



15 aprile 2019 (RM 1515/2019)

MM 3/2019 concernente il consuntivo comunale per l'anno 2018Indice

1	Presentazione dei conti	2
2	Considerazioni generali	3
2.1	Introduzione	3
2.2	Amministrazione comunale	4
2.2.1	Risorse umane	5
2.3	Temi particolari	6
2.3.1	Procedure UEF	6
2.4	Contesto sociale	7
2.4.1	Assicurazione malattia obbligatoria	7
2.4.2	Protezione dei minori e degli adulti	8
2.4.3	Sostegno sociale	10
3	Bilancio	12
4	Gestione corrente	13
4.1	Situazione generale	13
4.2	Commento per genere di conto	19
4.3	Confronto consuntivo con il piano finanziario	21
4.4	Commento dei costi di gestione corrente	22
4.4.1	Amministrazione generale	22
4.4.2	Sicurezza pubblica	27
4.4.3	Educazione	28
4.4.4	Contributi a società culturali	29
4.4.5	Previdenza sociale	30
4.4.6	Traffico	32
4.4.7	Protezione ambiente e sistemazione territorio	33
4.4.8	Finanze e imposte	34
5	Conto degli investimenti	37
5.1	Situazione generale	37
5.1.1	Amministrazione generale	37
5.1.2	Traffico	38
5.1.3	Protezione ambientale e sistemazione territorio	39
5.1.4	Economia pubblica	40
6	Conclusioni	41
6.1	Aspetti procedurali e formali	41
6.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC)	41
6.3	Proposta di decisione	41
7	Allegati	43
8	Abbreviazioni	43

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo del Comune concernente l'anno 2018.

1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	5'107'756.50	
Ammortamenti amministrativi	731'975.05	
Addebiti interni	33'700.00	
Totale spese correnti		5'873'431.55
Entrate correnti	5'845'698.12	
Accrediti interni	33'700.00	
Totale ricavi correnti		5'879'398.12
Risultato d'esercizio		5'966.57
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		294'830.52
Entrate per investimenti		25'124.80
Onere netto per investimenti		269'705.72
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		269'705.72
Ammortamenti amministrativi	731'975.05	
Risultato d'esercizio	5'966.57	
Autofinanziamento		737'941.62
Risultato totale		468'235.90
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	8'918'872.84	
Beni amministrativi	7'420'499.92	
Finanziamenti speciali		
Ecceденza passiva	1'159'131.50	
Capitale di terzi		16'964'546.44
Finanziamenti speciali		527'991.25
Capitale proprio		5'966.57
	17'498'504.26	17'498'504.26
<u>Debito pubblico</u>		
Globale	8'573'665	
Popolazione residente anno 2017	1'329	
Pro capite	6'451	

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 2018. Gli aspetti tecnico-finanziari sono spiegati dettagliatamente nei punti 3 e seguenti del presente MM.

L'anno in esame chiude con un avanzo di CHF 5'966.57.

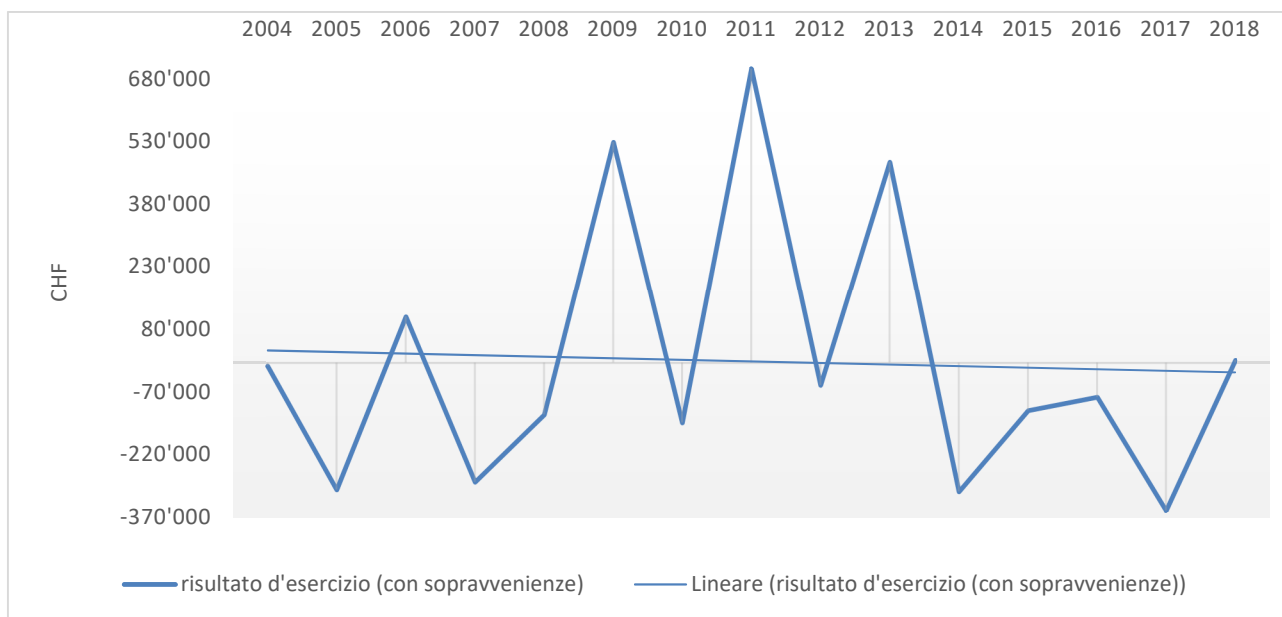


Figura 2 – evoluzione risultati d'esercizio anni 2004-2018²

Il risultato d'esercizio positivo, rispetto al preventivo, è superiore di CHF 493'277.57. La riduzione considerevole del disavanzo di preventivo, fino a giungere ad un avanzo d'esercizio, è stata influenzata dai seguenti fattori:

SPESE CORRENTI	30 Spese per il personale	90'964	
	31 Spese per beni e servizi	-136'075	
	35 Rimborsi ad enti pubblici	-23'966	
	36 Contributi propri	169'153	100'076
RICAVI CORRENTI	40 Imposte	236'355	
	42 Reddito della sostanza	79'769	
	43 Ricavi per prestazioni, ...	247'944	
	44 Contributi senza fine specifico	29'008	
	46 Contributi per spese correnti	33'361	626'437
			<u>526'361</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

A seguito dell'esiguo avanzo d'esercizio, l'eccedenza passiva è costante (cfr. Figura 4).



Figura 4 – evoluzione eccedenza passiva anni 2003-2018³

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 registrato una forte diminuzione.

Il terzo, a decorrere dall'anno 2014, ha dato avvio a una nuova crescita. Gli elementi che l'hanno influenzata sono principalmente tre, ossia l'aumento delle classi **30 Spese per il personale** e **36 Contributi propri** (cfr. Figura 17) e la regressione del gettito proveniente dalle imposte alla fonte, unitamente alle oscillazioni di quelle delle persone giuridiche (cfr. Figure 21-37).

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:

- 92 arrivi;
- 103 partenze.

La popolazione domiciliata al 31.12.2018 era di 1'344 persone, così suddivisa:

- Valle: 100;
- Piano: 1'244.

La suddivisione per fasce d'età della popolazione residente al 31.12.2018 è quella indicata nella Figura 5.

