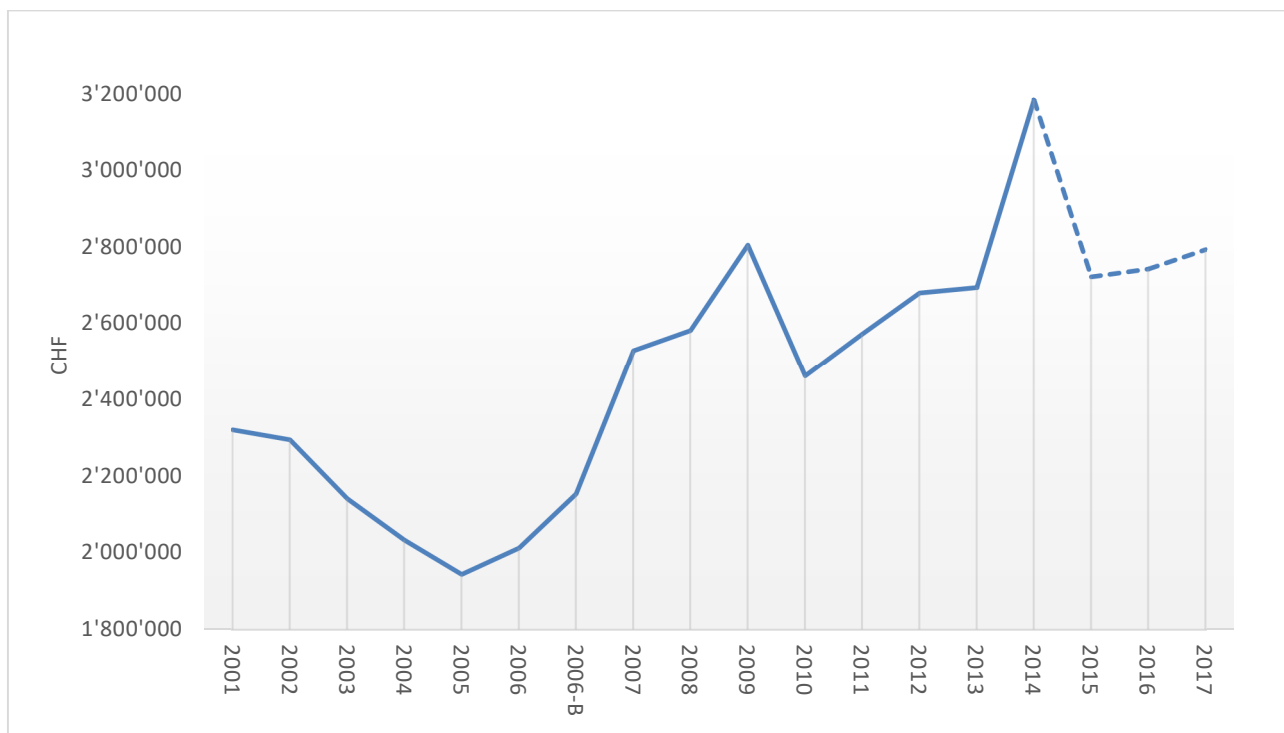


Figura 21 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2017 in CHF: anni 2001-2014 accertati dalla SEL/ anni 2015-2017 valutazione propria²¹

La grafica della Figura 22 suddivide la composizione del gettito per singole voci. Dall'evoluzione del gettito emerge una sostanziale stabilità per quanto concerne l'imposta immobiliare comunale e quella personale. Mentre per le PF e PG, la situazione è dinamica ed è influenzata dagli arrivi e partenze dei contribuenti fisici, dall'andamento economico e dai nuovi insediamenti di persone giuridiche. Evidenziamo il fatto che il "grosso" dell'introito delle PG dipende da un singolo contribuente.

²¹ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2014) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2015-2017)

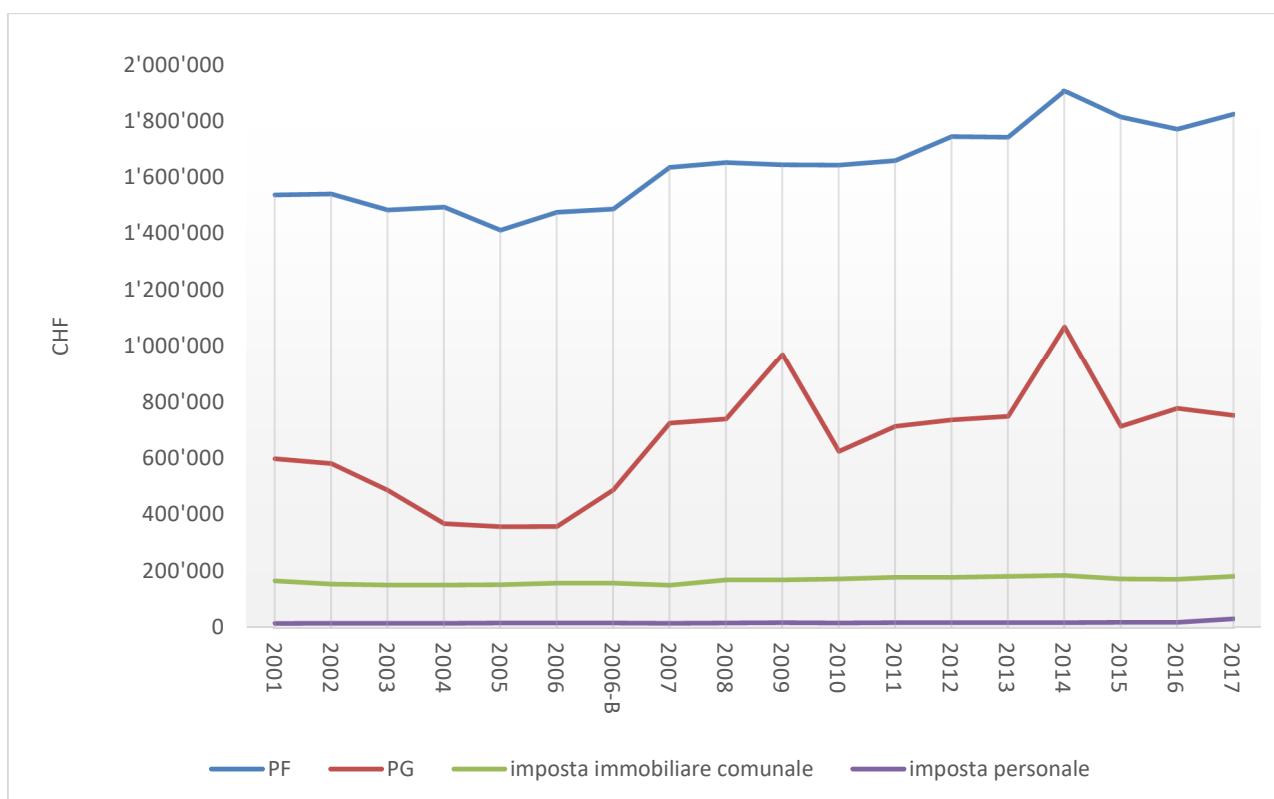


Figura 22 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2017 in CHF: anni 2001-2014 accertati dalla SEL/ anni 2015-2017 valutazione propria²²

Il dettaglio contabilizzato a gestione corrente, per l'anno 2017, è il seguente:

990.400.01	Imposta PF	1'826'500.00
990.401.01	Imposta PG	753'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PF	130'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PG	52'500.00
990.400.05	Imposta personale	32'500.00

Totale 2'794'500.00

²² Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2014) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2015-2017)

Come emerge dalla Figura 23, sul territorio del Comune di Lavertezzo si è avuto un arresto della crescita della popolazione finanziaria. A seguito della modifica della statistica, introdotta nell'anno 2011, quella residente²³ tende all'aumento, influenzata dai nuovi insediamenti residenziali.

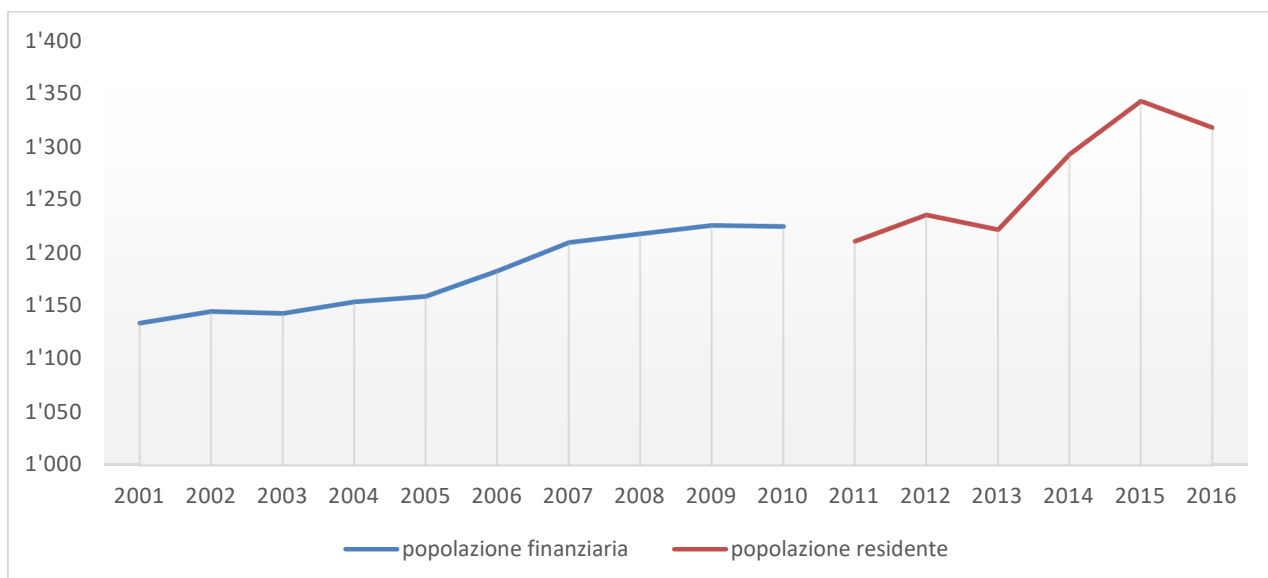


Figura 23 – evoluzione popolazione: finanziaria durante gli anni 2001-2010 / popolazione residente anni 2011-2017 (interruzione del grafico 2010-2011 per evidenziare la modifica della statistica)²⁴

Sul fronte degli indicatori finanziari la situazione è illustrata nella Figura 24.

	Comuni TI	Comune Lavertezzo		
	2015	2015	2016	2017
Copertura spese correnti	1.3%	-2.1%	1.6%	-6.3%
Ammortamenti BA	10.1%	9.3%	9.7%	10.2%
Quota interessi	-2.4%	-1.3%	-1.0%	-3.4%
Quota oneri finanziari	5.9%	14.6%	14.9%	12.0%
Grado autofinanziamento	68.1%	1752.4%	297.7%	1715.1%
Capacità autofinanziamento	10.9%	13.9%	14.3%	8.6%
Quota capitale proprio	16.1%	-4.0%	-4.6%	-6.7%
Quota indebitamento lordo	155.4%	255.2%	264.3%	256.8%
Quota degli investimenti	18.7%	2.2%	5.5%	2.3%
Debito pubblico totale		9'967'434	9'466'454	9'041'901
Popolazione finanziaria/residente		1'293	1'343	1'318
Debito pubblico pro capite	4'512	7'709	7'049	6'860

Figura 24 – indicatori finanziari²⁵

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

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

²⁵ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2015" – Tab. 6, pag. 8

Graficamente, parte dei dati della Figura 24 sono rappresentati nella Figura 25.

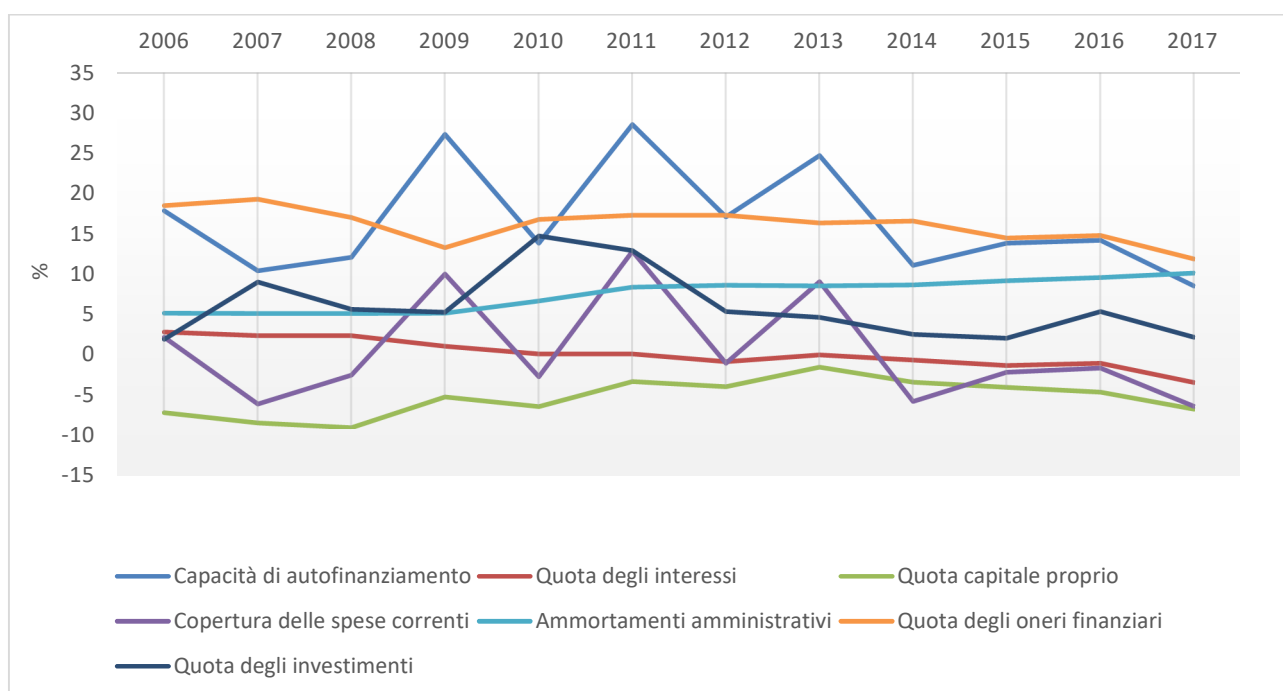


Figura 25 – Evoluzione degli indicatori finanziari durante gli anni 2006-2017²⁶

La copertura delle spese correnti risulta essere dell'-6.30%. Questo indicatore segue proporzionalmente il risultato d'esercizio, in quanto è la differenza percentuale fra i costi e i ricavi.

La quota degli interessi si attesta al -3.40%. Questo indicatore è calcolato dividendo gli interessi netti per i ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti. La situazione del riconoscimento di debito e degli oneri connessi è illustrata nella Figura 32.

La quota degli oneri finanziari indica il 12% e determina il rapporto fra gli interessi netti sommati agli ammortamenti e i ricavi correnti. La percentuale scaturita dà una valutazione "alta".

La capacità di autofinanziamento si attesta al 8.60%. Questo valore lo si ottiene dividendo l'autofinanziamento con i ricavi correnti.

Il debito pubblico pro-capite risulta essere sempre eccessivo. Esso è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali allibrati a bilancio. In altre parole, per azzerare il debito pubblico del Comune, ogni cittadino dovrebbe versare l'importo di CHF 6'860.30. Rispetto all'anno 2016 il debito pubblico totale si è ulteriormente ridotto di CHF 424'553.

²⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

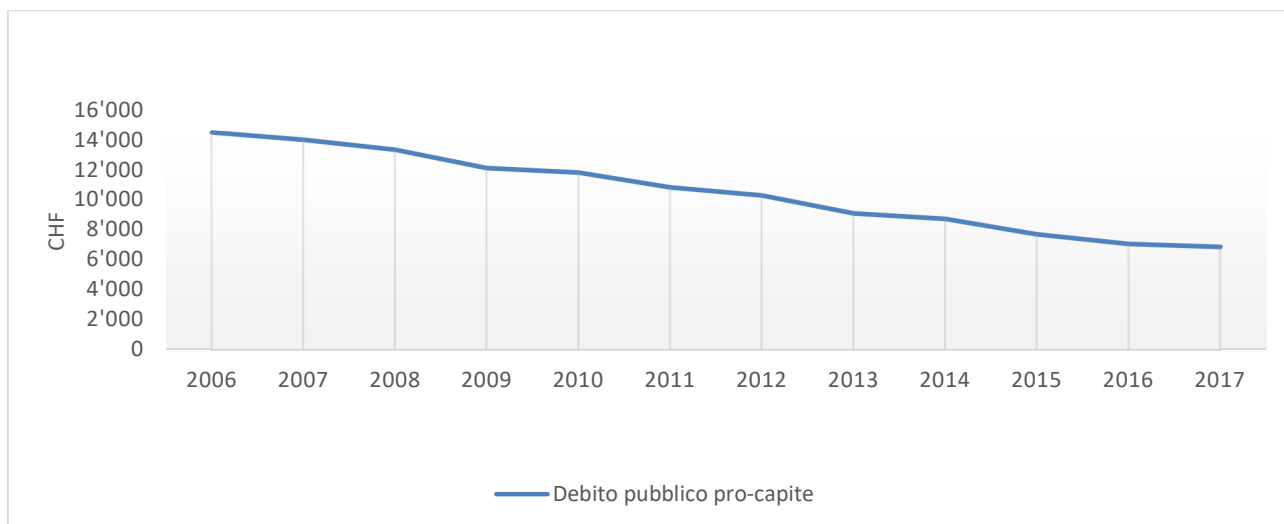


Figura 26 – evoluzione debito pubblico pro-capite durante gli anni 2006-2017²⁷

²⁷ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

4.2 Commento per genere di conto

Il riassunto per genere di conto ha la situazione seguente.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'926'149.55	1'898'750.00	27'399.55	1.45
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	818'978.06	797'950.00	21'028.06	2.65
32 INTERESSI PASSIVI	177'369.08	232'750.00	-55'380.92	-23.80
33 AMMORTAMENTI	840'210.85	854'100.00	-13'889.15	-1.65
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	664'369.21	744'300.00	-79'930.79	-10.75
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'083'824.92	841'650.00	242'174.92	28.75
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	92'668.00	85'250.00	7'418.00	8.70
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'629'569.67</i>	<i>5'480'750.00</i>	<i>148'819.67</i>	<i>2.70</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE (confronto dati preventivo)	392'426.14	335'000.00	57'426.14	17.15
41 REGALIE E CONCESSIONI	62'719.00	62'750.00	-31.00	-0.05
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	381'913.95	377'450.00	4'463.95	1.20
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	620'478.87	515'050.00	105'428.87	20.45
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	610'283.90	335'500.00	274'783.90	81.90
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'806.00	2'700.00	106.00	3.95
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	384'732.75	392'700.00	-7'967.25	-2.05
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>2'481'360.61</i>	<i>2'047'150.00</i>	<i>434'210.61</i>	<i>21.20</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'629'569.67</i>	<i>5'480'750.00</i>	<i>148'819.67</i>	<i>2.70</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>2'481'360.61</i>	<i>2'047'150.00</i>	<i>434'210.61</i>	<i>21.20</i>
<i>Fabbisogno</i>	<i>3'148'209.06</i>	<i>3'433'600.00</i>	<i>-285'390.94</i>	

40 IMPOSTE (dato di consuntivo)	3'186'926.14
<i>Spese correnti</i>	<i>5'629'569.67</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'275'860.61</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>-353'709.06</i>

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

Figura 27 – genere di conto²⁸

Confrontando il totale dei costi fra il consuntivo e il preventivo, gli stessi sono quasi analoghi. La differenza percentuale si attesta a + 2.70%.