³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

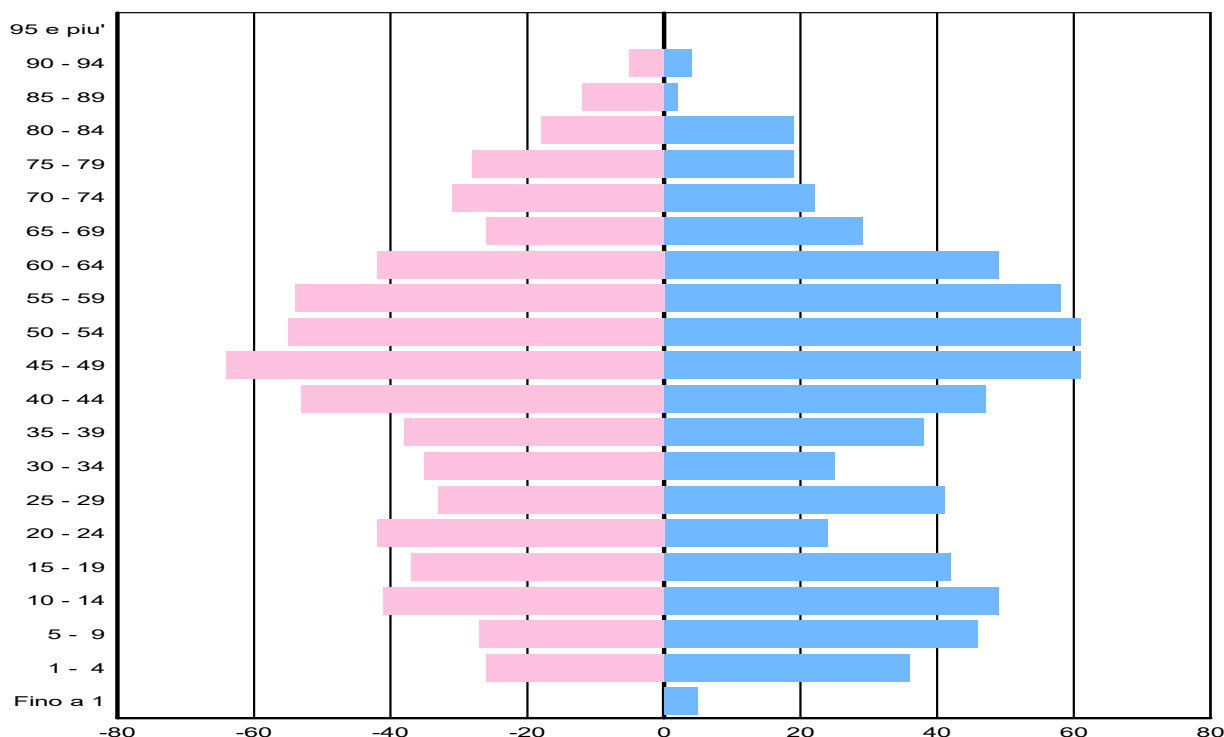


Figura 5 – piramide delle età al 31.12.2018 (sinistra: donne – destra: uomini)⁴

2.2.1 Risorse umane

Durante l'anno 2018 c'è stato un potenziamento del personale impiegato presso l'Ufficio tecnico (aiuto tecnico dal 50% al 70%).

La massa salariale, globalmente, è aumentata di CHF 31'644.40.

Per quanto riguarda il corpo docenti, l'organico è rimasto immutato.

A decorrere dall'1 settembre, la massa salariale è aumentata. Il motivo è da attribuire al fatto che gli stipendi sono stati adeguati alla nuova scala salariale, introdotta a dall'1 gennaio 2018. L'onere è superiore, rispetto al preventivo, di CHF 63'462.15.

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.

L'anno 2018 è stato un periodo eccezionale per le assenze inerenti la malattia/infortunio/visita medica. Le stesse sono state generate da periodi prolungati, affinché il collaboratore toccato dall'evento si ristabilisse. Taluni casi si estenderanno anche nell'anno 2019.

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

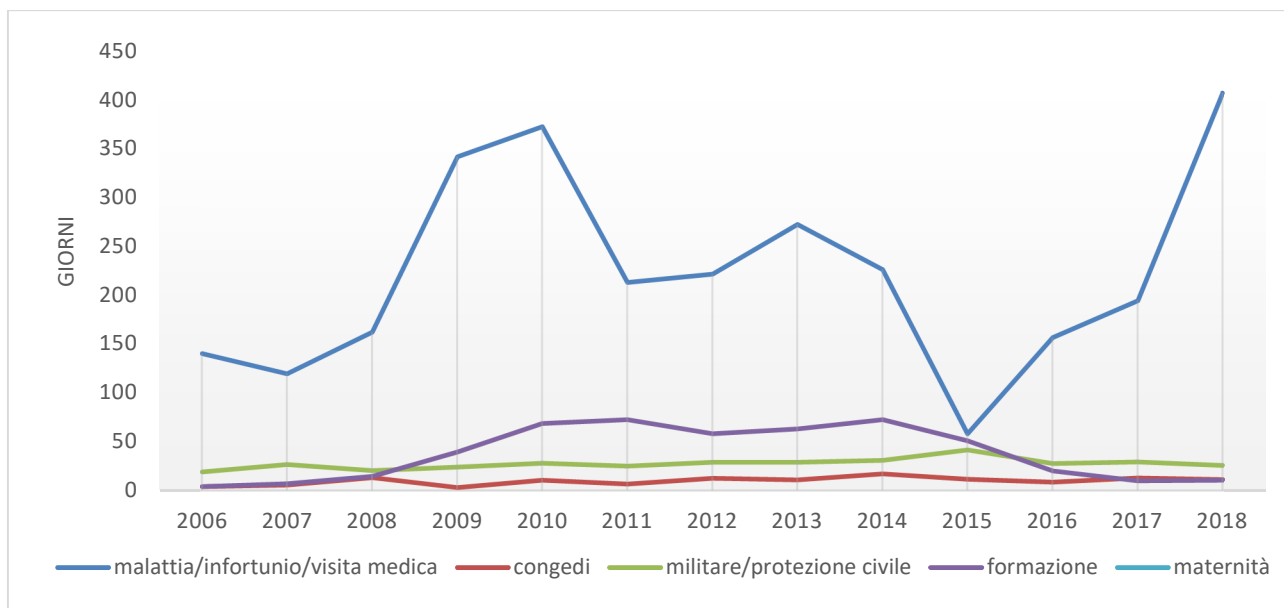


Figura 6 – giorni di assenza feriali, esclusi quelli feriali festivi, durante gli anni 2006-2018 (dal 2016 dati estrapolati da gestionale)⁵

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 2016⁶ il rapporto fra tale classe, rispetto al totale dei costi, era del 35.8%. La nostra percentuale risulta essere del 33.65%.

Come sempre accade in queste situazioni, il paragone dei dati va analizzato in modo approfondito. 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.

2.3 Temi particolari

2.3.1 Procedure UEF

La prassi implementata negli anni precedenti per l'incasso forzato è proseguita anche nell'anno 2018.

Com'è illustrato nella Figura 7 abbiamo visualizzato e comparato le evoluzioni:

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

⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

⁶ SEL, "I conti dei comuni nel 2015" – Tab. 2, pag. 4

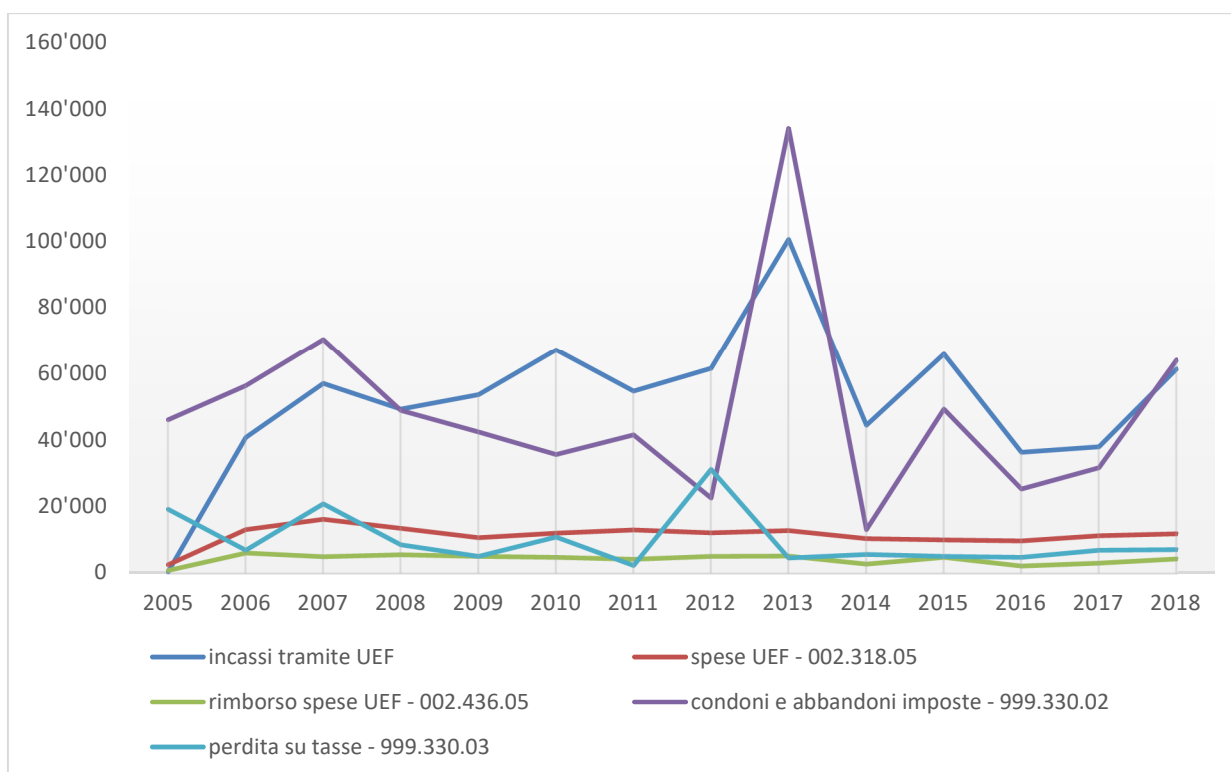


Figura 7 – evoluzioni delle procedure d’incasso forzate e delle perdite durante gli anni 2005-2018⁷

Dal grafico emerge l’efficacia delle procedure esecutive. L’incasso generato dalle stesse è stato di CHF 61’351.30.