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

- **30 Spese per il personale:** si richiamano le osservazioni contenute nel capitolo 2.2.1 Risorse umane.

²⁸ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

- **31 Spese per beni e servizi:** l'aumento è da attribuire a diverse variazioni. Le principali, superiori a CHF 10'000.—, le troviamo nelle classi:
 - 311²⁹ (+ CHF 12'549.27);
 - 314³⁰ (- CHF 33'902.12);
 - 315³¹ (+ CHF 16'463.58);
 - 318³² (+ CHF 24'773.94).
- **32 Interessi:** l'ulteriore riduzione è da attribuire al rinnovo di un riconoscimento di debito ad un tasso inferiore rispetto al precedente.
- **33 Ammortamenti:** cfr. tabella degli ammortamenti.
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione è da attribuire al genere di conto 352³³ (- CHF 79'219.34).
- **36 Contributi propri:** la maggior spesa va ricondotta nelle tre delle quattro classi che compongono questo genere di conto:
 - 361³⁴ (+ CHF 131'250.58);
 - 362³⁵ (+ CHF 82'946.19);
 - 365³⁶ (+ CHF 30'177.57);
 Il dicastero responsabile è quello della Previdenza sociale (cfr. capitolo 2.4 Contesto sociale).

Sul fronte dei ricavi, escludendo la voce 40 Imposte, per una differente modalità di computo dell'introito inerente il gettito d'imposta comunale fra il consuntivo e il preventivo, abbiamo un aumento dell'21.20%. In particolare:

- **40 Imposte:** l'aumento è riconducibile principalmente a:
 - a. alla differenza fra la diminuzione del gettito imposte alla fonte e all'aumento di quello della sopravvenienza;
 - b. al gettito delle persone fisiche.
- **43 Ricavi per prestazioni:** le classi che hanno generato le maggiori variazioni sono:
 - 431³⁷ (+ CHF 15'092.52);
 - 434³⁸ (+ CHF 8'234.42);
 - 436³⁹ (+ CHF 73'803.93).
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento è da ricondurre alle classi:
 - 441⁴⁰ (+ CHF 140'833.55);
 - 444⁴¹ (+ CHF 133'474.00).

²⁹ Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

³⁰ Manutenzione stabili e strutture

³¹ Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

³² Servizi ed onorari

³³ Comuni e consorzi comunali

³⁴ Cantone

³⁵ Comuni e consorzi

³⁶ Istituzioni private

³⁷ Tasse per servizi amministrativi

³⁸ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

³⁹ Rimborsi

⁴⁰ Partecipazioni alle entrate del Cantone

⁴¹ Contributi cantonali

4.3 Confronto consuntivo con il piano finanziario

Ora confrontiamo il consuntivo 2017 con il piano finanziario 2017-2021.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2017	Piano finanziario 2017	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'926'149.55	1'898'700.00	27'449.55	1.43
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	818'978.06	798'000.00	20'978.06	2.56
32 INTERESSI PASSIVI	177'369.08	243'400.00	-66'030.92	-37.23
33 AMMORTAMENTI	840'210.85	853'100.00	-12'889.15	-1.53
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	664'369.21	744'200.00	-79'830.79	-12.02
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'083'824.92	841'700.00	242'124.92	22.34
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	92'668.00	85'300.00	7'368.00	7.95
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	0.00	26'000.00	100.00
<i>Totale</i>	<i>5'629'569.67</i>	<i>5'464'400.00</i>	<i>165'169.67</i>	<i>2.93</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2017	Piano finanziario 2017	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE	3'186'926.14	3'830'900.00	-643'973.86	-20.21
41 REGALIE E CONCESSIONI	62'719.00	62'800.00	-81.00	-0.13
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	381'913.95	346'600.00	35'313.95	9.25
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	620'478.87	515'100.00	105'378.87	16.98
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	610'283.90	389'000.00	221'283.90	36.26
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'806.00	2'700.00	106.00	3.78
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	384'732.75	392'700.00	-7'967.25	-2.07
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	0.00	26'000.00	100.00
<i>Totale</i>	<i>5'275'860.61</i>	<i>5'539'800.00</i>	<i>-263'939.39</i>	<i>-5.00</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'629'569.67</i>	<i>5'464'400.00</i>	<i>165'169.67</i>	<i>2.93</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'275'860.61</i>	<i>5'539'800.00</i>	<i>-263'939.39</i>	<i>-5.00</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>-353'709.06</i>	<i>75'400.00</i>	<i>-429'109.06</i>	

Figura 28 – paragone fra dati di consuntivo e piano finanziario⁴²

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

⁴² Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo e Multirevisioni SA

4.4 Commento dei costi di gestione corrente

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

4.4.1 Amministrazione generale

		Consuntivo	Preventivo
001.300.02	Indennità Municipio e Comm. Municipa	34'170.50	27'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'170.50	25.00%

		Consuntivo	Preventivo
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	10'817.50	5'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'317.50	95.00%

L'aumento è dovuto ad una valutazione prudenziale in sede di preventivo.

La Figura 29 converte l'importo in CHF, in ore e sedute inerenti per le attività del Municipio e del Consiglio comunale.

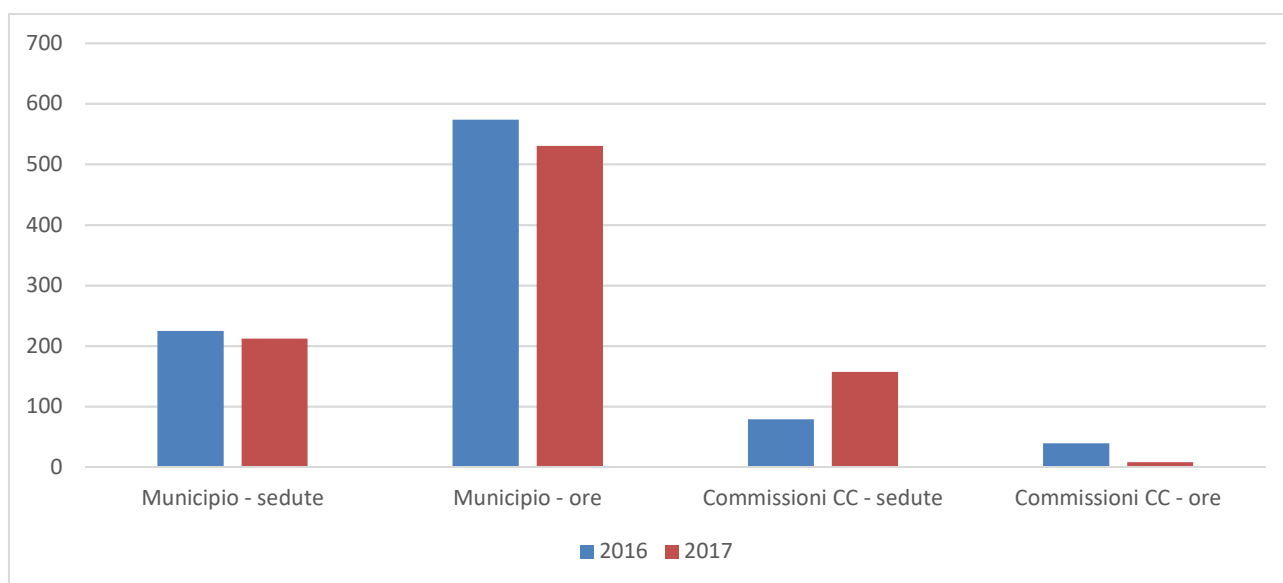


Figura 29 – suddivisione numero sedute/ore del Municipio e del Consiglio comunale - confronto consuntivo 2016-2017⁴³

Nell'anno 2017 si sono svolte 4 sedute di Consiglio comunale. Nella Figura 30 è illustrato lo storico dei MM sottoposti all'organo Legislativo.

⁴³ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

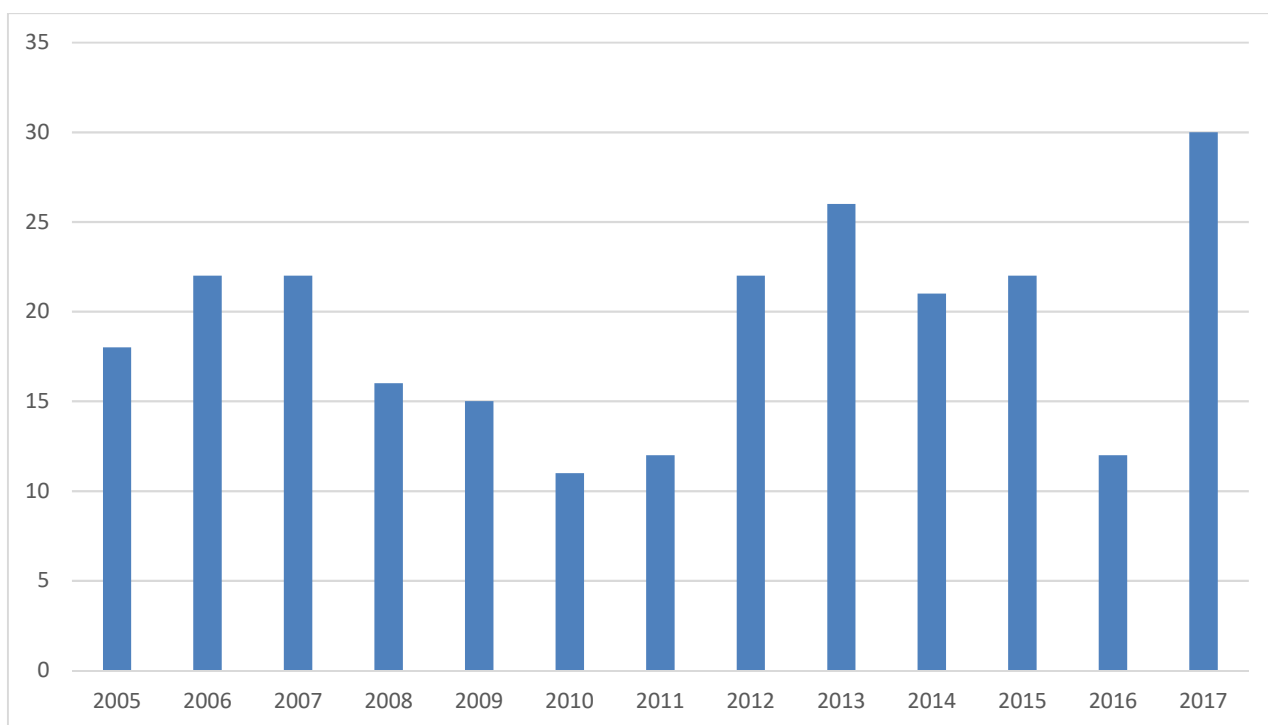


Figura 30 – numero dei MM licenziati dall’Esecutivo durante gli anni 2005-2017⁴⁴

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

Con l’introduzione generalizzata del voto per corrispondenza, in prima battuta il Cantone voleva addebitare agli Enti locali il costo delle buste risposta. Successivamente annullò questa disposizione.

		Consuntivo	Preventivo
001.318.01	Spese di rappresentanza	13'031.90	9'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		4'031.90	45.00%

L’aumento è dovuto ad una valutazione prudentiale in sede di preventivo. Durante l’anno sopraggiungono degli eventi inattesi, per i quali il Municipio deve dare il suo contributo (celebrazioni matrimoni, partecipazioni ai lutti, ecc.).

⁴⁴ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
002.301.03	Stipendi ufficio tecnico comunale	116'486.55	98'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	17'886.55	20.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	24'349.20	19'900.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'449.20	20.00%

Cfr. capitolo **2.2.1 Risorse umane.**

Inoltre per concludere un progetto avviato mediante un programma di occupazione temporanea, in collaborazione con l'Ufficio regionale di collocamento, si è assunto un collaboratore con l'art. 46 ROD.

		Consuntivo	Preventivo
002.315.02	Manutenzione elaboratore e programmi	16'574.00	14'300.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'274.00	15.00%

L'aumento è da attribuire al rifacimento del sito internet.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.07	Consulenze legali e amministrative	12'175.10	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'175.10	20.00%

L'aumento è da attribuire all'allestimento del piano finanziario 2017-2021 e gli acconti pagati al legale che segue la pratica ricorsuale nella vertenza inerente le imposte alla fonte con il Comune di Locarno.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.08	Consulenze tecniche	13'610.20	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'610.20	70.00%

L'aumento è da attribuire alla perizia antincendio per il Centro scolastico e alla quota parte dello sportello energia.

		Consuntivo	Preventivo
002.365.01	Contributi ad associazioni	11'243.15	3'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'743.15	220.00%

L'aumento è da attribuire per il sostegno:

- a) alla realizzazione del percorso didattico della Federviti. Questo sentiero pedestre, che attraversa la zona vitivinicola dei Comuni di Cugnasco-Gerra, Gordola e Lavertezzo, entrerà in attività a fine marzo 2018;
- b) all'acquisto di rimorchi, tavoli e panchine della Società Ricreativa Lavertezzo. Questa attrezzatura sarà messa a disposizione gratuitamente alle società senza scopo di lucro di Lavertezzo, come pure al Comune, durante le manifestazioni pubbliche.

		Consuntivo	Preventivo
002.431.02	Licenze edilizie e tasse UTC	12'430.30	3'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'430.30	315.00%

L'incasso maggiore rispetto al previsto, è influenzato dalla mole di incarti (cfr. Figura 6) e dai valori di preventivo notificati dagli istanti, necessari agli interventi edili, base di calcolo per determinare la tassa.

		Consuntivo	Preventivo
005.314.03	Manutenzione ordinaria	1'873.47	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'126.53	-80.00%

Non è stato necessario utilizzare la spesa decisa in sede di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
005.318.01	Spese telefoniche	6'232.35	3'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'632.35	75.00%

L'aumento è dovuto ad una valutazione prudentiale in sede di preventivo. Con settembre 2016, si è migrati dalla tecnologia ISDN a quella IP con la conseguente modifica degli abbonamenti.

		Consuntivo	Preventivo
007.304.01	Premio Cassa Pensione	16'326.00	9'100.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'226.00	80.00%

L'aumento è da attribuire all'affiliazione di un dipendente. L'Istituto di previdenza lo ha assicurato retroattivamente con la relativa emissione dei premi.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.02	Manutenzione ventilazione	15'250.00	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'250.00	90.00%

L'aumento è da attribuire:

- a) alla sostituzione, nella dispensa della cucina SI, dell'impianto di climatizzazione ad acqua con uno elettrico;
- b) alla verifica dell'impianto di ventilazione installato nell'accantonamento militare.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.09	Manutenzione giardini e campo di calcio	9'083.25	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'583.25	265.00%

L'aumento è da attribuire a spese non prevedibili in sede di allestimento del preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
007.315.01	Manutenzione arredamenti RIO	27'084.43	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	19'084.43	240.00%

Con l'1 luglio 2017, siamo entrati in possesso della parte di accantonamento militare, che era ad uso esclusivo delle Forze aeree.

L'aumento è da attribuire alle migliorie effettuate nell'accantonamento militare, ossia:

- al rivestimento di un'ulteriore zona notte con il materiale Pirelli; questo permette una migliore e snella pulizia;
- all'istallazione della rete IT e del WIFI.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.02	Affitto sala multiuso	15'405.00	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'405.00	55.00%

In sede di preventivo si era sottovalutato l'importo di locazione. Lo stesso è inferiore al consuntivo 2016.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.04	Affitto RIO/boulder	89'166.20	80'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'166.20	10.00%

Benché i giorni di occupazione della truppa, rispetto all'anno precedente, siano diminuiti (cfr. Figura 31), il ricavo è aumentato in quanto abbiamo messo a disposizione della truppa, l'ex area delle Forze aeree, quale posto di comando per le unità o gli stati maggiori di battaglione. L'investimento necessario per l'istallazione della rete IT e di quella WIFI, è stato quasi ammortizzato con l'introito generato dalla locazione.

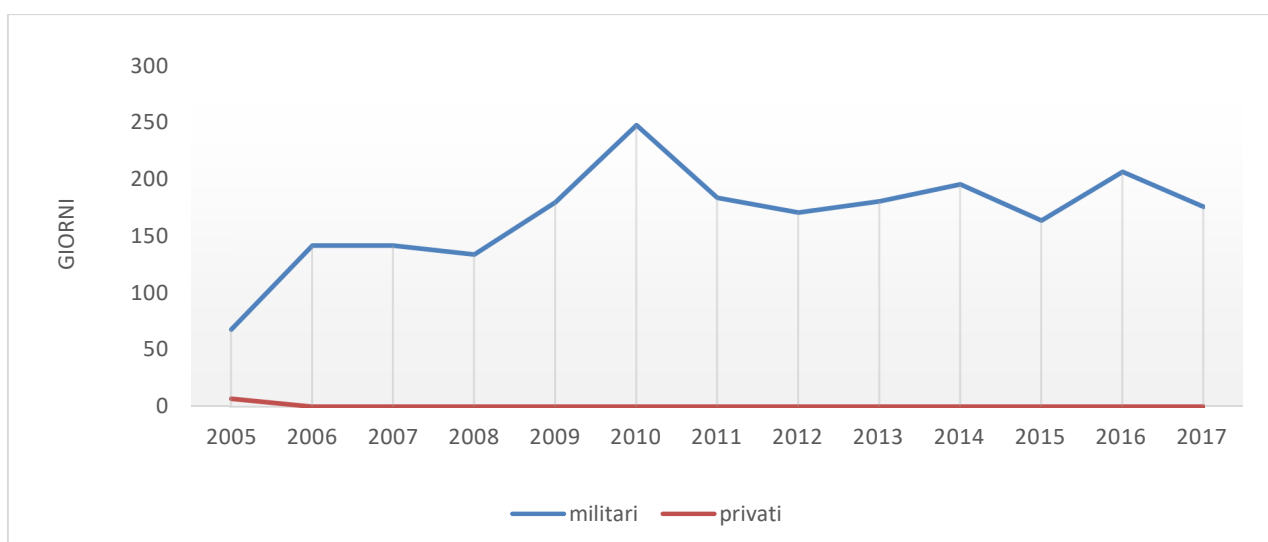


Figura 31 – evoluzione pernottamenti RIO anni 2005-2017⁴⁵

⁴⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

Conseguentemente a ciò si è riscontrato un maggior effettivo della truppa (cfr. Figura 32), rispetto all'anno precedente.