2.4 Contesto sociale

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

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

2.4.1 Assicurazione malattia obbligatoria

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

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

⁷ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

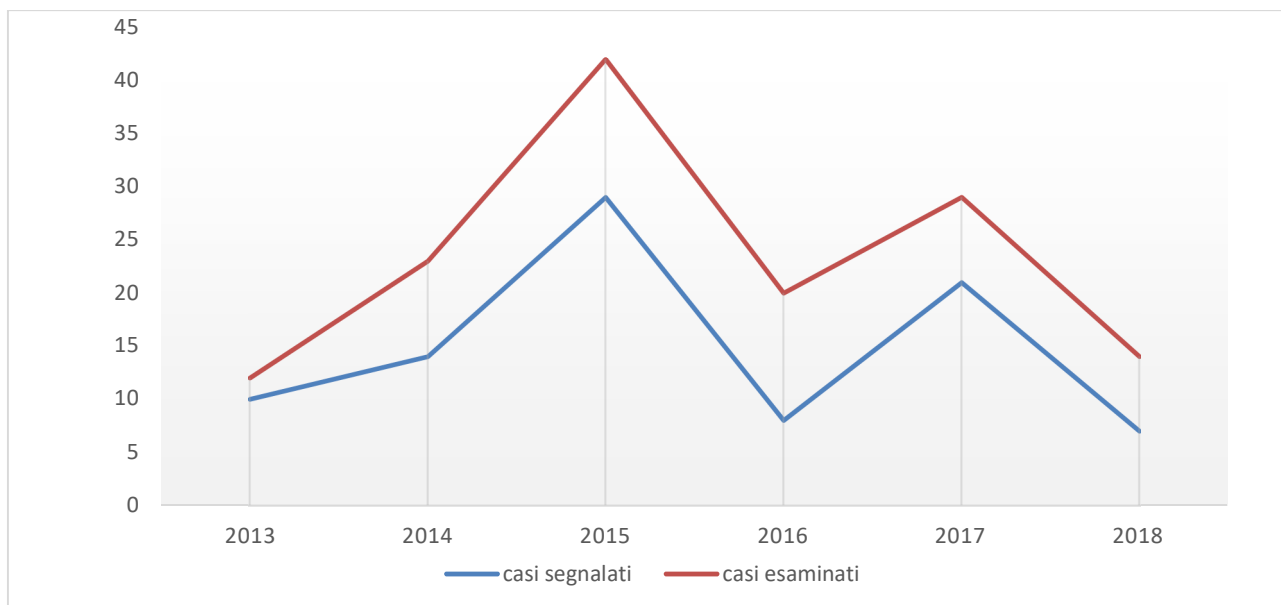


Figura 8 – evoluzione casi trattati 2013-2018⁸

L'importo scoperto, emerso durante la fase d'accertamento, è stato di CHF 8'856.96. L'indennità riconosciuta al Comune per le valutazioni finanziarie è stata di CHF 740.—.

2.4.2 Protezione dei minori e degli adulti

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

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

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

⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

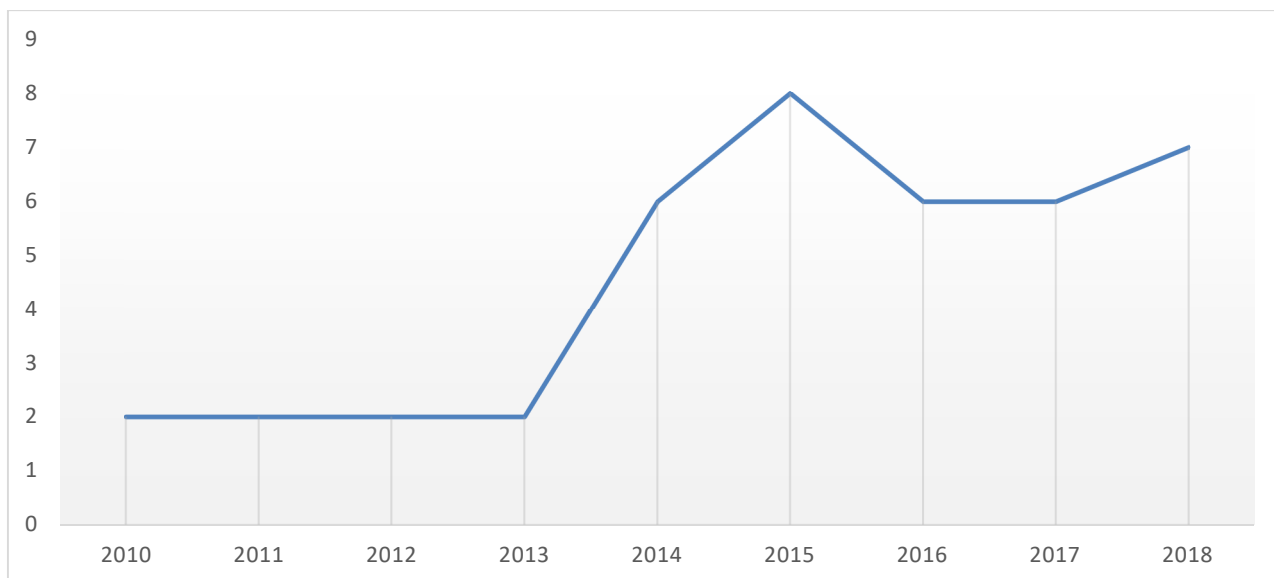


Figura 9 – numero dei casi che il Comune versa mercedi e spese anni 2010-2018⁹

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

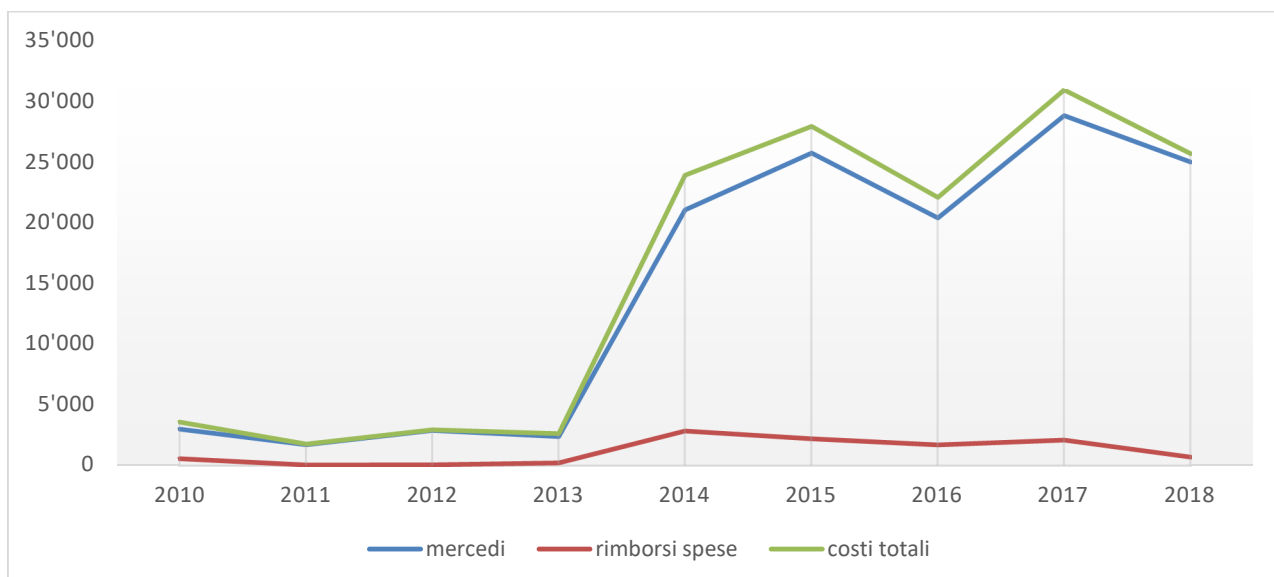


Figura 10 – costi a carico del Comune anni 2010-2018¹⁰

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)**).

⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁰ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

2.4.3 Sostegno sociale

Il dato storico, incluso l'anno 2018, è rappresentato nella Figura 11.