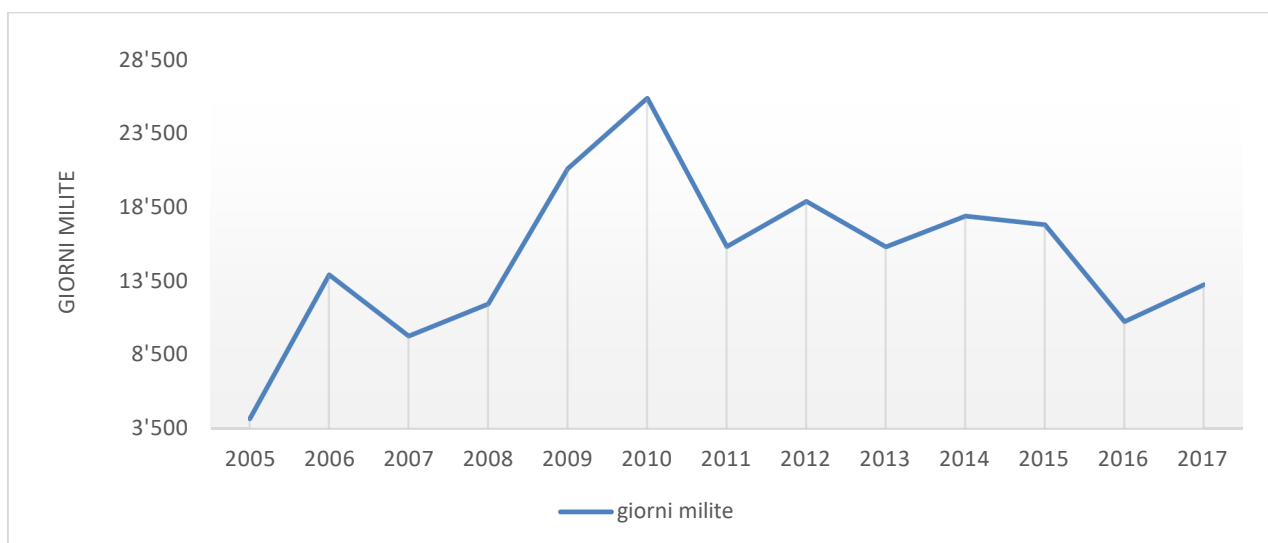


Figura 32 – evoluzione delle presenze in rapporto giorni/milite⁴⁶

Nella Figura 33 è illustrato l'andamento percentuale d'occupazione sull'arco dell'anno. Per l'esercizio 2017 si è attestato al 48.20%.

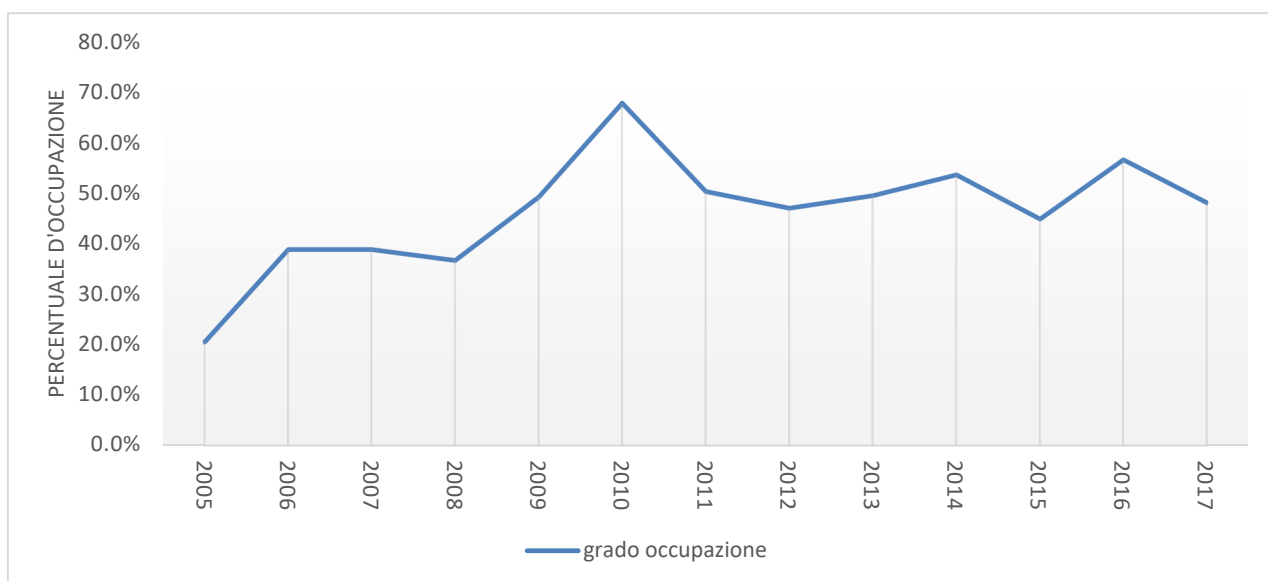


Figura 33 – evoluzione percentuale d'occupazione⁴⁷

⁴⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁴⁷ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
007.436.04	Recupero energia elettrica RIO/bulderin	14'502.98	8'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		6'002.98	70.00%

L'aumento è da attribuire all'entrata in possesso dell'ex area delle Forze aeree. I costi erano precedentemente assunti dalla Base Logistica dell'Esercito.

Benché non definiti esplicitamente, dall'1 luglio 2017, questi oneri sono posti a carico della truppa.

4.4.2 Sicurezza pubblica

		Consuntivo	Preventivo
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	30'894.05	20'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		10'894.05	55.00%

		Consuntivo	Preventivo
110.352.01	Contributo Autorità Regionale di Protezione	15'341.50	12'700.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'641.50	20.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
110.431.01	Tasse di naturalizzazione	5'450.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		5'450.00	

Con il sopraggiungere del 31.12.2017, è cambiata la procedura. La Figura 34, dà uno spaccato della situazione sul trentennio.

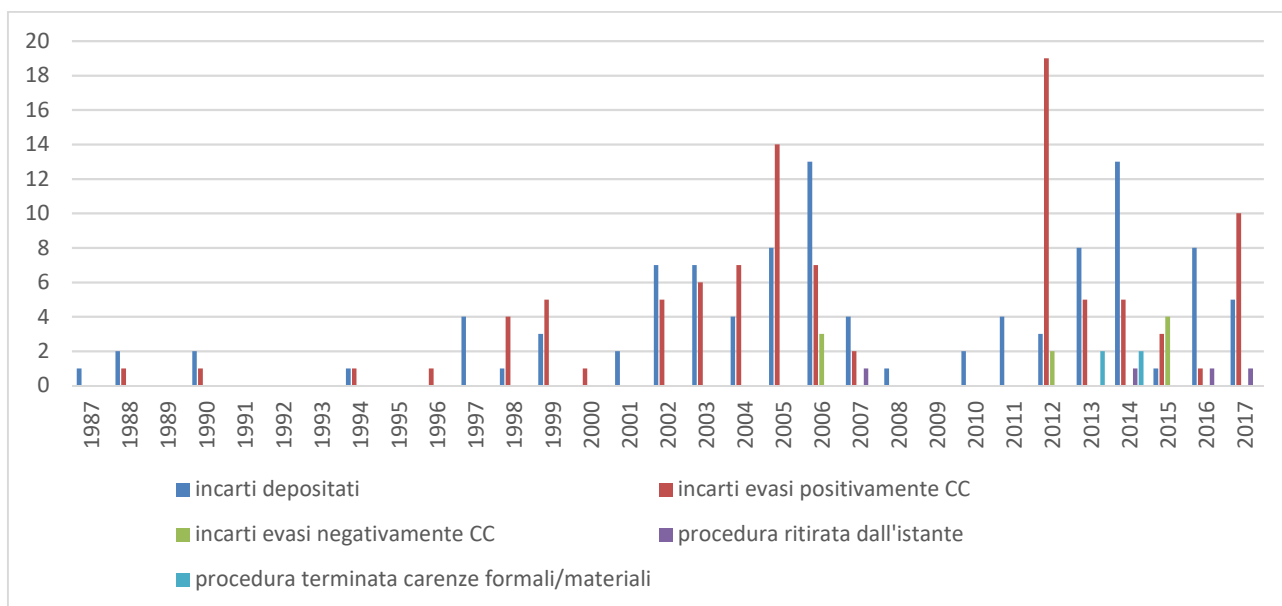


Figura 34 – situazione Lcit 1987-2017⁴⁸

⁴⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
110.434.02	Tassa sui cani	3'150.00	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		1'150.00	60.00%

La crescita della popolazione canina è aumentata rispetto all'anno precedente.

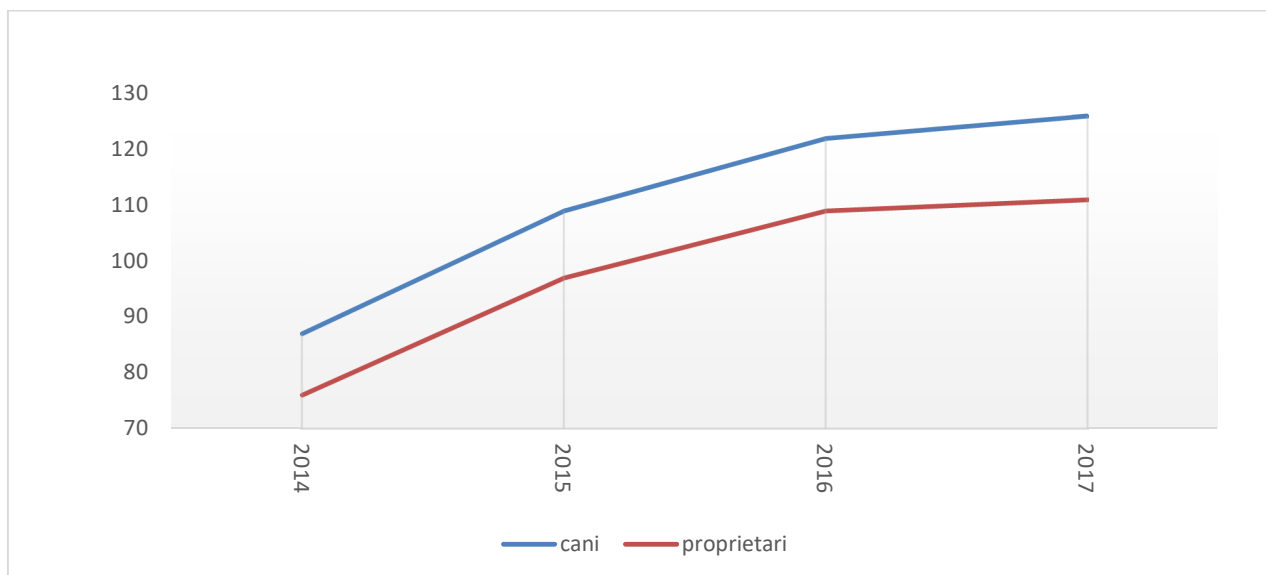


Figura 35 – evoluzione popolazione canina 2014-2017⁴⁹

		Consuntivo	Preventivo
111.318.01	Servizio sorveglianza Valle	12'000.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		12'000.00	

Durante la fase di forte afflusso di turisti nel periodo estivo, si è dovuto predisporre un dispositivo per la gestione del traffico, affinché si potesse garantire l'ordine pubblico.

		Consuntivo	Preventivo
111.352.01	Spese Polizia strutturate	105'107.85	133'800.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-28'692.15	-20.00%

La minor spesa è stata generata dalle seguenti variazioni:

- spese:
 - . differimento concernente l'acquisto di apparecchiature;
 - . addebito anticipato inerente il costo di formazione del nuovo agente;
- ricavi:
 - aumento concernente le tasse per l'intimazione di atti giudiziari e come pure quello inerente le contravvenzioni.

⁴⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
114.352.01	Rimborso corpo pompieri Tenero	26'602.45	44'650.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-18'047.55	-40.00%

La diminuzione è da attribuire a una minore spesa per le indennità di presenza agli esercizi ordinari.

4.4.3 Educazione

		Consuntivo	Preventivo
220.301.01	Stipendio inservienti SI	71'200.15	61'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'700.15	15.00%

		Consuntivo	Preventivo
220.436.02	Indennità malattia e infortunio	9'141.05	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'141.05	

L'aumento è conseguente allo stipendio versato al supplente, in quanto la titolare ha subito un infortunio. Il maggior esborso è stato compensato con l'indennità Lainf.

		Consuntivo	Preventivo
220.302.02	Stipendio docenti supplenti SI	6'331.55	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'331.55	215.00%

L'aumento è dovuto ad una malattia prolungata, che in sede di preventivo non era valutabile.

		Consuntivo	Preventivo
221.302.01	Stipendio docenti SE	516'429.45	526'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-10'170.55	0.00%

		Consuntivo	Preventivo
221.436.04	Recupero stipendio docente SE	54'839.90	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	39'839.90	265.00%

Cfr. spiegazione del capitolo **2.2.1 Risorse umane**.

Al Comune sono stati attribuiti 2 docenti speciali. A loro è versato il salario comprensivo delle UD svolte per il nostro Istituto scolastico, ma anche per gli altri. Per questi ultimi si allestisce un conteggio che permette il recupero della quota parte anticipata da noi.

4.4.4 Previdenza sociale

		Consuntivo	Preventivo
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	277'445.05	210'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	67'445.05	30.00%

La base di calcolo applicata per il consuntivo, è superiore rispetto al preventivo, in quanto la spesa è aumentata.

		Consuntivo	Preventivo
554.361.03	Collocamento minorenni in istituti AI	8'493.00	12'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-3'507.00	-30.00%

Ai sensi della L. famiglia, il Municipio può decidere di stanziare il 50% della spesa ad un'associazione che svolga dei servizi riconosciuti in tale ambito. Per cui avvalendosi di questa facoltà, il contributo è stato destinato al progetto della mensa sociale (conto 558.361.02 Collocamento minorenni in istituti AI).

		Consuntivo	Preventivo
557.362.01	Contributo per anziani ospiti di istituti	250'916.94	180'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		70'916.94	40.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
558.318.01	Servizio refezione SE da terzi	19'241.75	11'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		7'741.75	65.00%

		Consuntivo	Preventivo
558.318.02	Fornitura pasti SE	16'304.00	12'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		3'804.00	30.00%

		Consuntivo	Preventivo
558.361.02	Collocamento minorenni in istituti AI	8'493.50	12'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-3'506.50	-30.00%

		Consuntivo	Preventivo
558.436.01	Partecipazione famiglie per pasti SE	17'390.00	14'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'890.00	20.00%

Il servizio mensa sociale, introdotto dal settembre 2016, è gestito da un'associazione La retrospettiva grafica la troviamo nelle Figure 36 e 37.

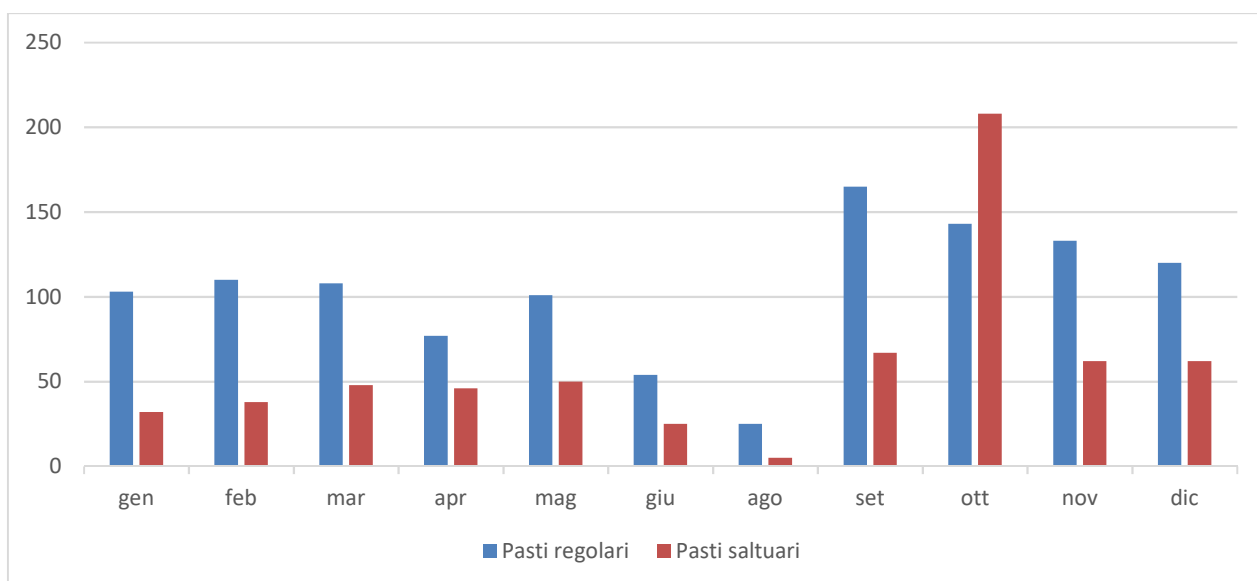


Figura 36 – erogazione pasti regolari/saltuari⁵⁰

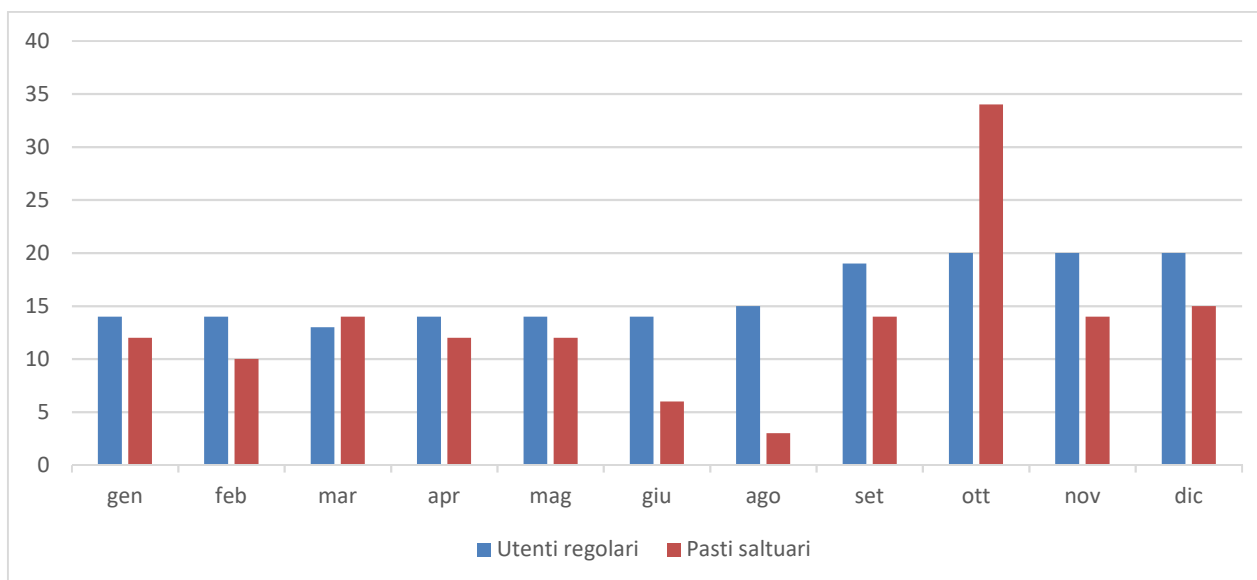


Figura 37 - utenti regolari/saltuari⁵¹

I dati generali, sia degli utenti che dei pasti, con l'avvio dell'anno scolastico 2017/2018 (set-dic), sono migliori rispetto a quello precedente (2016-2017 / gen-giu).

In particolare emerge che gli utenti regolari sono preponderanti rispetto ai saltuari; però quest'ultimi, hanno la loro rilevanza sul complesso.

⁵⁰ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵¹ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	153'668.03	82'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		71'668.03	85.00%

Cfr. spiegazioni del capitolo **2.4.3 Sostegno sociale**.

		Consuntivo	Preventivo
558.366.02	Sussidio art. 7a R.	832.80	500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		332.80	

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

La retrospettiva grafica la troviamo nelle Figure 38-39-40.

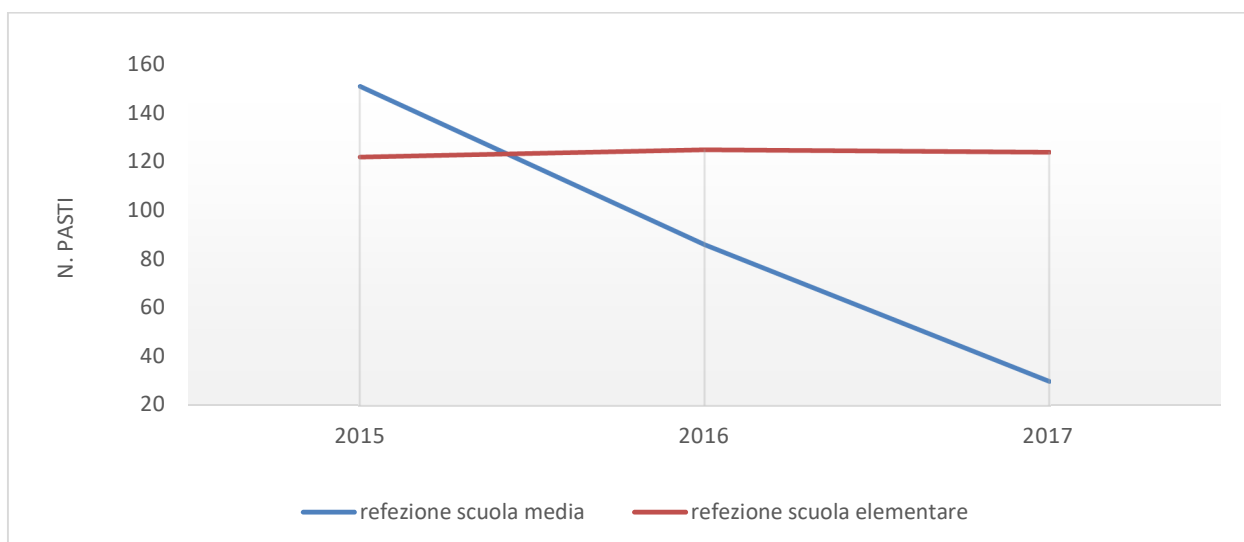


Figura 38 – pasti sussidiati⁵²

⁵² Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

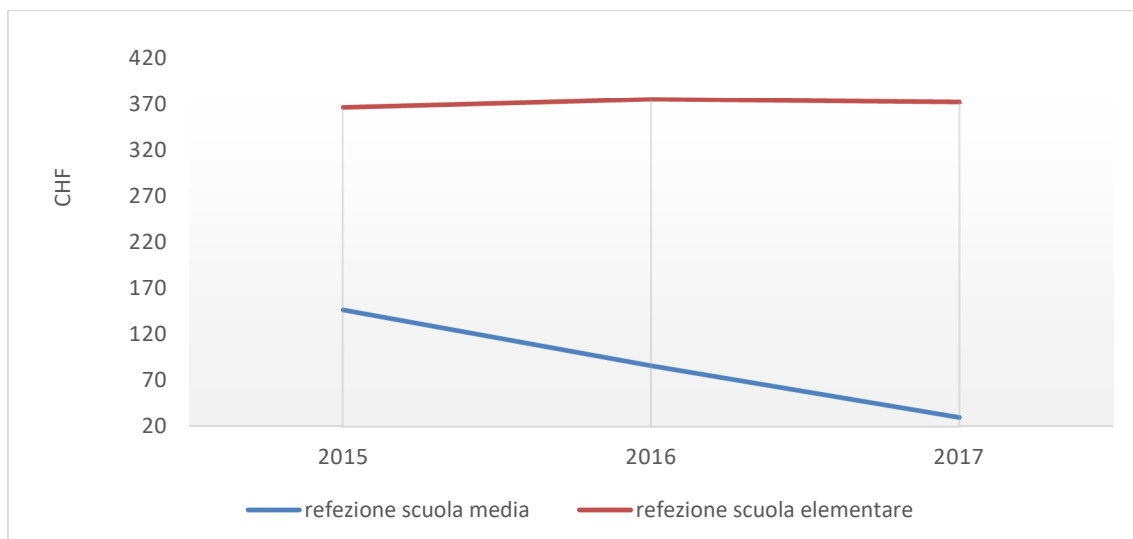


Figura 39 – sussidio CHF⁵³

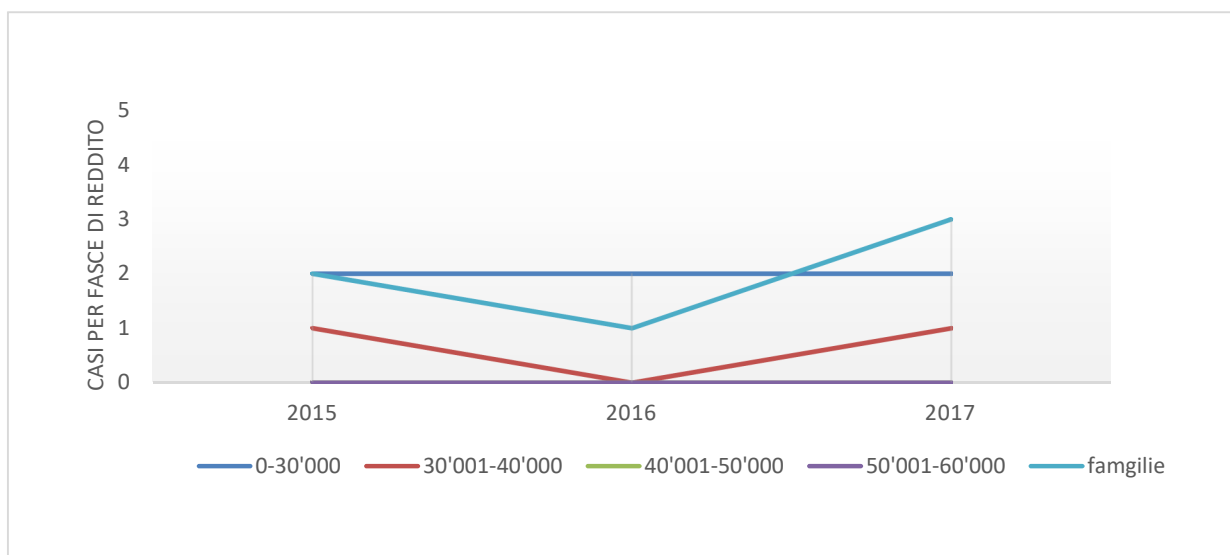


Figura 40 – casi per fasce di reddito⁵⁴

L'intervento finanziario comunale a favore delle famiglie, è costante per le refezioni della scuola elementare; mentre per quelle della scuola media ha subito una costante e drastica riduzione.

Le richieste giungono principalmente dai nuclei famigliari che hanno un reddito imponibile fino ai CHF 30'000.

4.4.5 Traffico

		Consuntivo	Preventivo
662.311.02	Attrezzature	22'155.60	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		17'155.60	345.00%

L'aumento di spesa è dovuto all'acquisto di un truciolatore trainabile e di un trattore tosaerba per lo sfalcio della superficie erbosa del centro scolastico.

⁵³ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine	8'602.55	2'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		6'102.55	245.00%

La spesa è stata superiore per circostanze non valutabili in sede di allestimento del preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
662.427.04	Tassa di transito	2'600.00	500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'100.00	420.00%

L'aumento è dovuto al monitoraggio effettuato dall'Ufficio tecnico concernente il transito dei veicoli pesanti sulle strade comunali che hanno un tonnellaggio limitato.

4.4.6 Protezione ambiente e sistemazione territorio

		Consuntivo	Preventivo
771	Eliminazione delle acque luride - spese	173'077.90	183'550.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-10'472.10	-5.00%

		Consuntivo	Preventivo
771	Eliminazione delle acque luride - ricavi	182'963.25	176'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		6'963.25	5.00%

Come si può notare il servizio ha chiuso in attivo (+ CHF 9'885.35).

		Consuntivo	Preventivo
772	Eliminazione rifiuti - spese	153'630.39	174'400.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-20'769.61	-10.00%

		Consuntivo	Preventivo
772	Eliminazione rifiuti - ricavi	145'460.22	143'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'460.22	0.00%

Il grado di copertura dei costi raggiunge il 94.70%, in aumento rispetto all'anno precedente che si attestava al 89.65%.

4.4.7 Finanze e imposte

		Consuntivo	Preventivo
990.400.03	Imposte alle fonte	185'669.99	300'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-114'330.01	-40.00%

L'evoluzione dell'introito proveniente dalle imposte alla fonte è quello illustrato nella Figura 41.

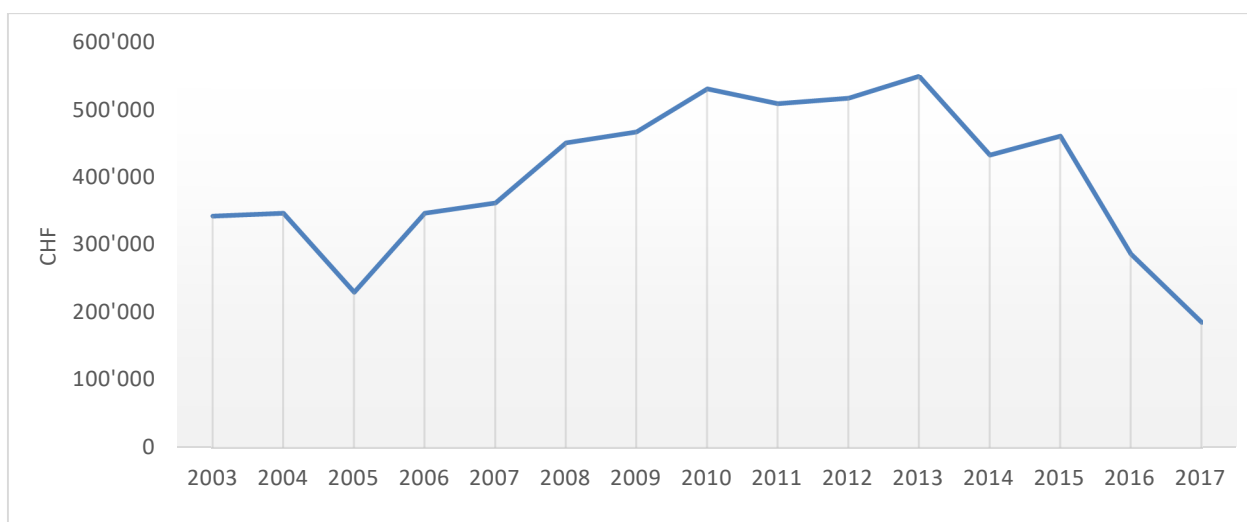


Figura 41 – evoluzione introito imposte alla fonte durante gli anni 2003-2017⁵⁵

	Consuntivo	Preventivo
990.400.06	169'471.15	10'000.00
Sopravvenienze imposte PF/PG		
Differenza Consuntivo/Preventivo	159'471.15	1595.00%

Provenienze annue

Imposte esercizio 2010 e precedenti
 Imposte esercizio 2011
 Imposte esercizio 2012
 Imposte esercizio 2013
 Imposte esercizio 2014
 Imposte esercizio 2015

CHF	
	3'380.95
	-449.30
	949.00
	14'187.40
	84'870.50
	66'532.60
	<u>169'471.15</u>

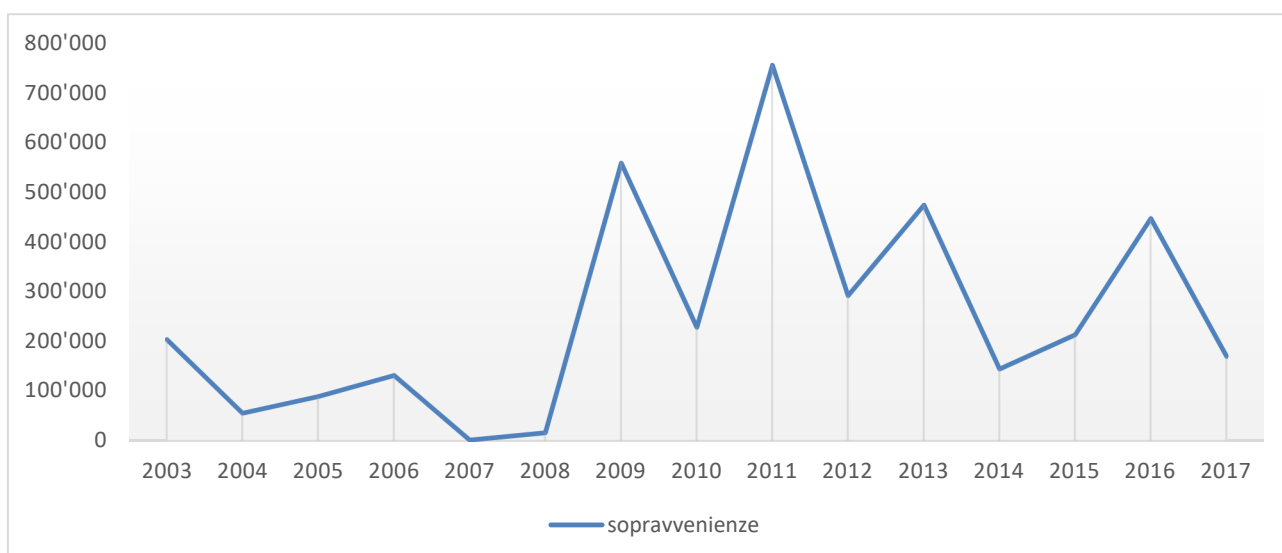


Figura 42 – evoluzione sopravvenienze anni 2003-2017⁵⁶

⁵⁵ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
992.444.01	Contributo di livellamento	215'474.00	180'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	35'474.00	20.00%

L'aumento è da attribuire ai parametri di calcolo, che sono indicati nella Figura 43.

	CHF		popolazione
	media pro-capite delle risorse fiscali del Comune	90% media cantonale	
2009-2013	2'627.82	3'382.45	1224
2010-2014	2'582.23	3'452.90	1237

Figura 43 – dati calcolo contributo di livellamento⁵⁷

		Consuntivo	Preventivo
992.444.03	Contr. localizzazione geografica	162'000.00	144'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	18'000.00	15.00%

Secondo la decisione della Sezione enti locali, adottata a dicembre 2016, è aumentato il contributo destinato per il territorio di Valle.

		Consuntivo	Preventivo
992.444.04	Contributo supplementare art.22 LPI	80'000.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	80'000.00	

Il Consiglio di Stato⁵⁸ ha accolto, in via eccezionale, l'istanza dal Consiglio comunale di essere messi al beneficio del contributo ex art. 22 LPI per l'anno 2016.

Il motivo è l'adesione del Comune di Lavertezzo all'ultimo progetto aggregativo.

		Consuntivo	Preventivo
993.441.06	Quota imposta magg. val. immobiliare	126'733.45	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	126'733.45	

Riversamento inerente la lottizzazione e successiva vendita di un importante proprietà immobiliare.

⁵⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

⁵⁷ Tabella propria – fonte dati Dipartimento istituzioni

⁵⁸ Decisione n. 5227 del 22 novembre 2017

		Consuntivo	Preventivo
994.322.01	Interessi passivi	138'301.22	184'700.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-46'398.78	-25.00%

	2014	2015	2016	2017
Totale debiti bancari	15'650'000	15'450'000	15'450'000	15'450'000
Costo per interessi	331'693	300'175	286'348	138'301
Variazione anno precedente	-27'087	-31'518	-45'345	-161'874
Interesse medio sui debiti bancari	2.10%	1.95%	1.85%	0.90%

Figura 44 – evoluzione dei debiti bancari⁵⁹

Cfr. commento del capitolo **4.2 Commento per genere di conto.**

		Consuntivo	Preventivo
994.422.01	Dividendi azioni SES	10'419.44	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'419.44	110.00%

L'aumento è stato generato dalla rettifica concernente il dividendo per l'anno 2015.

		Consuntivo	Preventivo
994.423.01	Affitto terreni zona artigianale	39'104.60	60'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-20'895.40	-35.00%

Essendo ridotti i tassi di riferimento per il calcolo della locazione, si è ridotto il ricavo.

		Consuntivo	Preventivo
994.424.01	Utili contabili	29'618.25	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	29'618.25	

Essendo il valore delle canalizzazioni al Piano (conto 141.02) di CHF 1.00, l'importo inerente l'incasso dei contributi di costruzione delle canalizzazioni (definitivi e supplementari), va accreditato nella gestione corrente.

		Consuntivo	Preventivo
999.330.02	Condoni e abbandoni imposte	31'707.70	30'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'707.70	5.00%

		Consuntivo	Preventivo
999.330.03	Perdite su tasse	3'954.10	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'045.90	-60.00%

Cfr. commento del capitolo **2.3.1 Procedure UEF.**

⁵⁹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5 Conto degli investimenti

5.1 Situazione generale

Come traspare dalla Figura 1 (pag. 3/43) abbiamo uscite d'investimento per CHF 109'314.55, entrate d'investimento per CHF 83'028.10, con un onere netto per investimenti di CHF 26'286.45.

Il dato dell'onere netto per investimenti è di poco inferiore rispetto a quello del piano finanziario, in quanto quest'ultimo è stato valutato con un importo annuo di CHF 355'600.—⁶⁰.

Nella Figura 45 è illustrata l'evoluzione del conto investimenti dall'anno 2001 in poi.

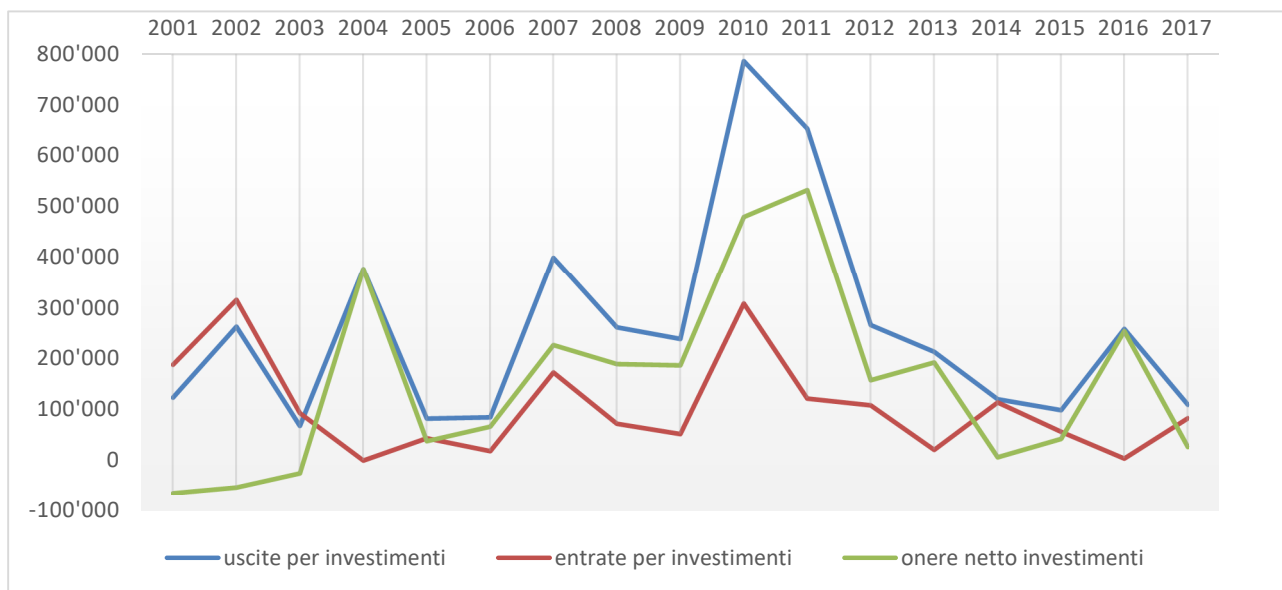


Figura 45 – evoluzione degli investimenti in beni amministrativi 2001-2017⁶¹

⁶⁰ Piano finanziario 2017-2021 – Allegato 3

⁶¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5.1.1 Amministrazione generale

002.506.01 Acquisto automezzo e macchinari (RM 431/2017)

A seguito del potenziamento della squadra esterna, si è dovuto sostituire un furgone che, per la sua vetustà, non era più economicamente sostenibile la manutenzione.