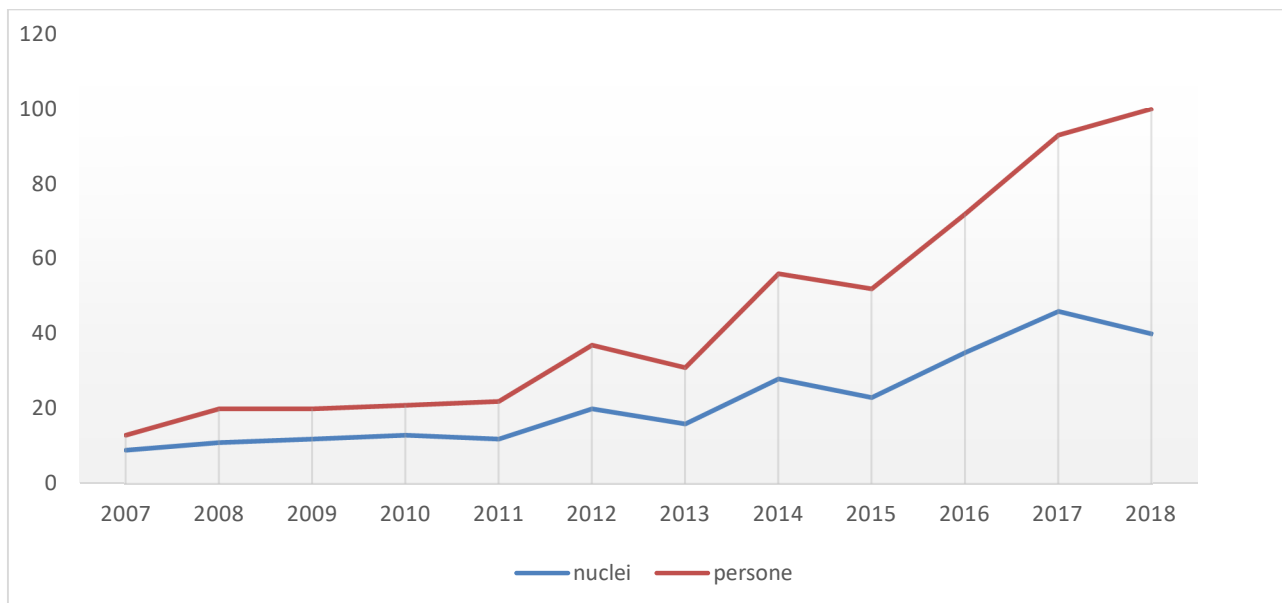


Figura 11 – nuclei famigliari e persone a carico del sostegno sociale 2007-2018¹¹

Questo servizio ha registrato un aumento, rispetto all'anno precedente. È regredito, per contro, il numero dei nuclei famigliari che necessitano dell'aiuto sociale.

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

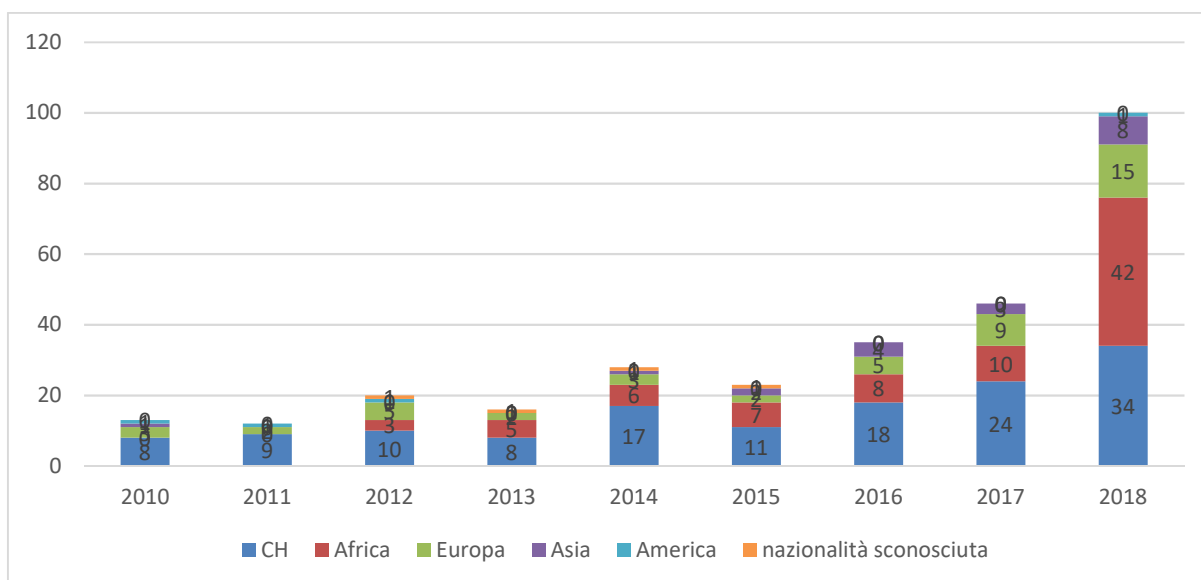


Figura 12 – stratificazione per nazionalità dei nuclei famigliari al beneficio del sostegno sociale 2010-2018¹²

¹¹ Grafico proprio - fonte dati USSI

¹² Grafico proprio - fonte dati USSI

La quota finanziaria a carico del Comune di Lavertezzo è aumentata (cfr. Figura 13).

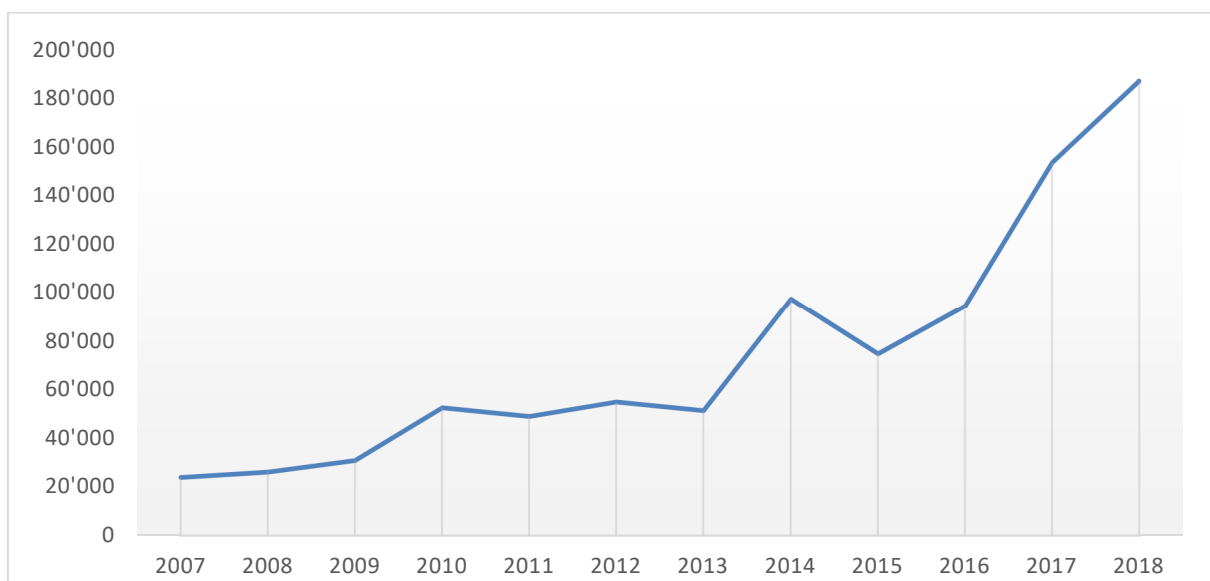


Figura 13 – evoluzione costi a carico del Comune per il finanziamento del sostegno sociale 2007-2018¹³

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 14.

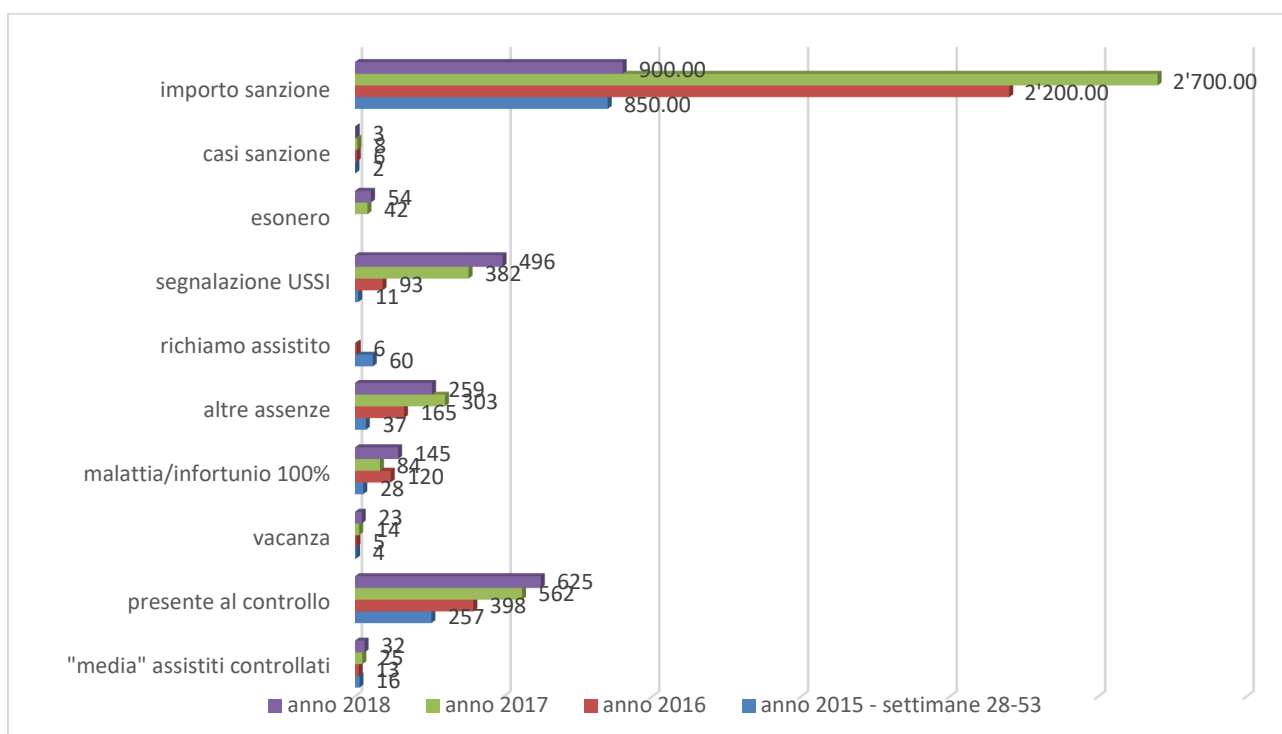


Figura 14 – statistica dei controlli 2015-2018¹⁴

¹³ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

Il quadro che emerge è preoccupante.

L'aumento della spesa, rispetto all'anno precedente, è del 21.90%. La "media" degli assistiti controllati sono passati da 25 a 32 persone. 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 15, indica l'origine e l'impiego della stessa.

Il saldo che scaturisce da questo particolare conteggio risulta essere positivo di CHF 545'781, influenzato dall'autofinanziamento.

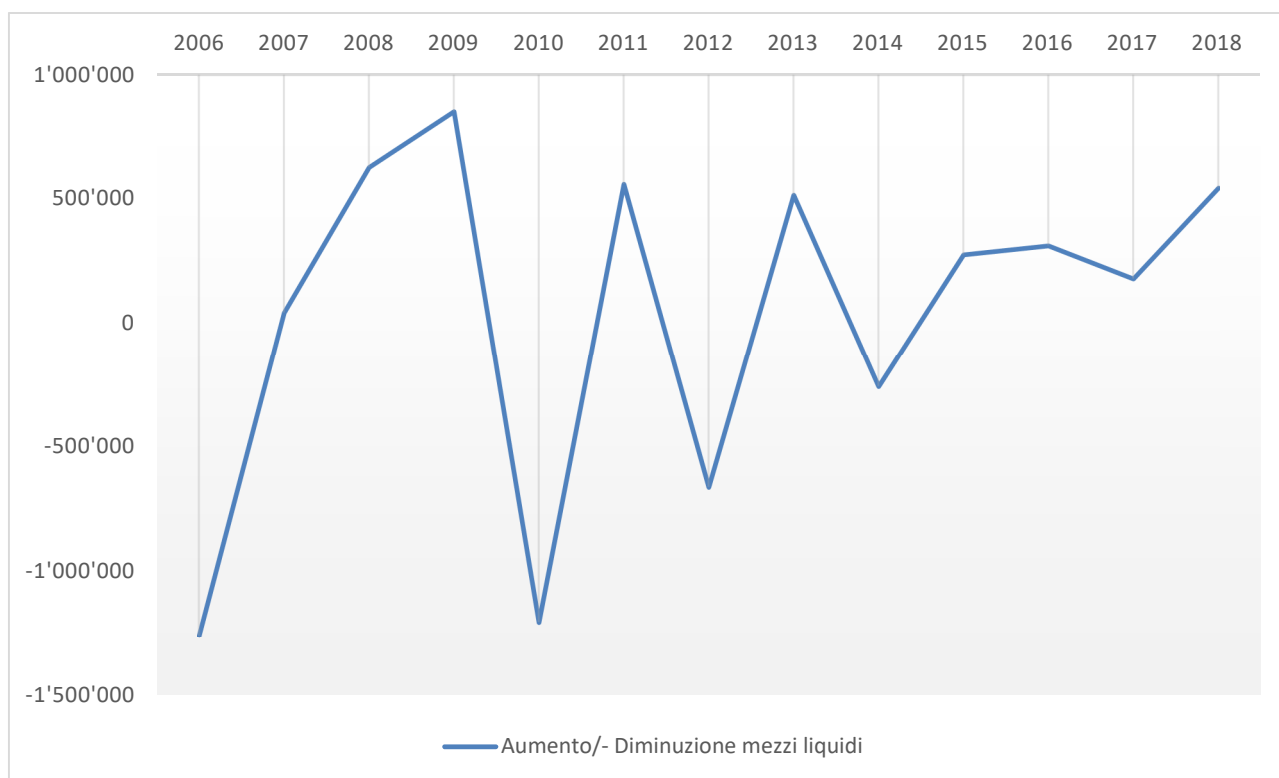


Figura 15 – variazione mezzi liquidi durante gli anni 2006-2018¹⁵

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.xx Imposte esercizio 2016 e precede	378'776.36	774'277.24	1'153'053.60	0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.xx Imposte esercizio 2017 e 2018	458'255.31	3'007'632.85	2'645'853.43	820'034.73

Contabilmente i crediti d'imposta per gli anni 2016 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**).

¹⁵ 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 16.

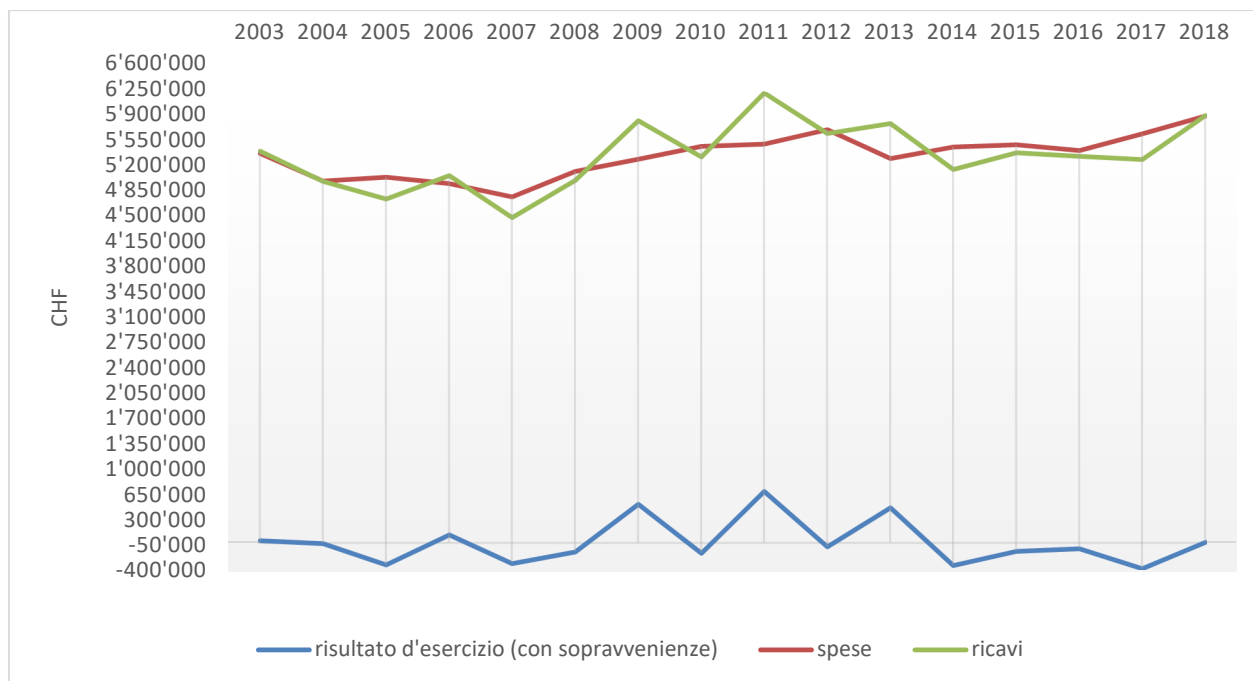


Figura 16 – evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi durante gli anni 2003-2018 in CHF¹⁶

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

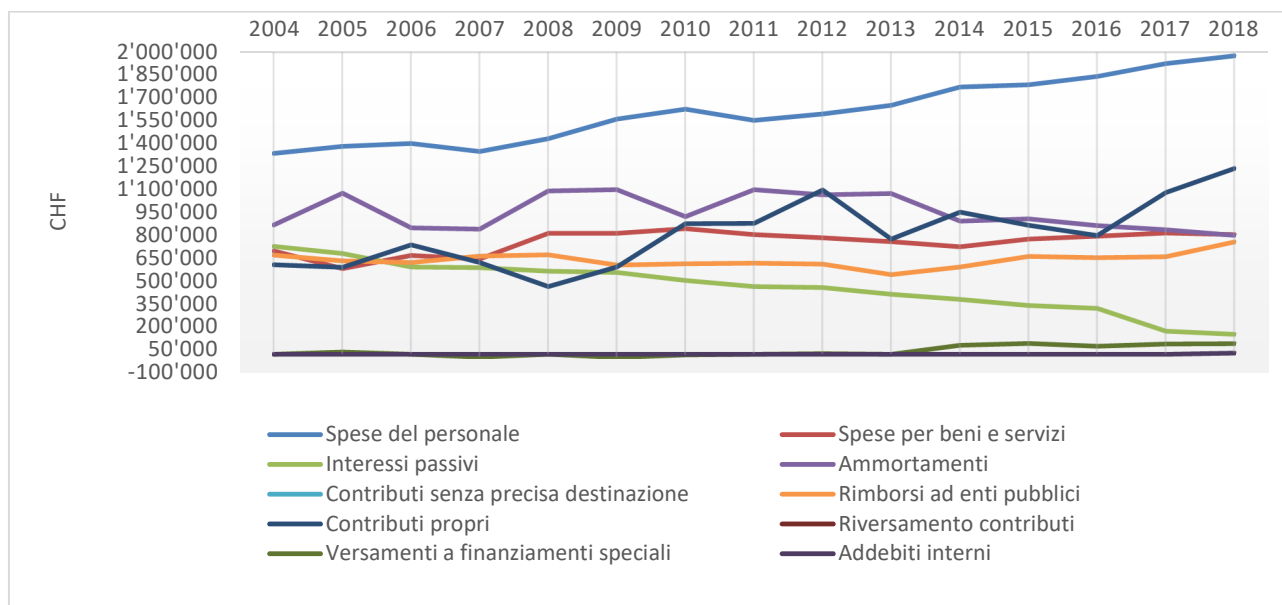


Figura 17 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2018¹⁷

¹⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁷ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