5.1.2 Traffico

662.501.03 Introduzione 30 km/h

(MM 7/2015 concernente il credito di CHF 120'000.— da destinare alle opere di moderazione del traffico a Lavertezzo Piano)

Avvio della seconda fase, la quale stabilirà se le misure attuate saranno efficaci con gli eventuali correttivi del caso.

662.562.01 Estensione e ampliamento rete Bike Sharing

(MM 13/2017 concernente il credito di CHF 62'000.— da destinare all'estensione ed ampliamento della rete di Bike Sharing)

Sono state iniziate le prime opere.

5.1.3 Protezione ambientale e sistemazione territorio

771.610.01 Contributi costruzione canalizzazione

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

779.581.01 Revisione piano regolatore

(MM 3/2015 concernente il credito di CHF 70'000.— da destinare alla revisione del piano regolatore per il comparto del Piano)

Proseguo della revisione.

5.1.4 Economia pubblica

881.501.06 Opere premunizione pericoli naturali LP

(MM 6/2017 concernente il credito di CHF 135'500.— da destinare alle opere di premunizione delle zone di pericolo di caduta sassi nel settore di Lavertezzo Piano, emerse dal rapporto della Sezione forestale datato agosto 2011)

Opere in fase di esecuzione.

881.610.01 Contributi di miglioria

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

886.589.01 Studio Piano Energetico comunale (RM 1153/2015)

Studio terminato.

6 Conclusioni

6.1 Aspetti procedurali e formali

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

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

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

6.2 Attribuzione MM (art. 10 RALOC)

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

Commissione della gestione

l'esame del seguente MM.

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

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

6.3 Proposta di decisione

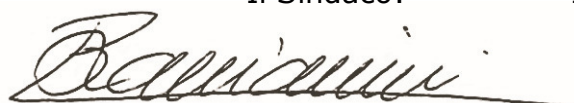
Visto quanto sopra esposto, richiamato l'art. 13 let. c) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. il consuntivo dell'anno 2017 del Comune di Lavertezzo che presenta un totale di uscite correnti di CHF 5'629'569.67, ricavi correnti di CHF 5'275'860.61 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 353'709.06; un onere netto per investimenti di CHF 26'286.45, un autofinanziamento di CHF 424'553.54 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 (CHF 17'376'596.11);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti:
 - 2.1 decisi in via esecutiva:
 - Nuovo locale accessorio – RM 1707/2016;
 - Piano Energetico intercomunale – RM 1153/2015;
 - Acquisto veicolo comunale – RM 431/2017.
3. l'autorizzazione al Municipio di chiedere al Consiglio di Stato il contributo supplementare in applicazione dell'art. 22 della LPi.

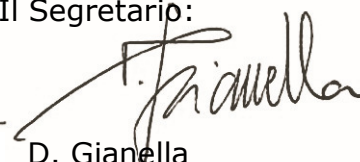
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini



D. Gianella

7 Allegati

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

8 Abbreviazioni

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



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 28 febbraio 2018/CLC

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2017 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali. 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 dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard 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 l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica 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 sull'efficacia del sistema di 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 ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza, di disporre delle specifiche competenze in materia di revisione degli enti pubblici, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli

Revisore responsabile

Angelo Bianchi

BILANCIO

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	17'792'702.56	21'081'493.99	21'497'600.44	17'376'596.11
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>8'326'248.27</i>	<i>20'534'806.75</i>	<i>20'526'359.66</i>	<i>8'334'695.36</i>
10	LIQUIDITA'	1'118'616.22	15'964'951.96	15'784'154.79	1'299'413.39
100.01	Cassa	4'888.40	52'698.90	53'657.40	3'929.90
100.02	Cassa EUR				
100.03	Cassa Istituto scolastico				
100.04	Cassa doposcuola				
101.01	CP 65-737-6	990'683.85	5'121'593.11	5'065'580.10	1'046'696.86
102.01	BR Cugnasco - 3257.66	122'871.86	7'540'859.95	7'415'210.56	248'521.25
102.03	Banca Migros - 16 180.9349/03	57.40	100.00	48.20	109.20
102.04	Banca Stato 1438093/001.008.001	114.71	3'249'700.00	3'249'658.53	156.18
11	CREDITI	4'370'965.10	4'415'609.33	4'470'747.27	4'315'827.16
111.01	C/C Comune-ACAP		109'599.96	109'599.96	
111.02	C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
111.03	C/C Comune-ACAP Debito LIM	315'490.00		25'571.00	289'919.00
111.04	C/C Comune-ACAP per liquidità		245'335.60		245'335.60
111.05	Anticipi "Pellicano"				
112.09	Imposte esercizio 2009 e precedenti				
112.10	Imposta esercizio 2010				
112.11	Imposta esercizio 2011				
112.12	Imposta esercizio 2012		949.00	949.00	
112.13	Imposta esercizio 2013		27'738.00	27'738.00	
112.14	Imposta esercizio 2014		109'365.25	109'365.25	
112.15	Imposta esercizio 2015	574'906.65	148'866.85	723'773.50	
112.16	Imposta esercizio 2016	560'495.49	102'467.60	284'186.73	378'776.36
112.17	Imposta esercizio 2017		2'877'198.60	2'418'943.29	458'255.31
115.00	Debitori diversi				
115.01	Imposta preventiva	1.77	5'404.42	1.77	5'404.42
115.02	Tassa raccolta rifiuti	17'355.99	137'393.00	138'125.45	16'623.54
115.03	Tassa uso canalizzazione	692.40	183'596.90	172'807.35	11'481.95
115.04	Tassa allacciamento canalizzazione		1'433.05	1'075.35	357.70
115.05	Contributi di miglioria		3'694.35	3'694.35	
115.06	Contributi costruzione canalizzazione				

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
115.18	Tassa iscrizioni loculi	776.00	1'338.20	1'176.00	938.20
115.19	Debitori tasse di naturalizzazione				
115.20	Contributi privati TAG	455.80	2'234.35	2'426.35	263.80
115.21	Debitori mensa asilo	7'388.20	18'889.90	19'400.10	6'878.00
115.22	Debitori trasporto allievi				
115.23	Debitori affitto casa custode		15'600.00	15'600.00	
115.24	Debitori tasse cancelleria	120.00	1'210.20	1'210.20	120.00
115.25	Debitori imposta speciale	1'726.00	37'285.00	39'011.00	
115.26	Debitori studio medico		12'385.00	12'385.00	
115.27	Debitori affitti zona artigianale		39'104.60	39'104.60	
115.28	Debitori spazi comunali	7'208.00	35'389.25	30'967.00	11'630.25
115.29	Debitori contributo sost. rifugi/posteggi	2'500.00	7'500.00	7'500.00	2'500.00
115.30	Debitori dati pianificatori	40.00	560.00	480.00	120.00
115.31	Debitori giudicatura		4'627.75	4'627.75	
115.32	Debitori insegne		200.00	200.00	
115.34	Debitore affitto Casa Comunale LV		4'999.80	4'999.80	
115.35	Debitori controllo imp. combustione	211.90	11'348.80	10'911.65	649.05
115.57	Debitori tasse diverse	90'531.30	247'092.53	242'115.45	95'508.38
116.00	Vincolati div. CP/BR	164.80			164.80
119.01	IVA precedente gest.corr.serv.rifiuti		10'564.02	10'564.02	
119.02	IVA precedente invest. serv.rifiuti				
119.03	IVA precedente gest.corr.elim.acque luride		12'237.35	12'237.35	
119.04	IVA precedente invest. elim.acque luride				
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'570'041.15	4'383.25	4'831.80	2'569'592.60
120.02	BR Cugnasco - quota sociale	200.00			200.00
120.05	BR Cugnasco - 3257.29 "Pellicano"	25'502.35	780.00	2'879.80	23'402.55
120.06	BR Cugnasco - 3257.22 "Cappella"	4'320.15	3.25	58.00	4'265.40
120.13	BR Gordola - 5966.22 "Studio medico"				
120.14	BR Gordola - 23257.53 "Studio medico"	21'250.65	3'600.00	1'894.00	22'956.65
120.15	CORSI - quota sociale	100.00			100.00
121.01	BR Gordola - Azioni SES - ND12325700	256'289.00			256'289.00
123.01	Terreni zona artigianale	2'262'379.00			2'262'379.00
13	TRANSITORI ATTIVI	266'625.80	149'862.21	266'625.80	149'862.21
131.00	Transitori attivi	266'625.80	149'862.21	266'625.80	149'862.21

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	BENI AMMINISTRATIVI	8'661'031.85	110'648.60	888'911.20	7'882'769.25
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'337'494.55	70'322.35	798'710.70	7'609'106.20
140.01	Terreni	52'000.00			52'000.00
141.01	Opere del genio civile - strade	1'312'001.20		157'440.15	1'154'561.05
141.02	Opere del genio civile - canalizzazioni piano	1.00			1.00
141.03	Opere del genio civile - ripari frane	125'405.85	41'622.35	18'743.05	148'285.15
141.04	Opere del genio civile - gestione rifiuti	28'302.15		3'396.25	24'905.90
141.05	Opere del genio civile - canalizzazioni Valle	21'518.45		2'582.20	18'936.25
141.06	Opere del genio civile - diversi	55'213.85		6'625.65	48'588.20
143.01	Costruzioni edili	6'502'964.40		521'571.20	5'981'393.20
146.01	Mobili, macchine, attrezzature	203'275.15	28'700.00	50'978.80	180'996.35
146.02	Mobili, macchine, attrezzature - illum. pubblica	37'373.40		37'373.40	
149.01	Altri investimenti - restauro cappelle	-560.90			-560.90
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	38'971.10	4'000.00	4'676.55	38'294.55
152.01	Partecipazione nuovo CDV (ex)				
152.02	Partecipazione Comuni	10'800.00	4'000.00	1'296.00	13'504.00
155.01	Partecipazione a Istituzioni private	28'171.10		3'380.55	24'790.55
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	185'852.15	35'356.30	55'851.90	165'356.55
161.01	Partecipazione progetti stradali TI	110'807.05		13'296.85	97'510.20
162.01	Partecipazione nuovo CDV	60'045.10		5'398.75	54'646.35
162.02	Estensione e ampliamento rete Bike Sharing		35'356.30	35'356.30	
165.01	Contributi per investimenti a Istituti privati	15'000.00		1'800.00	13'200.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	98'714.05	969.95	29'672.05	70'011.95
171.01	Misurazione particellare	17'660.45		4'415.10	13'245.35
171.02	Piano finanziario	1.00			1.00
171.03	Studi di pianificazione	75'251.50	324.00	18'812.90	56'762.60
179.01	Diff. emissione prestiti	1.00			1.00
179.02	Studi diversi	1.00			1.00
179.03	Studio Piano Energetico comunale	5'798.10	645.95	6'444.05	
179.10	Altre uscite da attivare	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	<i>ECCE DENZA PASSIVA</i>	805'422.44	436'038.64	82'329.58	1'159'131.50
19	ECCE DENZA PASSIVA	805'422.44	436'038.64	82'329.58	1'159'131.50
190.01	Disavanzo esercizi precedenti	723'092.86	82'329.58		805'422.44
190.02	Disavanzo anno corrente	82'329.58	353'709.06	82'329.58	353'709.06

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2017
	PASSIVO	17'792'702.56	9'335'374.14	9'751'480.59	17'376'596.11
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>17'244'397.56</i>	<i>9'242'706.14</i>	<i>9'545'821.84</i>	<i>16'941'281.86</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	177'834.87	4'403'056.99	4'515'215.25	65'676.61
200.02	Premio ass. collettiva malattia	6'351.05	49'191.45	52'472.80	3'069.70
200.03	Contributi AVS/AI/AD/IPG	4'768.15	228'676.00	224'468.45	8'975.70
200.08	Premi Cassa Pensione Comune	0.05	108'935.95	108'936.00	
200.09	Premi Cassa Pensione Docenti	807.20	147'319.20	148'126.40	
200.10	Premi LAINF Comune	1'089.65	14'720.95	14'541.15	1'269.45
200.11	Premi LAINF Docenti	1'305.30	8'427.10	8'306.55	1'425.85
200.19	Creditori esercizio 2009				
200.20	Creditori esercizio 2010				
200.21	Creditori esercizio 2011				
200.22	Creditori esercizio 2012				
200.23	Creditori esercizio 2013				
200.24	Creditori esercizio 2014				
200.25	Creditori esercizio 2015				
200.26	Creditori esercizio 2016	44'266.20		44'266.20	
200.27	Creditori esercizio 2017		2'786'094.29	2'739'546.04	46'548.25
205.01	Anticipi su tasse				
206.01	Conto corrente Stato/Comune		868'759.12	868'759.12	
206.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	115'553.36	140'735.64	256'289.00	
209.01	IVA dovuta serv.rifiuti		11'262.63	11'262.63	
209.02	IVA dovuta elimin.acque luride		13'621.45	13'621.45	
209.03	Creditore AFC - IVA	3'693.91	25'313.21	24'619.46	4'387.66
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	16'625'490.00	3'100'000.00	3'202'571.00	16'522'919.00
221.01	BSCT - 1438093/403-918				
221.02	BSCT - 1438093/403-949				
221.03	BSCT - 1438093/403-962 (ACAP)				
221.04	Banca Migros - 16 156.748.5.01				
221.05	BSCT - 1438093/403-2617				
221.06	BSCT - 1438093/403-3539				
221.07	BSCT - 1438093/403-3639				
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	1'950'000.00			1'950'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
221.09	BSCT - 1438093/369264 (ex 403-2617)	3'200'000.00			3'200'000.00
221.10	BSCT - 1438093/2994563	4'000'000.00			4'000'000.00
221.11	BSCT - 1438093/6196174	3'200'000.00			3'200'000.00
221.12	BSCT - 1438093/6555532		3'100'000.00		3'100'000.00
221.22	BR Cugnasco - 3257.27				
221.23	BR Cugnasco - 3257.48	3'100'000.00		3'100'000.00	
221.27	BR Cugnasco - 3257.65 (ACAP)				
221.32	BR Cugnasco - 3257.79				
229.01	LIM - Casa Comunale				
229.02	LIM - Centro Comunale	730'000.00		67'000.00	663'000.00
229.03	LIM - Zona Artigianale				
229.04	LIM - Canalizzazione LP				
229.05	LIM - Canalizzazione LV				
229.06	LIM - Strada Riazzino-Bolla				
229.07	LIM - Strada Rancone				
229.08	LIM - Casa Parrocchiale	130'000.00		10'000.00	120'000.00
229.09	LIM - ACAP potenz. acquedotto comunale	315'490.00		25'571.00	289'919.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	35'046.55	7'200.00	1'836.00	40'410.55
233.03	Fondo studio medico Lavertezzo Valle	35'046.55	7'200.00	1'836.00	40'410.55
25	TRANSITORI PASSIVI	406'026.14	1'732'449.15	1'826'199.59	312'275.70
250.01	SECO vers. int. LIM				
250.02	SECO vers. int. LIM Centro				
259.01	Partite di giro	-12'270.60	37'155.70	36'160.65	-11'275.55
259.03	Partite di giro salari		1'369'483.00	1'369'483.00	
259.04	Partite di giro ICO	2'038.25	12'881.80	14'456.30	463.75
259.06	Partite di giro vers.contributi Archivio storico	16'458.85			16'458.85
259.07	Partite di giro tassa sui cani		6'350.00	6'350.00	
259.09	Transitori passivi	397'169.64	292'798.65	397'169.64	292'798.65
259.10	Patenti Caccia		11'600.00		11'600.00
259.11	Patenti Pesca	2'630.00	2'180.00	2'580.00	2'230.00
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>548'305.00</i>	<i>92'668.00</i>	<i>205'658.75</i>	<i>435'314.25</i>

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	548'305.00	92'668.00	205'658.75	435'314.25
280.01	Accant. manut. straordinaria canalizzazioni	113'000.00	5'000.00		118'000.00
283.01	Fondo rifugi	126'485.00		126'485.00	
283.02	Fondo posteggi	90'000.00	7'500.00		97'500.00
285.01	Fondo energie rinnovabili (FER)	218'820.00	80'168.00	79'173.75	219'814.25
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>				
29	CAPITALE PROPRIO				
290.01	Avanzo esercizio				

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	TOTALE ATTIVO				17'376'596.11
	TOTALE PASSIVO				17'376'596.11

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
ATTIVO		17'792'702.56	21'081'493.99	21'497'600.44	17'376'596.11
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		<i>8'326'248.27</i>	<i>20'534'806.75</i>	<i>20'526'359.66</i>	<i>8'334'695.36</i>
10	LIQUIDITA'	1'118'616.22	15'964'951.96	15'784'154.79	1'299'413.39
100	Casse	4'888.40	52'698.90	53'657.40	3'929.90
101	Conti correnti postali	990'683.85	5'121'593.11	5'065'580.10	1'046'696.86
102	Banche	123'043.97	10'790'659.95	10'664'917.29	248'786.63
11	CREDITI	4'370'965.10	4'415'609.33	4'470'747.27	4'315'827.16
111	Crediti in conto corrente	3'106'390.80	354'935.56	135'170.96	3'326'155.40
112	Imposte da incassare	1'135'402.14	3'266'585.30	3'564'955.77	837'031.67
115	Debitori diversi	129'007.36	771'287.10	747'819.17	152'475.29
116	Depositi a termine	164.80			164.80
119	Altri crediti		22'801.37	22'801.37	
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'570'041.15	4'383.25	4'831.80	2'569'592.60
120	Titoli a reddito fisso	51'373.15	4'383.25	4'831.80	50'924.60
121	Azioni e quote di partecipazione	256'289.00			256'289.00
123	Immobili	2'262'379.00			2'262'379.00
13	TRANSITORI ATTIVI	266'625.80	149'862.21	266'625.80	149'862.21
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	266'625.80	149'862.21	266'625.80	149'862.21
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		<i>8'661'031.85</i>	<i>110'648.60</i>	<i>888'911.20</i>	<i>7'882'769.25</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'337'494.55	70'322.35	798'710.70	7'609'106.20
140	Terreni non edificati	52'000.00			52'000.00
141	Opere del genio civile	1'542'442.50	41'622.35	188'787.30	1'395'277.55
143	Costruzioni edili	6'502'964.40		521'571.20	5'981'393.20
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	240'648.55	28'700.00	88'352.20	180'996.35
149	Altri investimenti in beni amministrativi	-560.90			-560.90
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	38'971.10	4'000.00	4'676.55	38'294.55
152	Comuni e consorzi comunali	10'800.00	4'000.00	1'296.00	13'504.00
155	Istituzioni private	28'171.10		3'380.55	24'790.55
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	185'852.15	35'356.30	55'851.90	165'356.55
161	Cantone	110'807.05		13'296.85	97'510.20
162	Comuni e consorzi comunali	60'045.10	35'356.30	40'755.05	54'646.35
165	Istituzioni private	15'000.00		1'800.00	13'200.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	98'714.05	969.95	29'672.05	70'011.95