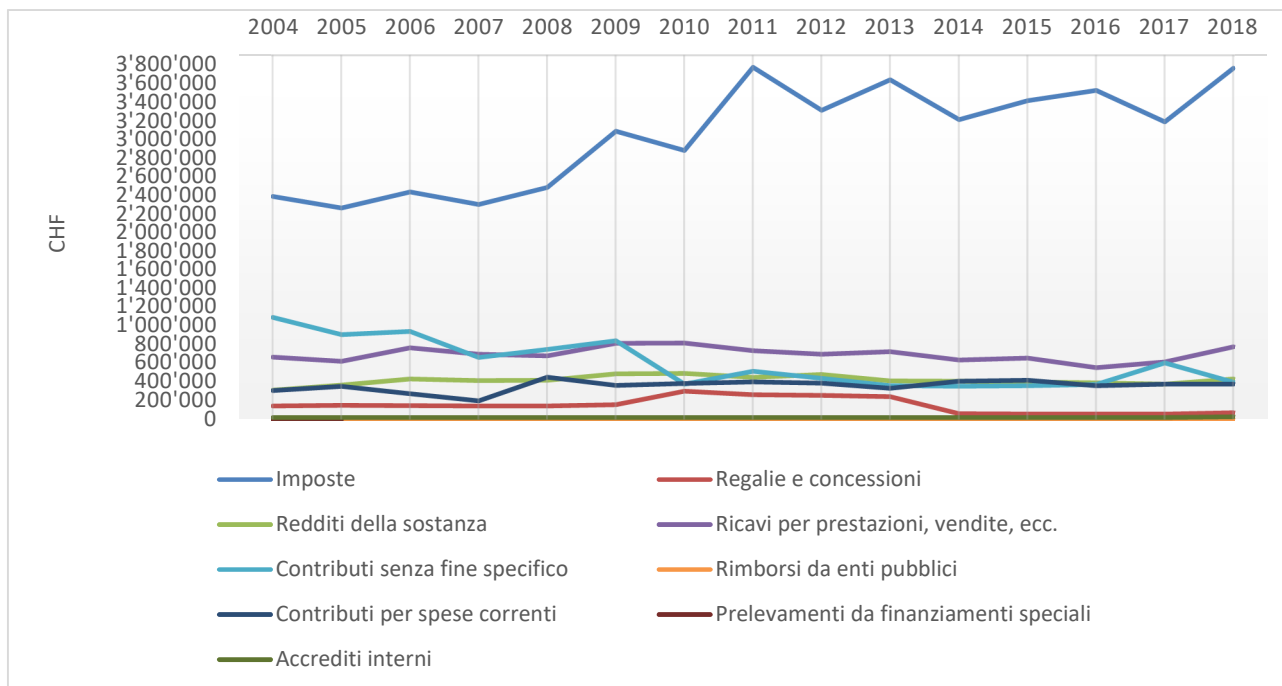


Figura 18 - evoluzione dei ricavi per genere di conto anni 2004-2018¹⁸

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

Comune											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
2009	478	240	1084	46	30	410	327	338	13	1'368	4'334
2010	467	259	1129	33	29	636	391	322	13	1'171	4'450
2011	484	259	1150	28	28	620	271	334	12	1'291	4'478
2012	482	237	1161	35	40	803	308	336	12	1'270	4'696
2013	418	218	1120	30	37	458	295	287	12	1'226	4'113
2014	461	253	1284	34	40	629	291	268	70	1'117	4'458
2015	477	269	1152	30	39	542	325	296	70	1027	4'238
2016	466	241	1147	36	41	456	340	280	67	936	4'020
2017	506	264	1175	30	43	662	370	277	73	861	4'271
2018	531	246	1227	45	40	756	364	306	75	819	4'419

A = Amministrazione
 B = Sicurezza
 C = Insegnamento
 D = Cultura e tempo libero
 E = Salute pubblica
 F = Previdenza sociale
 G = Traffico e trasporti
 H = Ambiente e prot. ter.
 I = Economia
 L = Finanze e imposte
 M = Totale

Comuni TI											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
2016	551	382	784	305	71	1'236	446	399	83	944	5'201

Figura 19 – confronto evoluzione della spesa pro capite consuntivata fra il Comune e i Comuni TI, ripartita funzionalmente¹⁹

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

¹⁸ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2016" – Tab. 3, pag. 5

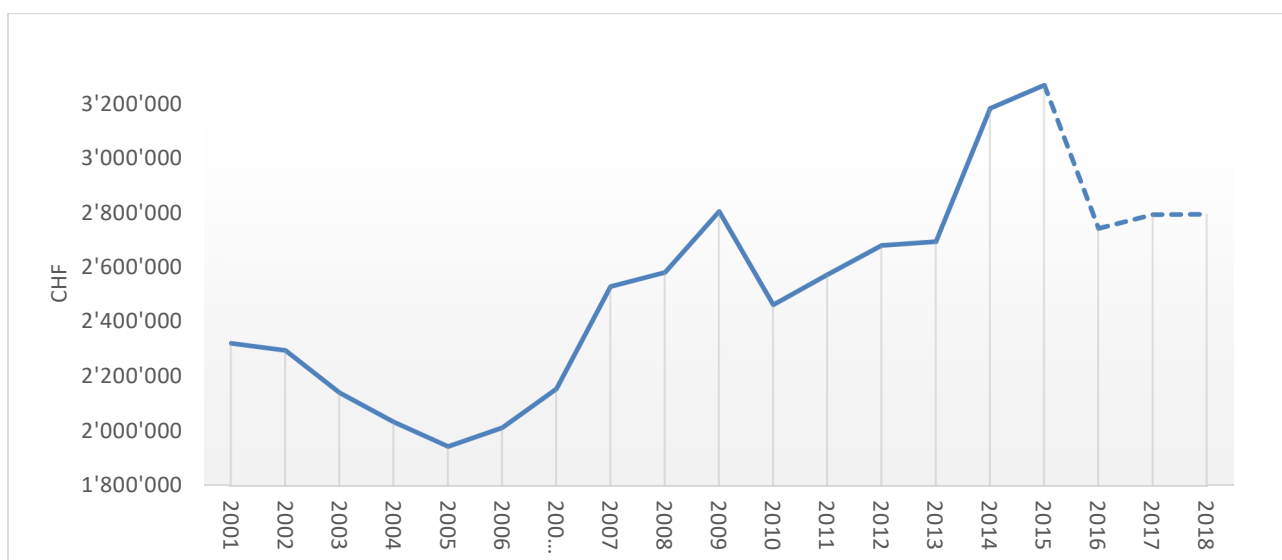


Figura 20 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2018 in CHF: anni 2001-2015 accertati dalla SEL/ anni 2016-2018 valutazione propria²⁰.

La grafica della Figura 21 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.

La contrazione del gettito che è evidenziata nella stima per l'anno 2016 è stata generata dalla valutazione dei dati a disposizione di quel periodo. Presupponendo un'evoluzione in crescita, che si è verificata durante gli anni 2010-2015, ci si dovrebbero attendere, per gli anni 2016 e successivi, delle sopravvenienze. Le stesse proverrebbero dalle persone fisiche e, in modo meno marcato, da quelle giuridiche (cfr. Figura 21).

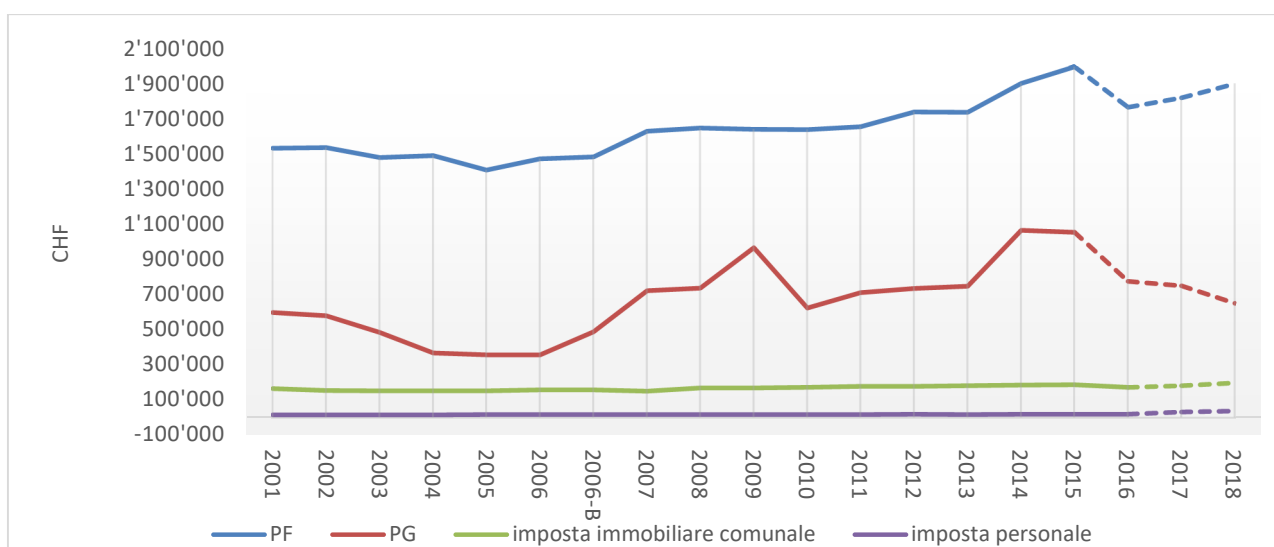


Figura 21 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2018 in CHF: anni 2001-2015 accertati dalla SEL/ anni 2016-2018 valutazione propria²¹

²⁰ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2015) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2016-2018)

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

Il dettaglio contabilizzato a gestione corrente, per l'anno 2018, è il seguente:

990.400.01	Imposta PF	1'906'500.00
990.401.01	Imposta PG	653'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PF	141'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PG	57'500.00
990.400.05	Imposta personale	38'000.00

Totale 2'796'000.00

Come emerge dalla Figura 22, sul territorio del Comune di Lavertezzo si è avuto un arresto della crescita della popolazione finanziaria. A seguito della modifica della statistica, introdotta nell'anno 2011, quella residente²² ha una tendenza di stabilizzarsi al di sopra delle 1300 unità.

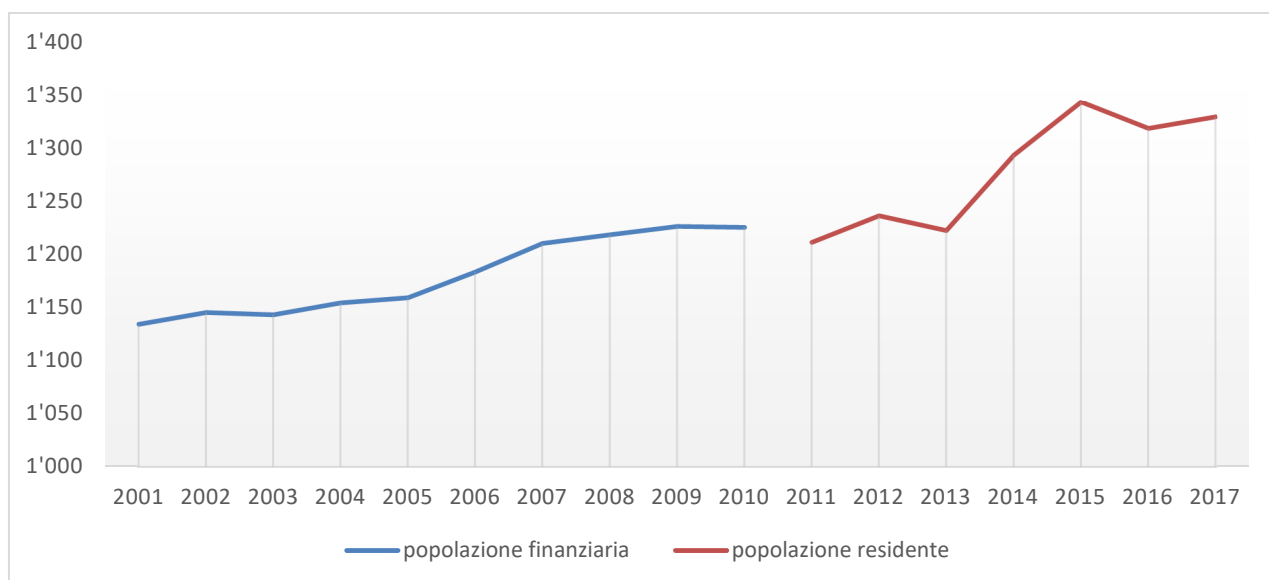


Figura 22 – evoluzione popolazione: finanziaria durante gli anni 2001-2010 / popolazione residente anni 2011-2017 (interruzione del grafico 2010-2011 per evidenziare la modifica della statistica)²³

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

²² Media aritmetica della popolazione legale media e della popolazione economica media

²³ Tabella propria – fonte dati SEL / Dato popolazione finanziaria/residente:
<http://www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari/>

	Comuni TI	Comune Lavertezzo		
	2016	2016	2017	2018
Copertura spese correnti	1.2%	1.6%	-6.3%	0.1%
Ammortamenti BA	9.3%	9.7%	10.2%	9.9%
Quota interessi	-0.4%	-1.0%	-3.4%	-4.5%
Quota oneri finanziari	9.4%	14.9%	12.0%	8.0%
Grado autofinanziamento	129.2%	297.7%	1715.1%	273.6%
Capacità autofinanziamento	13.4%	14.3%	8.6%	12.6%
Quota capitale proprio	16.7%	-4.6%	-6.7%	-6.6%
Quota indebitamento lordo	154.6%	264.3%	256.8%	223.5%
Quota degli investimenti	15.1%	5.5%	2.3%	5.6%
Debito pubblico totale		9'967'434	9'466'454	8'573'665
Popolazione finanziaria/residente		1'293	1'343	1'329
Debito pubblico pro capite	3'306	7'709	7'049	6'451

Figura 23 – indicatori finanziari²⁴

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

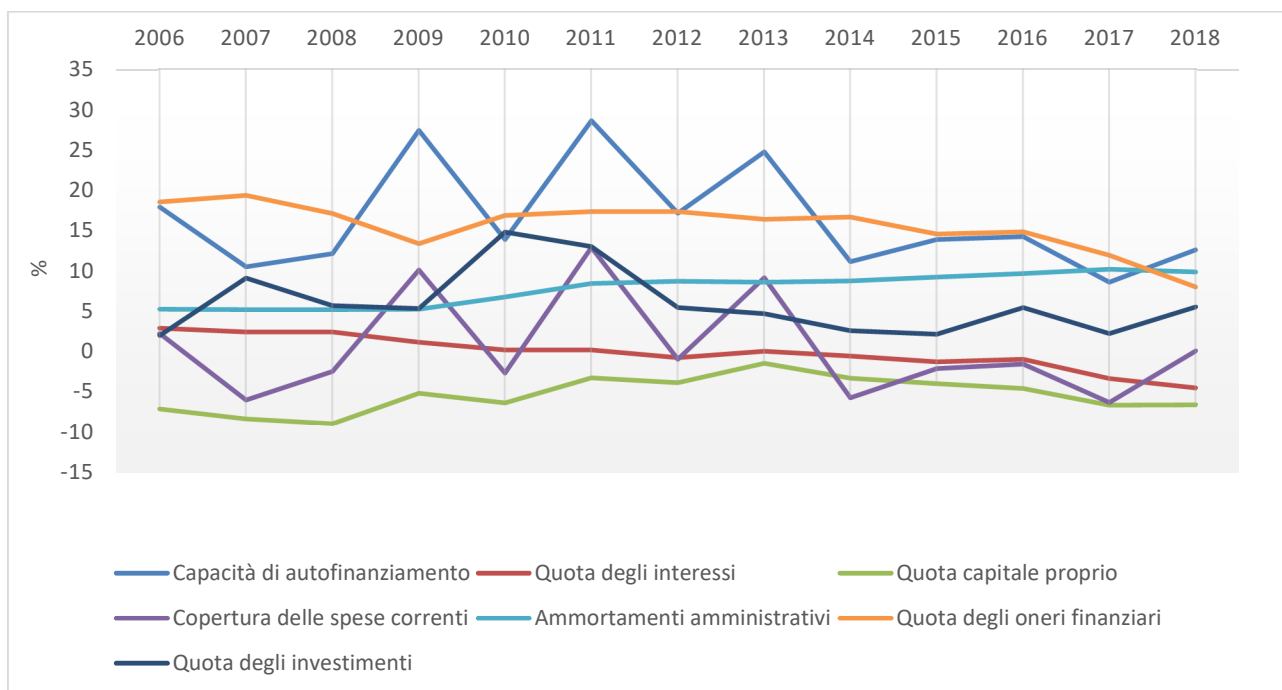


Figura 24 – Evoluzione degli indicatori finanziari durante gli anni 2006-2018²⁵

La *copertura delle spese correnti* risulta essere dell'0.10%. 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 -4.50%. Questo indicatore è calcolato dividendo gli interessi netti per i ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti.