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
171	Uscite di pianificazione	92'912.95	324.00	23'228.00	70'008.95
179	Altre uscite attivate	5'801.10	645.95	6'444.05	3.00
	<i>ECCEDEENZA PASSIVA</i>	<i>805'422.44</i>	<i>436'038.64</i>	<i>82'329.58</i>	<i>1'159'131.50</i>
19	ECCEDEENZA PASSIVA	805'422.44	436'038.64	82'329.58	1'159'131.50
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	805'422.44	436'038.64	82'329.58	1'159'131.50

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	17'792'702.56	9'335'374.14	9'751'480.59	17'376'596.11
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>17'244'397.56</i>	<i>9'242'706.14</i>	<i>9'545'821.84</i>	<i>16'941'281.86</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	177'834.87	4'403'056.99	4'515'215.25	65'676.61
200	Creditori	58'587.60	3'343'364.94	3'340'663.59	61'288.95
205	Contributi da riversare				
206	Conti correnti	115'553.36	1'009'494.76	1'125'048.12	
209	Altri impegni correnti	3'693.91	50'197.29	49'503.54	4'387.66
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	16'625'490.00	3'100'000.00	3'202'571.00	16'522'919.00
221	Riconoscimenti di debito	15'450'000.00	3'100'000.00	3'100'000.00	15'450'000.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'175'490.00		102'571.00	1'072'919.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	35'046.55	7'200.00	1'836.00	40'410.55
233	Fondazioni e legati	35'046.55	7'200.00	1'836.00	40'410.55
25	TRANSITORI PASSIVI	406'026.14	1'732'449.15	1'826'199.59	312'275.70
250	Interessi				
259	Altri transitori passivi	406'026.14	1'732'449.15	1'826'199.59	312'275.70
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>548'305.00</i>	<i>92'668.00</i>	<i>205'658.75</i>	<i>435'314.25</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	548'305.00	92'668.00	205'658.75	435'314.25
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	113'000.00	5'000.00		118'000.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	216'485.00	7'500.00	126'485.00	97'500.00
285	Fondo energie rinnovabili (FER)	218'820.00	80'168.00	79'173.75	219'814.25
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>				
29	CAPITALE PROPRIO				
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione		Sostanza finale 31.12.2017
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					17'376'596.11
TOTALE PASSIVO					17'376'596.11

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'037'193.23	248'784.35 788'408.88	970'100.00	216'200.00 753'900.00	947'857.71	228'055.29 719'802.42
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	285'303.20	15'835.10 269'468.10	302'900.00	5'550.00 297'350.00	277'561.70	10'692.50 266'869.20
2	EDUCAZIONE netto costi	1'261'544.64	411'582.90 849'961.74	1'285'450.00	368'050.00 917'400.00	1'284'535.86	370'551.10 913'984.76
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	38'918.86	1'892.90 37'025.96	46'300.00	46'300.00	47'095.00	47'095.00
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	56'557.75	1'832.15 54'725.60	58'800.00	1'500.00 57'300.00	55'708.35	2'955.95 52'752.40
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	873'783.22	20'196.00 853'587.22	635'850.00	17'200.00 618'650.00	613'202.93	6'920.00 606'282.93
6	TRAFFICO netto costi	488'263.05	164'234.50 324'028.55	489'950.00	153'000.00 336'950.00	456'523.00	151'306.50 305'216.50
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	357'395.49	341'110.47 16'285.02	391'900.00	331'000.00 60'900.00	368'279.60	335'242.84 33'036.76
8	ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	95'561.80 47'325.20	142'887.00	94'350.00 43'650.00	138'000.00	90'712.65 46'584.35	137'297.00
9	FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'135'048.43 2'792'456.81	3'927'505.24	1'205'150.00	816'650.00 388'500.00	1'257'692.37 2'816'126.04	4'073'818.41
TOTALE SPESE E RICAVI		5'629'569.67	5'275'860.61	5'480'750.00	2'047'150.00 3'433'600.00	5'399'169.17	5'316'839.59
FABBISOGNO			353'709.06				82'329.58
RISULTATO D'ESERCIZIO			5'629'569.67	5'480'750.00	5'480'750.00	5'399'169.17	5'399'169.17
TOTALI							

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onorario Sindaco e Municipali	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
001.300.02	Indennità Municipio e Comm. Municipali	34'170.50		27'000.00		38'053.20	
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	10'817.50		5'500.00		5'967.50	
001.300.04	Indennità addetti votazioni	2'077.50		6'500.00		4'125.00	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	4'369.10		4'000.00		4'849.75	
001.305.01	Premi assicurazione infortuni	227.40		300.00		259.70	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni			2'000.00		3'421.20	
001.317.01	Indennità Trasferte	1'077.75		600.00		901.05	
001.318.01	Spese di rappresentanza	13'031.90		9'000.00		10'261.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	79'771.65		68'900.00		81'839.20	
	Saldo		79'771.65		68'900.00		81'839.20
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	183'909.70		185'500.00		180'644.45	
002.301.03	Stipendi ufficio tecnico comunale	116'486.55		98'600.00		98'616.90	
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	24'349.20		19'900.00		21'623.85	
002.301.07	Assegni figli	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
002.301.08	Indennità economia domestica						
002.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	28'398.40		25'900.00		26'382.30	
002.304.01	Premio Cassa Pensione	32'471.25		35'000.00		29'422.75	
002.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'461.35		1'500.00		1'412.70	
002.305.02	Premi assicurazione malattia	11'007.00		10'550.00		10'091.25	
002.309.01	Corsi di aggiornamento	1'240.00		5'000.00		4'228.00	
002.310.01	Abb. FU, pubblicazioni, inserzioni	5'822.95		5'000.00		5'012.70	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.310.02 Materiale di cancelleria e stampati	10'835.30		10'000.00		9'998.20	
002.310.03 Materiale per Ufficio tecnico comunale	1'476.40		1'500.00		573.25	
002.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio	286.45		1'000.00		2'693.65	
002.311.02 Acquisto mobili e macchine UTC	1'547.80		1'000.00		710.00	
002.315.01 Manutenzione mobili e macchine ufficio	359.65		2'000.00			
002.315.02 Manutenzione elaboratore e programmi	16'574.00		14'300.00		7'615.85	
002.316.02 Canone gestione presenze	4'050.00		4'100.00		4'050.00	
002.317.01 Indennità Trasferte	1'639.85		1'000.00		1'382.50	
002.318.02 Affrancazioni	13'961.00		15'000.00		12'133.30	
002.318.04 Tasse su CCP	3'804.28		4'000.00		3'691.96	
002.318.05 Spese esecutive	11'340.95		12'000.00		9'746.20	
002.318.06 Spese incasso imposte CSI	16'860.05		15'500.00		18'177.30	
002.318.07 Consulenze legali e amministrative	12'175.10		10'000.00		6'125.00	
002.318.08 Consulenze tecniche	13'610.20		8'000.00		8'468.50	
002.318.09 Studi e progetti di massima			5'000.00		1'666.65	
002.318.10 Assicurazione RC professionale	1'822.05		1'850.00		1'822.05	
002.318.12 Assistenza programmi elaboratore	201.10		2'000.00		235.30	
002.318.13 Tassa di giudizio	300.00		100.00			
002.318.14 Tasse cantonali	200.00					
002.361.01 Progetto "Ticino 2020"	562.00		2'100.00		552.00	
002.365.01 Contributi ad associazioni	11'243.15		3'500.00		5'328.95	
002.365.02 Contributi Associazione Comuni Verzasca	7'185.05		7'000.00		6'997.05	
RICAVI CORRENTI						
002.431.01 Tasse di cancelleria		6'012.22		6'000.00		7'034.89
002.431.02 Licenze edilizie e tasse UTC		12'430.30		3'000.00		13'303.50
002.436.01 Indennità malattia e infortunio						
002.436.02 Indennità servizio militare / PCi		7'344.00		6'000.00		7'560.00
002.436.03 Partecipazione ACAP spese amminis.		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.436.04 Entrate diverse		1'759.10				946.50
002.436.05 Recupero spese esecutive		3'086.85		3'000.00		2'226.10
002.436.06 Recupero diversi amministrazione		1'537.55		1'000.00		3'714.20
002.436.07 Rimborso assegni figli		4'800.00		4'800.00		4'800.00
002.437.01 Contravvenzioni edilizie e diversi		720.00		2'000.00		1'300.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.490.01	Part. gerente agenzia AVS		6'500.00		6'500.00		6'500.00
002.490.02	Part. UTC/canalizzazioni		3'000.00		3'000.00		3'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		57'190.02		45'300.00		60'385.19
	<i>Totale spese correnti</i>	539'980.78		512'700.00		484'202.61	
	Saldo		482'790.76		467'400.00		423'817.42
005	Casa Comunale Montedato						
	SPESE CORRENTI						
005.301.01	Stipendio personale di pulizia	3'897.70		4'300.00		4'121.65	
005.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	344.05		350.00		363.50	
005.305.01	Premi assicurazione infortuni	19.35		50.00		21.15	
005.305.02	Premi assicurazione malattia	135.25		150.00		141.10	
005.312.01	Riscaldamento/Elettricit�	9'363.55		11'000.00		15'162.50	
005.313.01	Materiale di pulizia	48.25		100.00		65.30	
005.314.01	Impianto allarme + estintori	1'490.55				1'678.30	
005.314.02	Ventilazione	756.00		1'000.00		756.00	
005.314.03	Manutenzione ordinaria	1'873.47		10'000.00		2'849.70	
005.318.01	Spese telefoniche	6'232.35		3'600.00		4'431.25	
005.318.02	Assicurazione stabile	837.50		1'200.00		979.70	
	RICAVI CORRENTI						
005.435.01	Vendita energia		4'000.00		4'000.00		4'000.00
005.436.01	Entrate diverse						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		4'000.00		4'000.00		4'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	24'998.02		31'750.00		30'570.15	
	Saldo		20'998.02		27'750.00		26'570.15
006	Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
	SPESE CORRENTI						
006.301.01	Stipendio personale di pulizia	826.50		800.00			

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		168'366.78		147'500.00		144'202.00
	<i>Totale spese correnti</i>	362'755.48		327'500.00		315'228.85	
	Saldo		194'388.70		180'000.00		171'026.85
009	Compiti non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
009.318.01	Premio assicurazione RC	7'008.65		7'500.00		6'035.25	
009.318.03	Premio assicurazione commerciale	4'074.80		5'000.00		4'767.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'083.45		12'500.00		10'802.25	
	Saldo		11'083.45		12'500.00		10'802.25

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio UCA	37'867.70		38'800.00		37'614.20	
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	30'894.05		20'000.00		22'065.35	
110.301.07	Assegni figli						
110.301.08	Indennità economia domestica						
110.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	5'747.10		3'300.00		4'668.20	
110.304.01	Premio Cassa Pensione	3'821.40		4'450.00		3'734.95	
110.305.01	Premi assicurazione infortuni	421.85		200.00		292.10	
110.305.02	Premi assicurazione malattia	1'237.55		1'350.00		1'226.50	
110.317.01	Indennità Trasferte	1'346.80				501.10	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	14'213.70		10'000.00		15'357.65	
110.352.01	Contributo Autorità Regionale di Protezione (ARP)	15'341.50		12'700.00		9'692.60	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Concessione prolungo orario						
110.431.01	Tasse di naturalizzazione		5'450.00				1'250.00
110.434.01	Contributi da privati su TAG		2'202.75		2'500.00		2'498.70
110.434.02	Tassa sui cani		3'150.00		2'000.00		3'175.00
110.436.01	Rimborso assegni figli						
110.436.02	Recupero OS mercedi tutori e curatori		1'582.55		50.00		32.85
110.461.01	Sussidio misurazione catastale		3'249.80		1'000.00		3'535.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		15'635.10		5'550.00		10'492.50
	<i>Totale spese correnti</i>	110'891.65		90'800.00		95'152.65	
	Saldo		95'256.55		85'250.00		84'660.15
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.318.01	Servizio sorveglianza Valle	12'000.00					
111.318.02	Servizio Sorveglianza Piano						
111.352.01	Spese Polizia strutturate	105'107.85		133'800.00		119'000.00	
111.352.04	Polizia Locarno per gestione multe						
	RICAVI CORRENTI						
111.431.01	Tasse autorizzazione insegne		200.00				200.00
111.437.01	Contravvenzioni valle						
111.437.02	Contravvenzioni Piano						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		200.00				200.00
	<i>Totale spese correnti</i>	117'107.85		133'800.00		119'000.00	
	Saldo		116'907.85		133'800.00		118'800.00
114	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
114.311.01	Idranti	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
114.352.01	Rimborso corpo pompieri Tenero	26'602.45		44'650.00		34'992.55	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	31'602.45		49'650.00		39'992.55	
	Saldo		31'602.45		49'650.00		39'992.55
115	Difesa nazionale militare						
	SPESE CORRENTI						
115.352.01	Piazza di Tiro	5'069.35		4'100.00		3'500.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'069.35		4'100.00		3'500.00	
	Saldo		5'069.35		4'100.00		3'500.00
116	Difesa nazionale civile						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
116.311.01 Equipaggiamento PCi	-600.00		1'000.00		600.00	
116.352.01 Contributo Consorzio PCi Locarno	21'231.90		23'550.00		19'316.50	
116.383.01 Contributi sostitutivi rifugi						
RICAVI CORRENTI						
116.430.01 Incasso contributi sostitutivi rifugi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	20'631.90		24'550.00		19'916.50	
Saldo		20'631.90		24'550.00		19'916.50

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
220	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	Stipendio inservienti SI	71'200.15		61'500.00		69'591.10	
220.301.07	Assegni figli	6'150.00		2'400.00		4'900.00	
220.301.08	Indennità economia domestica						
220.302.01	Stipendio docenti SI	177'999.30		175'200.00		174'578.20	
220.302.02	Stipendio docenti supplenti SI	6'331.55		2'000.00		2'178.20	
220.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	21'874.50		20'300.00		21'238.20	
220.304.01	Premio Cassa Pensione	28'707.75		29'700.00		28'880.55	
220.305.01	Premi assicurazione infortuni	743.95		700.00		725.45	
220.305.02	Premi assicurazione malattia	8'373.40		8'300.00		8'279.10	
220.310.01	Materiale didattico	7'111.47		8'000.00		8'380.85	
220.313.02	Spese di refezione	17'828.25		15'000.00		17'463.71	
220.315.01	Manutenzione arredamento SI	1'130.55		2'000.00		3'586.25	
220.317.02	Corsi doposcuola			500.00		520.00	
220.318.03	Passeggiate e uscite SI	1'874.40		2'500.00		700.00	
220.352.02	Contributo scuola infanzia Brione Verzasca	32'145.80		35'050.00		52'506.30	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	Partecipazione famiglie mensa		18'603.00		16'000.00		18'225.00
220.432.02	Deduzione pasti docenti SI		2'880.00		2'800.00		2'880.00
220.433.01	Tassa ammissione SI		5'400.00		2'000.00		5'580.00
220.433.02	Partecipazione corsi doposcuola				400.00		340.00
220.436.02	Indennità malattia e infortunio		9'141.05				10'957.00
220.436.03	Rimborso assegni figli		6'150.00		2'400.00		4'900.00
220.436.04	Recupero stipendio docente SI						
220.461.01	Sussidio docenti SI		75'665.00		80'950.00		75'029.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			117'839.05		104'550.00		117'911.00
<i>Totale spese correnti</i>		381'471.07		363'150.00		393'527.91	
Saldo			263'632.02		258'600.00		275'616.91
221	Scuole elementari						
	SPESE CORRENTI						
221.301.07	Assegni figli	5'800.00		6'000.00		6'000.00	
221.301.08	Indennità economia domestica						
221.302.01	Stipendio docenti SE	516'429.45		526'600.00		517'921.45	
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	5'329.50		2'000.00		1'823.25	
221.302.05	Stipendio docente responsabile						
221.302.06	Referente di sede			5'000.00		4'916.65	
221.302.07	Responsabile corsi doposcuola	500.00		1'000.00		833.35	
221.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	45'778.85		45'000.00		46'096.10	
221.304.01	Premio Cassa Pensione	65'277.30		71'750.00		67'088.05	
221.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'172.65		1'200.00		1'159.45	
221.305.02	Premi assicurazione malattia	17'825.80		18'350.00		17'938.60	
221.310.01	Materiale scolastico e didattico	18'647.40		22'000.00		21'892.95	
221.310.03	Materiale per istituto scolastico	3'098.95		3'000.00		3'598.70	
221.311.01	Acquisto arredamento scolastico	2'133.05		3'000.00		7'479.75	
221.315.01	Manutenzione arredamento scolastico	4'729.15		6'000.00		6'014.45	
221.317.01	Scuola montana	7'808.40		8'000.00		13'722.00	
221.317.02	Corsi doposcuola	1'279.55		3'500.00		2'103.70	
221.317.03	Attività di sede SE + SI	-275.08		3'000.00		5'291.45	
221.318.01	Trasporti scuola elementare	2'758.00		4'000.00		2'689.60	
221.318.02	Passeggiate scolastiche e giornate studio	1'854.90		5'000.00		4'124.80	
221.318.03	Telefono e posta istituto scolastico	235.40		500.00		363.90	
221.352.01	Contributo cons.scol. Brione Verzasca (ex Vogorno)	77'165.95		74'100.00		76'362.30	
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	54'314.25		65'000.00		57'419.50	
221.352.03	Partecipazione allievi fuori sede	1'680.00		3'000.00		1'320.00	
221.352.04	Partecipazione convenzione Comune Gordola	40'290.10		39'300.00		12'847.95	
221.366.05	Contributi SM Gordola	6'240.00		6'000.00		12'000.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.366.06 Contributi SM Gordola / Trasporti						
RICAVI CORRENTI						
221.433.01 Partecipazione a doposcuola		805.00		3'000.00		1'080.00
221.433.02 Partecipazione scuola montana		1'900.00		2'000.00		3'200.00
221.433.03 Tassa ammissione SE		3'390.00		2'000.00		3'000.00
221.436.01 Indennità IPG/PCi/militare		1'359.00				1'510.00
221.436.02 Indennità malattia e infortunio				6'000.00		6'000.00
221.436.03 Rimborso assegni figli		5'800.00		15'000.00		24'304.65
221.436.04 Recupero stipendio docente SE		54'839.90		235'500.00		213'545.45
221.461.01 Sussidio stipendi docenti SE		225'649.95				
<i>Totale ricavi correnti</i>		293'743.85		263'500.00		252'640.10
<i>Totale spese correnti</i>	880'073.57		922'300.00		891'007.95	
Saldo		586'329.72		658'800.00		638'367.85

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca dei ragazzi	1'000.00		1'000.00			
330.318.02	Attività culturali	2'959.30		3'000.00		148.70	
330.318.04	Bollettino info Pellicano						
330.365.01	Contributi a società culturali	1'530.00		2'300.00		8'480.00	
	RICAVI CORRENTI						
330.435.01	Libri "Terricciuole" e "Valle Verzasca"						
330.436.01	Ricavi da attività culturali		1'892.90				
330.436.02	Bollettino info Pellicano						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'892.90				
	<i>Totale spese correnti</i>	5'489.30		6'300.00		8'628.70	
	Saldo		3'596.40		6'300.00		8'628.70
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	4'874.91		10'000.00		8'214.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'874.91		10'000.00		8'214.20	
	Saldo		4'874.91		10'000.00		8'214.20
334	Sport						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	Contributi a società sportive	638.40		1'000.00		2'159.45	
334.365.02	Contributo Centro Sonogno	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
334.366.01 Partecipazione alle famiglie			500.00		200.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	5'638.40		6'500.00		7'359.45	
Saldo		5'638.40		6'500.00		7'359.45
339 Culto						
SPESE CORRENTI						
339.362.01 Contributo Parrocchia	22'916.25		23'500.00		22'892.65	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	22'916.25		23'500.00		22'892.65	
Saldo		22'916.25		23'500.00		22'892.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.351.01	Rimborso servizio dent. scolastico	10'879.55		11'500.00		13'157.55	
446.351.02	Rimborso servizio med. scolastico	629.00		600.00		549.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. scolastico		1'832.15		1'500.00		2'955.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'832.15		1'500.00		2'955.95
	<i>Totale spese correnti</i>	11'508.55		12'100.00		13'706.55	
	Saldo		9'676.40		10'600.00		10'750.60
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarnese e Valli	44'401.20		45'700.00		41'001.80	
449.318.02	Contributo lotta contro le zanzare	648.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	45'049.20		46'700.00		42'001.80	
	Saldo		45'049.20		46'700.00		42'001.80

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	277'445.05		210'000.00		207'319.15	
550.390.01	Quota parte gerente AVS	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	Sussidio per agenzia AVS		2'806.00		2'700.00		2'850.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'806.00		2'700.00		2'850.00
	<i>Totale spese correnti</i>	283'945.05		216'500.00		213'819.15	
	Saldo		281'139.05		213'800.00		210'969.15
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.361.03	Collocamento minorenni in istituti AI	8'493.00		12'000.00		11'768.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'493.00		12'000.00		11'768.00	
	Saldo		8'493.00		12'000.00		11'768.00
557	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
557.318.02	Contributo gruppo anziani	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
557.361.01	Collocamento anziani in istituto	6'080.20		3'650.00		3'184.20	
557.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	250'916.94		180'000.00		171'421.61	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		257'997.14		184'650.00		175'605.81	
Saldo			257'997.14		184'650.00		175'605.81
558	Assistenza						
SPESE CORRENTI							
558.311.01	Acquisto arredamento mensa			500.00		2'393.65	
558.318.01	Servizio refezione SE da terzi	19'241.75		11'500.00		125.20	
558.318.02	Fornitura pasti SE	16'304.00		12'500.00		5'516.50	
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	153'668.03		82'000.00		94'494.30	
558.361.02	Collocamento minorenni in istituti AI	8'493.50		12'000.00		11'714.50	
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	65'253.46		45'100.00		40'668.14	
558.365.03	Contributi per i servizi di appoggio	32'618.21		29'300.00		22'986.06	
558.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	26'027.78		28'300.00		32'742.12	
558.366.02	Sussidio art. 7a R.	832.80		500.00		461.00	
RICAVI CORRENTI							
558.436.01	Partecipazione famiglie per pasti SE		17'390.00		14'500.00		4'070.00
<i>Totale ricavi correnti</i>			17'390.00		14'500.00		4'070.00
<i>Totale spese correnti</i>		322'439.53		221'700.00		211'101.47	
Saldo			305'049.53		207'200.00		207'031.47
559	Aiuto umanitario						
SPESE CORRENTI							
559.316.01	Defibrillatore automatico	908.50		1'000.00		908.50	
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		908.50		1'000.00		908.50	
Saldo			908.50		1'000.00		908.50

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.351.01	Manutenzione strade cantonali	10'880.00		11'000.00		10'880.00	
661.352.01	Commiss. intercom. trasporti CIT	2'643.10		1'500.00		1'180.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	13'523.10		12'500.00		12'060.60	
	Saldo		13'523.10		12'500.00		12'060.60
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai comunali	190'588.15		201'500.00		162'840.80	
662.301.03	Stipendio ausiliari						
662.301.07	Assegni figli						
662.301.08	Indennità economia domestica						
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	16'213.10		17'150.00		14'360.50	
662.304.01	Premio Cassa Pensione	13'235.00		23'200.00		12'366.60	
662.305.01	Premi assicurazione infortuni	990.65		1'000.00		846.10	
662.305.02	Premi assicurazione malattia	6'365.05		7'000.00		5'647.10	
662.306.01	Abbigliamento di servizio	4'443.45		2'000.00		857.00	
662.311.01	Segnaletica stradale	3'701.60		5'000.00		1'690.74	
662.311.02	Attrezzature	22'155.60		5'000.00		9'095.45	
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	7'995.70		10'000.00		8'346.35	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	24'089.40		25'000.00		35'205.86	
662.314.06	Calla neve e insabbiatura	33'689.35		50'000.00		31'761.25	
662.314.07	Manutenzione posteggi	6'481.20		8'000.00		6'000.00	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	9'310.75		15'000.00		7'772.05	
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine	8'602.55		2'500.00		3'405.60	
662.315.03	Manutenzione parchimetri						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.317.01	Indennità Trasferte	1'313.80		100.00		168.00	
662.318.01	Manutenzione impianti illuminazione pubblica	26'155.10		20'000.00		55'292.60	
662.318.02	Assicurazione veicoli comunali e parch.	4'916.50		6'000.00		5'477.40	
662.383.01	Contributi posteggi	7'500.00		5'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
662.427.01	Parchimetri Valle		86'150.00		86'000.00		85'894.00
662.427.02	Parchimetri Piano		3'420.00		1'000.00		3'300.00
662.427.04	Tassa di transito		2'600.00		500.00		1'000.00
662.430.01	Contributo sost. posteggi		7'500.00		5'000.00		
662.436.01	Rimborsi da terzi per servizi						
662.436.02	Partecipazione ACAP per operaio		30'000.00		30'000.00		30'000.00
662.436.03	Indennità malattia e infortunio		4'144.50				2'762.50
662.436.07	Rimborso assegni figli						
662.490.01	Partecipazione operaio / canalizzazione		7'000.00		7'000.00		7'000.00
662.490.02	Partecipazione operaio / rifiuti		5'000.00		5'000.00		5'000.00
662.490.03	Partecipazione operaio / cimitero		4'500.00		4'500.00		4'500.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		150'314.50		139'000.00		139'456.50
	<i>Totale spese correnti</i>	387'746.95		403'450.00		361'133.40	
	Saldo		237'432.45		264'450.00		221'676.90
665	Traffico regionale						
	SPESE CORRENTI						
665.318.01	Promovimento trasporto pubblico	14'380.00		14'000.00		13'680.00	
665.362.01	Partecipazione servizio trasporti urbani	72'613.00		60'000.00		69'649.00	
	RICAVI CORRENTI						
665.434.01	Rimborso promovimento trasporto pubblico		13'920.00		14'000.00		11'850.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		13'920.00		14'000.00		11'850.00
	<i>Totale spese correnti</i>	86'993.00		74'000.00		83'329.00	
	Saldo		73'073.00		60'000.00		71'479.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione canalizzazioni	6'999.65		10'000.00		15'470.80	
771.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
771.352.01	Partecipazione CDV (ex CDL)	151'078.25		158'550.00		112'278.25	
771.380.01	Accan. manut.straord. canalizzazioni	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
771.390.01	Quota parte operaio + UTC	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tassa utenza canalizzazione incl. multe		116'037.55		115'000.00		114'592.30
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		1'326.90		1'000.00		
771.434.03	Tassa industrie		65'598.80		60'000.00		37'880.60
771.480.01	Recupero acc.straord.canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		182'963.25		176'000.00		152'472.90
	<i>Totale spese correnti</i>	173'077.90		183'550.00		142'749.05	
	Saldo	9'885.35			7'550.00	9'723.85	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
772.311.01	Acquisto container e attrezzature	4'824.77		5'000.00		12'543.25	
772.315.01	Manutenzione e potenziamento pza rifiuti	1'871.20		5'000.00		4'014.25	
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	4'767.92		10'000.00		8'192.53	
772.318.02	Raccolta verde	7'609.75		12'000.00		8'655.95	
772.318.03	Raccolta e trasporto carta	1'650.00		2'000.00		2'310.00	
772.318.04	Raccolta e trasporto vetro	2'841.87		6'000.00		6'016.59	
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	15'754.72		3'500.00		18'710.24	
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	109'310.16		125'900.00		132'747.69	
772.390.01	Quota parte operaio comunale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
772.434.02 Tassa sul verde		1'740.75		1'300.00		712.85
772.434.03 Recupero tassa vetro/alluminio/carta		4'979.60		3'700.00		3'858.61
772.434.04 Tassa base rifiuti		91'510.70		90'000.00		93'141.80
772.434.05 Tassa sul sacco rifiuti		44'929.17		48'000.00		79'422.68
772.437.01 Contravvenzioni R. sul servizio raccolta rifiuti		2'300.00				550.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		145'460.22		143'000.00		177'685.94
<i>Totale spese correnti</i>	153'630.39		174'400.00		198'190.50	
Saldo		8'170.17		31'400.00		20'504.56
774 Cimitero						
SPESE CORRENTI						
774.301.01 Stipendio personale ausiliario						
774.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG						
774.314.01 Manutenzione cimiteri	4'649.40		5'000.00		6'070.80	
774.318.01 Spese di sepoltura					5'378.40	
774.390.01 Quota parte operaio comunale	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
RICAVI CORRENTI						
774.434.01 Tassa posa monumenti		1'338.20		1'000.00		5'084.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'338.20		1'000.00		5'084.00
<i>Totale spese correnti</i>	9'149.40		9'500.00		15'949.20	
Saldo		7'811.20		8'500.00		10'865.20
775 Arginature						
SPESE CORRENTI						
775.314.01 Pulizia arginature e riali	434.90		2'000.00		810.20	
775.318.01 Contributo Consorzio Fiume Ticino	3'059.70		3'100.00		3'046.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		3'494.60		5'100.00		3'856.20	
Saldo			3'494.60		5'100.00		3'856.20
778	Altra protezione dell'ambiente						
SPESE CORRENTI							
778.301.01	Stipendio pulizia servizi igienici	5'389.35		6'100.00		4'779.00	
778.301.08	Indennità economia domestica						
778.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	475.70		500.00		421.45	
778.305.01	Premi assicurazione infortuni	26.75		50.00		24.85	
778.305.02	Premi assicurazione malattia	187.00		200.00		165.85	
778.313.01	Materiale di consumo WC Valle			100.00			
778.318.01	Eliminaz. carcasse animali	1'000.80		1'000.00		963.50	
778.318.02	Controllo impianti di combustione	10'603.60		11'000.00		820.00	
778.318.03	Sistemazione pericoli naturali						
778.365.01	Contributi ad associazioni	360.00		400.00		360.00	
RICAVI CORRENTI							
778.436.01	Tassa per controllo impianti combustione		11'348.80		11'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			11'348.80		11'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>		18'043.20		19'350.00		7'534.65	
Saldo			6'694.40		8'350.00		7'534.65

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	Manutenzione Vallo			3'000.00		432.00	
881.318.01	Contributo Consorzio forestale	6'100.00		6'100.00		6'100.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	6'100.00		9'100.00		6'532.00	
	Saldo		6'100.00		9'100.00		6'532.00
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente Turistico	9'293.80		10'000.00		9'602.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'293.80		10'000.00		9'602.65	
	Saldo		9'293.80		10'000.00		9'602.65
886	Energia						
	SPESE CORRENTI						
886.385.01	Riversamento al FER	80'168.00		75'250.00		74'578.00	
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	Tributo Comunale SES		62'719.00		62'750.00		62'719.00
886.410.02	Tasse concessione uso speciale strade comunali		80'168.00		75'250.00		74'578.00
886.461.01	Contributi FER						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		142'887.00		138'000.00		137'297.00
<i>Totale spese correnti</i>	80'168.00		75'250.00		74'578.00	
Saldo	62'719.00		62'750.00		62'719.00	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte reddito e sostanza PF		1'826'500.00				1'772'500.00
990.400.03	Imposte alla fonte		185'669.99	300'000.00			286'801.89
990.400.05	Imposta personale		32'500.00				20'000.00
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG		169'471.15	10'000.00			447'951.06
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG		753'000.00				778'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare comunale		182'500.00				173'000.00
990.403.01	Imposta speciale sul reddito		37'285.00	25'000.00			44'441.55
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'186'926.14	335'000.00	335'000.00		3'523'194.50
	<i>Totale spese correnti</i>					3'523'194.50	
	Saldo	3'186'926.14		335'000.00		3'523'194.50	
992	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	6'965.00		8'000.00		4'783.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		215'474.00		180'000.00		184'737.00
992.444.03	Contr. localizzazione geografica		162'000.00		144'000.00		162'000.00
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI		80'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		457'474.00		324'000.00		346'737.00
	<i>Totale spese correnti</i>	6'965.00		8'000.00		4'783.00	
	Saldo	450'509.00		316'000.00		341'954.00	
993	Parte alle entrate di altri enti pubblici						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI							
993.440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		1'176.35		700.00		978.05
993.441.02	Quota patenti caccia e pesca		620.10		800.00		630.60
993.441.03	Quota tasse di successione / donazione						
993.441.04	Quota imposta immobiliare PG		24'280.00		10'000.00		851.00
993.441.05	Quota tassa sui cani						
993.441.06	Quota imposta magg. val. immobiliare		126'733.45				31'144.35
	<i>Totale ricavi correnti</i>		152'809.90		11'500.00		33'604.00
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	152'809.90		11'500.00		33'604.00	
994	Gestione del patrimonio e dei debiti						
SPESE CORRENTI							
994.318.01	Spese bancarie	1'373.50		1'000.00		1'894.60	
994.318.02	Spese bancarie ACAP	30.00		200.00		30.00	
994.321.01	Interessi C/C Comune-ACAP per liquidità			1'000.00		193.40	
994.322.01	Interessi passivi	138'301.22		184'700.00		286'348.48	
994.322.02	Interessi C/C Comune-ACAP Ricon.debito	37'023.01		37'050.00		37'124.44	
994.323.01	Interessi con fondi e legati						
994.323.02	Altri interessi passivi					21.10	
994.329.02	Interessi remuneratori imposte	2'044.85		10'000.00		2'584.75	
RICAVI CORRENTI							
994.420.01	Interessi attivi		253.35		100.00		-1.34
994.421.01	Recupero interessi ACAP		37'023.01		37'050.00		37'124.44
994.421.02	Interessi di mora		13'396.55		13'000.00		11'807.90
994.421.04	Recupero interessi LIM						
994.421.05	Recupero interessi LIM centro scolastico				30'800.00		30'768.00
994.422.01	Dividendi azioni SES		10'419.44		5'000.00		5'016.76
994.423.01	Affitto terreni zona artigianale		39'104.60		60'000.00		60'768.75
994.424.01	Utili contabili		29'618.25				21'868.40

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.427.01 Concessioni art. 120 ROC		450.00				2'900.00
994.436.01 Recupero spese ACAP		30.00		200.00		30.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>130'295.20</i>		<i>146'150.00</i>		<i>170'282.91</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>178'772.58</i>		<i>233'950.00</i>		<i>328'196.77</i>	
Saldo		48'477.38		87'800.00		157'913.86
999 Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
999.330.01 Ammortamento beni patrimoniali						
999.330.02 Condoni e abbandoni imposte	31'707.70		30'000.00		25'336.50	
999.330.03 Perdite su tasse	3'954.10		10'000.00		4'867.85	
999.330.04 Perdite su debitori diversi						
999.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	804'549.05		814'100.00		836'714.25	
999.332.01 Ammortamenti beni amministrativi straordinari						
999.333.01 Ammortamenti disavanzo anni precedenti						
999.361.01 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	109'100.00		109'100.00		57'794.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	<i>949'310.85</i>		<i>963'200.00</i>		<i>924'712.60</i>	
Saldo		949'310.85		963'200.00		924'712.60

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	5'629'569.67	5'480'750.00	5'399'169.17
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'926'149.55	1'898'750.00	1'842'857.55
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	818'978.06	797'950.00	796'884.93
32	INTERESSI PASSIVI	177'369.08	232'750.00	326'272.17
33	AMMORTAMENTI	840'210.85	854'100.00	866'918.60
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	664'369.21	744'300.00	657'750.79
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'083'824.92	841'650.00	802'907.13
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	92'668.00	85'250.00	79'578.00
39	ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00
4	RICAVI CORRENTI	5'275'860.61	2'047'150.00	5'316'839.59
40	IMPOSTE	3'186'926.14	335'000.00	3'523'194.50
41	REGALIE E CONCESSIONI	62'719.00	62'750.00	62'719.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	381'913.95	377'450.00	395'913.91
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	620'478.87	515'050.00	559'132.78
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	610'283.90	335'500.00	380'341.00
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'806.00	2'700.00	2'850.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	384'732.75	392'700.00	366'688.40
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
49	ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	475'114	93'835	1'113'676				231'835	6'079			1'926'150
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	179'984	80'449	222'842	9'834	45'049	36'454	162'792	66'068	6'100	1'404	818'978
32	INTERESSI PASSIVI										177'369	177'369
33	AMMORTAMENTI										840'211	840'211
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		173'353	205'596		11'509		13'523	260'388			664'369
36	CONTRIBUTI PROPRI	12'154		6'240	30'085		829'829	72'613	7'545	9'294	116'065	1'083'825
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA							7'500	5'000	80'168		92'668
39	ADDEBITI INTERNI						6'500		19'500			26'000
3	SPESE CORRENTI	667'253	347'637	1'548'354	39'919	56'558	872'783	488'263	364'581	95'562	1'135'048	5'629'570

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										3'186'926	3'186'926
41 REGALIE E CONCESSIONI									62'719		62'719
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'728	90'726	42'245				92'170			130'265	381'914
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	42'890	35'391	115'283	1'893	1'832	17'390	55'565	345'910	4'000	30	620'479
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										610'284	610'284
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'806					2'806
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		3'250	301'315						80'168		384'733
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
49 ACCREDITI INTERNI	9'500						16'500				26'000
4 RICAVI CORRENTI	78'118	129'367	458'843	1'893	1'832	20'196	164'235	345'910	146'887	3'927'505	5'275'861
Maggiore spesa	589'135	218'270	1'089'511	38'026	54'726	852'587	324'029	18'670	-51'325	-2'792'457	353'709

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	17'165.95	17'165.95	165'000.00	165'000.00	113'396.70	113'396.70
1 SICUREZZA PUBBLICA						
2 EDUCAZIONE						
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	4'000.00	4'000.00			4'000.00	4'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE						
6 TRAFFICO netto costi	45'556.30	160.00 45'396.30	20'000.00	20'000.00	84'820.85	480.00 84'340.85
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	324.00	324.00	98'000.00	98'000.00	45'400.00	45'400.00
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	42'268.30 40'599.80	82'868.10	45'000.00	45'000.00	9'961.50	3'694.35 6'267.15
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	804'549.05	804'549.05	814'100.00	814'100.00	836'714.25	836'714.25
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	109'314.55	887'577.15	328'000.00 486'100.00	814'100.00	257'579.05	840'888.60
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	778'262.60 887'577.15	887'577.15	814'100.00	814'100.00	583'309.55 840'888.60	840'888.60

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
002	Amministrazione generale						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
002.503.01	Ristrutturazione magazzino - prog. 2675						
002.506.01	Acquisto automezzo e macchinari	18'500.00					
002.506.02	Acquisto fotocopiatrice						
002.581.01	Piano finanziario 2010-2014						
002.589.01	Allestimento sito internet						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	18'500.00					
	Saldo		18'500.00				
005	Casa comunale Montedato						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
005.503.01	Lavori diversi Casa Comunale						
005.503.02	Rifacimento tetto Casa Comunale			60'000.00			
005.503.03	Risanamento serramenti casa municipale			40'000.00			
005.506.02	Sistema informatico					62'804.45	
005.506.03	Centrale telefonica					9'108.55	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			100'000.00		71'913.00	
	Saldo				100'000.00		71'913.00
006	Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
006.503.01	Risanamento casa parrocchiale			15'000.00			
006.503.02	Risanamento camera mortuaria LV			40'000.00			

INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
006.506.01 Parco giochi LV			10'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>			65'000.00	65'000.00		
Saldo						
007 Centro scolastico Riazzino						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
007.503.01 Lavori diversi Centro scolastico					41'483.70	
007.503.02 Infrastrutture esterne ISC	-1'334.05					
<i>Totale ricavi correnti</i>					41'483.70	
<i>Totale spese correnti</i>	-1'334.05					41'483.70
Saldo	1'334.05					

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.509.02	Aggiornamento catastale lotti 3 e 4 LP						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
221	Scuole elementari						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.506.01	Acquisto fotocopiatrice						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
330.509.01	Restauro cappelle						
330.522.01	Partecipazione Palacinema	4'000.00				4'000.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
330.669.01	Entrate diverse						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'000.00				4'000.00	
	Saldo		4'000.00				4'000.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
558	Assistenza						
558.509.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Riordino archivio di Valle						
558.669.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Entrate diverse						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
661.561.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Opere strade locarnese e Valle Maggia					1'443.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					1'443.90	
	<i>Totale spese correnti</i>						1'443.90
	Saldo						
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.02	Acquisto mapp. 2765 RFD (MM 9/2010)						
662.501.03	Introduzione 30 Km/h	10'200.00		20'000.00		56'496.95	
662.501.22	Credito quadro strade						
662.506.01	Acquisto spandisale						
662.506.02	Segnaletica verticale						
662.509.02	Introduzione stradario Lavertezzo Piano					11'880.00	
662.525.01	Progetto Aree Verdi						
662.562.01	Estensione e ampliamento rete Bike Sharing	35'356.30					
662.565.01	Sentiero e passerelle pedonali Aquino-P. dei Salti					15'000.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.669.01	Recupero da privati per numeri civici		160.00				480.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		160.00				480.00
	<i>Totale spese correnti</i>	45'556.30		20'000.00		83'376.95	
	Saldo		45'396.30		20'000.00		82'896.95

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.501.01	Canalizzazioni Valle						
771.501.02	Canalizzazioni Piano						
771.522.01	Partecipazione nuovo CDV						
771.581.01	Piano generale smaltimento acque (PGS)						
771.581.02	Allestimento prospetto art. 99a LALCIA Piano						
771.581.03	Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.601.01	Sussidio CT - fognatura						
771.610.01	Contributi costruzione canalizzazione		29'618.25				21'868.40
771.610.02	Contributi costruzione canalizzazione 2		-29'618.25				-21'868.40
771.660.01	Sussidio FED canalizzazione						
771.661.01	Sussidio TI canalizzazione						
771.681.01	Ammortamenti beni amministrativi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
772	Eliminazione rifiuti						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
772.681.01	Ammortamenti beni amministrativi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
774	Cimitero						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.506.01	Arredamento loculi			10'000.00			
774.589.01	Spurgo cimitero e allestimento loculi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			10'000.00			
	Saldo				10'000.00		
775	Arginature						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.501.01	Opere genio civile						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.610.01	Contributi di miglioria						
775.660.01	Sussidio CH opere genio civile						
775.661.01	Sussidio TI opere genio civile						
775.669.01	Altri sussidi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
778	Altra protezione dell'ambiente						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
778.581.01	Allestimento carta del pericolo						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
779	Sistemazione del territorio						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
779.581.01	Revisione piano regolatore	324.00		20'000.00		45'400.00	
779.581.02	PUC Parco del Piano di Magadino			68'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	324.00		88'000.00	88'000.00	45'400.00	
	Saldo		324.00				45'400.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.501.01	Opere premunizione caduta massi Malpensata						
881.501.05	Risanamento parete rocciosa al mappale 2207 RFD						
881.501.06	Opere premunizione pericoli naturali LP	41'622.35		45'000.00			
881.581.00	Allestimento prospetto art. 11 LCM						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.610.01	Contributi di miglioria		3'694.35				3'694.35
881.660.01	Sussidio FED caduta sassi						
881.660.02	Sussidio FED studio riserva forestale						
881.661.01	Sussidio TI caduta sassi						
881.661.02	Sussidio TI studio riserva forestale						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'694.35				3'694.35
	<i>Totale spese correnti</i>	41'622.35		45'000.00			
	Saldo		37'928.00		45'000.00	3'694.35	
886	Energia						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
886.509.01	Ammodernamento armature illuminazione pubblica L					7'808.40	
886.589.01	Studio Piano Energetico Comunale	645.95				2'153.10	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
886.660.01	Sussidio FED ammod.armature illuminaz. pubblica L						
886.661.01	Sussidio TI ammod.armature illuminaz. pubblica LP						
886.661.02	Sussidio TI studio PECO						
886.661.03	Contributi FER per investimenti propri		79'173.75				

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
886.709.01 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI Esercizio diritti d'acquisto azioni SES						
<i>Totale ricavi correnti</i>		79'173.75			9'961.50	
<i>Totale spese correnti</i>	645.95					9'961.50
Saldo	78'527.80					

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Riporto ammortamenti						
990.681.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Riporto ammortamenti ordinari		804'549.05		814'100.00		836'714.25
	<i>Totale ricavi correnti</i>		804'549.05		814'100.00		836'714.25
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	804'549.05		814'100.00		836'714.25	

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	109'314.55	328'000.00	257'579.05
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	68'988.30	240'000.00	189'582.05
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'000.00		4'000.00
56	CONTRIBUTI PROPRI	35'356.30		16'443.90
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	969.95	88'000.00	47'553.10
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	887'577.15	814'100.00	840'888.60
60	TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI			
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	3'694.35		3'694.35
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	79'333.75		480.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	804'549.05	814'100.00	836'714.25
7	USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI			
70	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	17'166						10'200		41'622		68'988
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AM				4'000							4'000
56 CONTRIBUTI PROPRI							35'356				35'356
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE								324	646		970
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	17'166			4'000			45'556	324	42'268		109'315

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT											
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'									3'694		3'694
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI							160		79'174		79'334
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										804'549	804'549
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTF							160		82'868	804'549	887'577

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIAL	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	Totale
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI											
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIA											
Minore spesa	-17'166			-4'000			-45'396	-324	40'600	804'549	778'263

TABELLE:

. RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO

. AMMORTAMENTI

. SITUAZIONE DEI DEBITI

. CONTROLLO DEI CREDITI

. INDICATORI FINANZIARI

. FLUSSI CAPITALI

	consuntivo 2017	preventivo 2017	consuntivo 2016
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	4'799'020.62	4'640'650.00	4'536'454.92
Ammortamenti amministrativi	804'549.05	814'100.00	836'714.25
Addebiti interni	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Totale spese correnti	5'629'569.67	5'480'750.00	5'399'169.17
Entrate correnti	5'249'860.61	4'749'578.00	5'290'839.59
Accrediti interni	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Totale ricavi correnti	5'275'860.61	4'775'578.00	5'316'839.59
Risultato d'esercizio	-353'709.06	-705'172.00	-82'329.58
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	109'314.55	328'000.00	257'579.05
Entrate per investimenti	83'028.10		4'174.35
Onere netto per investimenti	26'286.45	328'000.00	253'404.70
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	26'286.45	328'000.00	253'404.70
Ammortamenti amministrativi	804'549.05	814'100.00	836'714.25
Risultato d'esercizio	-353'709.06	-705'172.00	-82'329.58
Autofinanziamento	450'839.99	108'928.00	754'384.67
Risultato totale	424'553.54	-219'072.00	500'979.97
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	8'334'695.36		8'326'248.27
Beni amministrativi	7'882'769.25		8'661'031.85
Finanziamenti speciali			805'422.44
Ecceденza passiva	1'159'131.50		
Capitale di terzi		16'941'281.86	17'244'397.56
Finanziamenti speciali		435'314.25	548'305.00
Capitale proprio			
	17'376'596.11	17'376'596.11	17'792'702.56
			17'792'702.56

COMUNE DI LAVERTEZZO

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2017

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2017	dare	avere	Saldo 31.12.2017	Interessi 2017
221.10	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (Comune)	15.06.2022	0.980	4'000'000.000	3'159'099.20			3'159'099.20	31'389.15
221.10	BSCT - 1438093/2994563 (ex 403-3539) (ACAP)	15.06.2022	0.980		840'900.80			840'900.80	8'355.30
221.11	BSCT - 1438093/6196174 (ex BM)	30.09.2023	0.600		3'200'000.00			3'200'000.00	19'466.66
221.09	BSCT - 1438093/369264	06.05.2021	1.350		3'200'000.00			3'200'000.00	43'800.00
221.23	BR Cugnasco - 3257.73	31.03.2017	3.340		3'100'000.00		3'100'000.00	0.00	25'885.00
221.12	BSCT - 1438093/6555532 (ex BR)	02.04.2024	0.750		0.00	3'100'000.00		3'100'000.00	17'760.41
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450		1'950'000.00			1'950'000.00	28'667.71
					15'450'000.00	3'100'000.00	3'100'000.00	15'450'000.00	175'324.23

Comune	994.322.01	138'301.22
ACAP	994.322.02	37'023.01
		175'324.23

Riazzino, 16.01.2018/ng



No. invest.	Risoluzione di credito				Denominazione	Controllo dei crediti						
	Data Organo	Credito lordo L Credito netto N	Scadenza			Uscite totali anni preced.	Uscite totali anno corren.	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ - aumento 1)	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
161.01	22.11.06 CC	168'130.00 L	22.11.08		Partecipazione opere viarie locarnese	143'082.90		143'082.90	25'047.10			143'082.90
171.03	13.12.07 CC	69'000.00 L	13.12.09		PGS Valle	65'000.00		65'000.00	4'000.00			65'000.00
	05.05.10 CC	58'068.85 L	04.05.12		Riordino archivio di Valle	41'610.00		41'610.00	16'458.85			41'610.00
171.03	23.12.10 CC	26'900.00 L	22.12.12		Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	20'000.00		20'000.00	6'900.00			20'000.00
146.01	RM 408/2013 Municipio	10'000.00 L			Introduzione 30Km/h	10'000.00		10'000.00	0.00			10'000.00
146.01	31.03.15 CC	120'000.00 L	31.03.17		Introduzione 30Km/h	61'630.95	10'200.00	71'830.95	38'169.05			71'830.95
162.01	MM 17-18/2012+11/2013 IVA 8% compresa 16.12.13 CC	96'016.55 N 103'697.90 L (12'050.00)	15.12.15		Partecipazione progetti CDV	0.00		0.00	96'016.55			0.00
152.02	16.12.13 CC	40'000.00 L	15.12.15		Partecipazione Palacinema	12'000.00	4'000.00	16'000.00	24'000.00			16'000.00
171.01	13.05.13 CC	70'000.00 L	13.05.15		Rinnovo catastale dei lotti 3 e 4 a LP	17'000.00		17'000.00	53'000.00			17'000.00
165.01	18.06.15 CC	100'000.00 L	18.06.17		Partecipazione realizz. sentiero e passerelle LV	15'000.00		15'000.00	85'000.00			15'000.00
171.03	31.03.15 CC	70'000.00 L	31.03.17		Revisione piano regolatore	46'048.00	324.00	46'372.00	23'628.00			46'372.00
146.02	31.03.15 CC	62'500.00 L	31.03.17		Ammodernam. armature illuminaz. pubblica LP	47'228.40		47'228.40	15'271.60		37'373.40	9'855.00
179.03	RM 1153/2015 Municipio IVA esclusa	5'775.50 L 5'347.70			Piano Energetico intercomunale - progetto di fattibilità	7'013.10	645.95	7'659.05	-1'883.55	32.61%	6'444.05	1'215.00
146.01	RM 431/2017 Municipio	18'500.00 L			Acquisto veicolo comunale	0.00	18'500.00	18'500.00	0.00			18'500.00
143.01	28.03.17 CC	90'000.00 L	28.03.19		Risanamento tetto piano cancelleria comunale LP	0.00		0.00	90'000.00			0.00
141.03	28.03.17 CC	135'500.00 L	28.03.19		Opere premunizione pericoli naturali LP	0.00	41'622.35	41'622.35	93'877.65			41'622.35
146.01	28.03.17 CC	40'000.00 L			Potenziamento del parco giochi LV	0.00		0.00	40'000.00			0.00
162.02	28.03.17 CC	62'000.00 L	28.03.19		Estensione e ampliamento rete Bike Sharing	0.00	35'356.30	35'356.30	26'643.70		35'356.30	0.00
146.01	23.03.16 CC	67'000.00 L	23.03.18		Sistema informatico	62'804.45		62'804.45	4'195.55			62'804.45
146.01	16.12.13 CC	55'100.00 L	15.12.15		Introduzione stradario LP	27'829.40		27'829.40	27'270.60		160.00	27'669.40
146.01	RM 123/2016 Municipio	8'927.67 L			Infrastruttura informatica ICU (centrale telefonica)	9'108.55		9'108.55	-180.88	2.03%		9'108.55
141.01	RM 1605/2016 Municipio	10'875.60 L			Infrastrutture esterne ISC, mapp. 1284 RFD:	13'963.65		13'963.65	-3'088.05	28.39%		13'963.65
143.01	RM 1605/2016	14'215.00 L			Pavimentazione strada secondaria	14'122.75		14'122.75	92.25			14'122.75
143.01	RM 1707/2016	7'572.25 L			Nuova pensilina per biciclette	13'397.30	-1'334.05	12'063.25	-4'491.00	59.31%		12'063.25
					Nuovo locale accessorio							
		1'406'081.42				626'839.45	109'314.55	736'154.00	659'927.42		79'333.75	656'820.25

1) art. 168 cpv 3 LOC

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

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2017**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2017	Investimento netto durante l'anno	Valore contabile prima dell'ammort.	AMMORTAMENTI			Valore contabile al 31.12.2017
				%	ordinari	supplementari	
140 01 Terreni	52'000.00		52'000.00	0	0.00		52'000.00
141 01 Opere del genio - strade	1'312'001.20		1'312'001.20	12	157'440.15		1'154'561.05
141 02 Opere del genio - canalizzazioni piano	1.00		1.00	12	0.00		1.00
141 03 Ripari frane	125'405.85	37'928.00	163'333.85	12	15'048.70		148'285.15
141 04 Opere del genio - gestione rifiuti	28'302.15		28'302.15	12	3'396.25		24'905.90
141 05 Opere del genio - canalizzazioni valle	21'518.45		21'518.45	12	2'582.20		18'936.25
141 06 Opere del genio - diversi (cimiteri)	55'213.85		55'213.85	12	6'625.65		48'588.20
143 01 Costruzioni edili	6'502'964.40	-1'334.05	6'501'630.35	8	520'237.15		5'981'393.20
146 01 Mobili, macchine, attrezzature	203'275.15	28'540.00	231'815.15	25	50'818.80		180'996.35
146 02 Mobili, macchine, attrezzature - IP	37'373.40	-37'373.40	0.00	25	0.00		0.00
152 02 Partecipazione Palacinema	10'800.00	4'000.00	14'800.00	12	1'296.00		13'504.00
155 01 Partecipazione a Istituzioni private	28'171.10		28'171.10	12	3'380.55		24'790.55
161 01 Partecipazione progetti stradali TI	110'807.05		110'807.05	12	13'296.85		97'510.20
162 02 Estens. e ampliam. rete Bike Sharing	0.00	0.00	0.00	12	0.00		0.00
165 01 Contributi per invest. a istituti privati	15'000.00		15'000.00	12	1'800.00		13'200.00
171 01 Misurazione particellare	17'660.45		17'660.45	25	4'415.10		13'245.35
171 02 Piano finanziario 2006-2010	1.00		1.00	0	0.00		1.00
171 03 Studi di pianificazione LALCIA PGS }	75'251.50	324.00	75'575.50	25	18'812.90		56'762.60
179 01 Diff. emissione prestiti	1.00		1.00	0	0.00		1.00
179 02 Studi preliminari diversi	1.00		1.00	25	0.00		1.00
179 03 Studio PECo	5'798.10	-5'798.10	0.00	25	0.00		0.00
179 10 Altre uscite da attivare	1.00		1.00	25	0.00		1.00
	8'601'547.65	26'286.45	8'627'834.10		799'150.30	0.00	7'828'683.80
+ amm. particolari	60'045.10						
	8'661'592.75						

Totale ammortamenti complessivi (Incl. particolari) 804'549.05999.331.01+
999.332.01* applicato tassi % minimi LOC
(v. art. 12 Rgf)**Quota degli ammortamenti ≥ 5 %
(art. 11 R. gestione finanziaria e contabilità dei comuni)****9.29%**

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PARTICOLARI - CONSUNTIVO 2017**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale (invest. netto)	Valore contabile al 01.01.2017	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Valore contabile prima dell'ammort.	A M M O R T A M E N T I		Valore contabile al 31.12.2017
						%	ordinari	
162 01 Partecipazione investimenti CDV MM 17+18/2012 e MM 11/2013 valore iniziale IVA incl. CHF 103'697.90	96'016.55	0.00			0.00	3.5	0.00	0.00
162 01 Partecipazione nuovo CDV MM 4/2009 valore iniziale credito di CHF 127'100.00	107'975.35	60'045.10			60'045.10	5	5'398.75	54'646.35
	203'991.90	60'045.10	0.00	0.00	60'045.10		5'398.75	0.00
								54'646.35

Totale ammortamenti	5'398.75
----------------------------	-----------------

999.331.01

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

Quota degli ammortamenti	2.65%
---------------------------------	--------------

**INDICATORI FINANZIARI 2017**CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO

Capacità di autofinanziamento	8.60	%	devole
-------------------------------	------	---	---------------

GRADO DI AUTO FINANZIAMENTO

Grado di autofinanziamento	1715.10	%	ideale
----------------------------	---------	---	---------------

QUOTA DEGLI INTERESSI

Quota degli interessi	3.35	%	bassa
-----------------------	------	---	--------------

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Quota degli oneri finanziari	11.95	%	media
------------------------------	-------	---	--------------

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico pro capite ¹⁾	6'860.30	fr.	eccessivo
Debito pubblico ¹⁾	9'041'900.75	fr.	

INDEBITAMENTO

Indebitamento	256.80	%	critica
---------------	--------	---	----------------

QUOTA CAPITALE PROPRIO

Quota capitale proprio	-6.65	%	debole
------------------------	-------	---	---------------

COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI

Copertura delle spese correnti	-6.30	%	disavanzo importante
--------------------------------	-------	---	---------------------------------

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

Ammortamenti amministrativi	10.20	%	≥ 10 % limite minimo di legge da raggiungere progressiva- mente
-----------------------------	-------	---	--

QUOTA DEGLI INVESTIMENTI

Quota degli investimenti	2.25	%	ridotta
--------------------------	------	---	----------------

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

Avanzo d'esercizio	-353'709.06	
Ammortamenti amministrativi	804'549.05	
Autofinanziamento		450'839.99

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	55'137.94	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	448.55	
Diminuzione dei transitori attivi	116'763.59	
		172'350.08

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	0.00	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	5'364.00	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	0.00	
		5'364.00

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

83'028.10

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

711'582.17

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

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		0.00

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	112'158.26	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	102'571.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	93'750.44	
Diminuzione finanziamenti speciali	112'990.75	
		421'470.45

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

109'314.55

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

530'785.00

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

180'797.17

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00