²⁴ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2016" – Tab. 7, pag. 9

²⁵ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

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

La quota degli oneri finanziari indica il 8.00% e determina il rapporto fra gli interessi netti sommati agli ammortamenti e i ricavi correnti. La percentuale scaturita dà una valutazione "media".

La capacità di autofinanziamento si attesta al 12.6%. 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. Rispetto all'anno 2017 il debito pubblico totale si è ulteriormente ridotto di CHF 468'235.90 (riduzione pro-capite CHF 352.32).

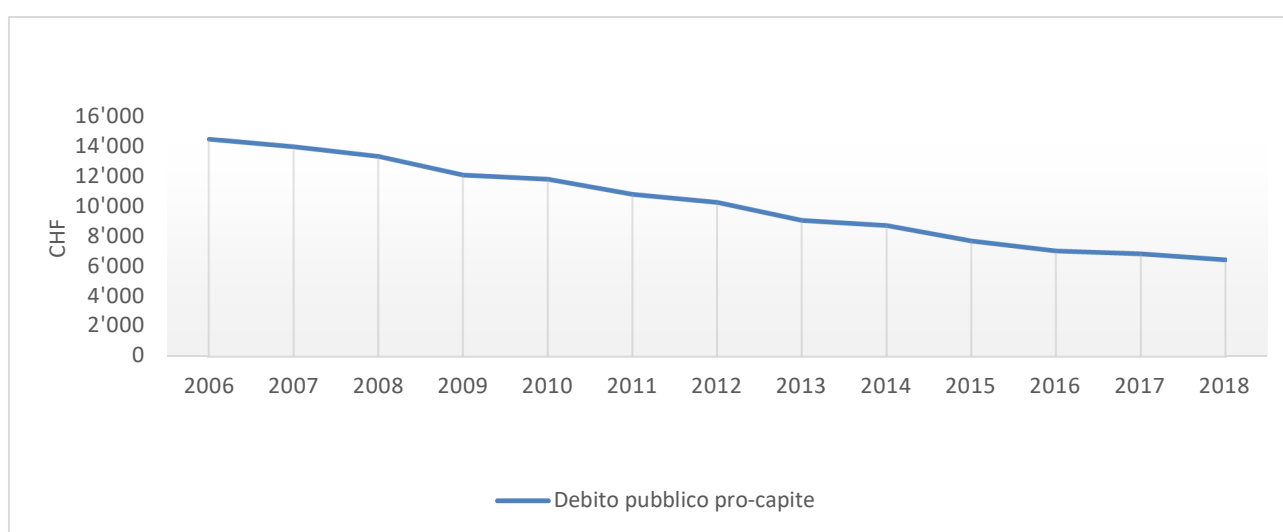


Figura 25 – evoluzione debito pubblico pro-capite durante gli anni 2006-2018²⁶

²⁶ 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 2018	Preventivo 2018	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'976'514.10	1'885'550.00	90'964.10	4.80
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	807'325.46	943'400.00	-136'074.54	-14.40
32 INTERESSI PASSIVI	156'515.03	166'350.00	-9'834.97	-5.90
33 AMMORTAMENTI	803'269.35	795'750.00	7'519.35	0.95
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	760'083.72	784'050.00	-23'966.28	-3.05
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'240'252.89	1'071'100.00	169'152.89	15.80
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	95'771.00	85'250.00	10'521.00	12.35
39 ADDEBITI INTERNI	33'700.00	26'000.00	7'700.00	29.60
<i>Totale</i>	<i>5'873'431.55</i>	<i>5'757'450.00</i>	<i>115'981.55</i>	<i>2.00</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE (confronto dati preventivo)	964'224.24	335'000.00	629'224.24	187.85
41 REGALIE E CONCESSIONI	77'797.00	77'800.00	-3.00	0.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	437'168.70	357'400.00	79'768.70	22.30
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	782'594.13	534'650.00	247'944.13	46.40
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	402'507.70	373'500.00	29'007.70	7.75
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'825.00	2'700.00	125.00	4.65
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	382'581.35	349'220.00	33'361.35	9.55
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	33'700.00	26'000.00	7'700.00	29.60
<i>Totale</i>	<i>3'083'398.12</i>	<i>2'056'270.00</i>	<i>1'027'128.12</i>	<i>49.95</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'873'431.55</i>	<i>5'757'450.00</i>	<i>115'981.55</i>	<i>2.00</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>3'083'398.12</i>	<i>2'056'270.00</i>	<i>1'027'128.12</i>	<i>49.95</i>
<i>Fabbisogno</i>	<i>2'790'033.43</i>	<i>3'701'180.00</i>	<i>-911'146.57</i>	

40 IMPOSTE (dato di consuntivo)	3'760'224.24
<i>Spese correnti</i>	<i>5'873'431.55</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'879'398.12</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>5'966.57</i>

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

Figura 26 – genere di conto²⁷

Confrontando il totale dei costi fra il consuntivo e il preventivo, gli stessi sono quasi analoghi. La differenza percentuale si attesta a + 2.00%.

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.

²⁷ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

- **31 Spese per beni e servizi:** la riduzione è da attribuire a diverse variazioni. Le principali, superiori a CHF 10'000.—, le troviamo nelle classi:
 - 312²⁸ (+ CHF 12'993.10);
 - 314²⁹ (- CHF 83'968.19);
 - 318³⁰ (- CHF 42'868.23).
- **32 Interessi:** la riduzione è da attribuire all'esborso inferiore, rispetto alla valutazione di preventivo, nella classe 329³¹ (- CHF 8'666).
- **33 Ammortamenti:** cfr. tabella degli ammortamenti.
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione è da attribuire al genere di conto 352³² (- CHF 22'841.13).
- **36 Contributi propri:** la maggior spesa va ricondotta nelle tre delle quattro classi che compongono questo genere di conto:
 - 361³³ (+ CHF 122'032.17);
 - 362³⁴ (+ CHF 52'739.38);
 - 366³⁵ (- CHF 13'346.60).
 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'49.95%. In particolare:

- **40 Imposte:** l'aumento è riconducibile principalmente alla sopravvenienza.
- **42 Redditi della sostanza:** la maggior entrata è da ricondurre:
 - 421³⁶ (- CHF 30'965.54);
 - 424³⁷ (+ CHF 17'580.65);
 - 427³⁸ (+ CHF 91'339.29).
- **43 Ricavi per prestazioni:** le classi che hanno generato le maggiori variazioni sono:
 - 431³⁹ (+ CHF 22'613.05);
 - 434⁴⁰ (+ CHF 18'244.16);
 - 435⁴¹ (- CHF 20'000.00);
 - 436⁴² (+ CHF 215'264.92).
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento è da ricondurre alla classe 444⁴³ (+ CHF 37'082.00).

²⁸ Acqua, energia e combustibili

²⁹ Manutenzione stabili e strutture

³⁰ Servizi ed onorari

³¹ Altri interessi passivi

³² Comuni e consorzi comunali

³³ Cantone

³⁴ Comuni e consorzi

³⁵ Economie private

³⁶ Crediti

³⁷ Utili contabili su beni matrimoniali

³⁸ Redditi immobiliari dei beni amministrativi

³⁹ Tasse per servizi amministrativi

⁴⁰ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

⁴¹ Vendite

⁴² Rimborsi

⁴³ Contributi cantonali

- **46 Contributi per spese correnti:** l'aumento è da ricondurre al genere di conto 461⁴⁴ (+ CHF 33'361.35).

4.3 Confronto consuntivo con il piano finanziario

Ora confrontiamo il consuntivo 2018 con il piano finanziario 2017-2021.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2018	Piano finanziario 2018	Variazione in CHF	Variazione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'976'514.10	1'885'500.00	91'014.10	4.60
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	807'325.46	943'400.00	-136'074.54	-16.85
32 INTERESSI PASSIVI	156'515.03	155'700.00	815.03	0.52
33 AMMORTAMENTI	803'269.35	804'800.00	-1'530.65	-0.19
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	760'083.72	784'100.00	-24'016.28	-3.16
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'240'252.89	1'076'100.00	164'152.89	13.24
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	95'771.00	85'300.00	10'471.00	10.93
39 ADDEBITI INTERNI	33'700.00		33'700.00	100.00
<i>Totale</i>	<i>5'873'431.55</i>	<i>5'734'900.00</i>	<i>138'531.55</i>	<i>2.36</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2018	Piano finanziario 2018	Variazione in CHF	Variazione in %
40 IMPOSTE	3'760'224.24	3'901'400.00	-141'175.76	-3.75
41 REGALIE E CONCESSIONI	77'797.00	77'800.00	-3.00	0.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	437'168.70	311'100.00	126'068.70	28.84
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	782'594.13	534'700.00	247'894.13	31.68
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	402'507.70	393'800.00	8'707.70	2.16
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'825.00	2'700.00	125.00	4.42
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	382'581.35	349'200.00	33'381.35	8.73
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	33'700.00		33'700.00	100.00
<i>Totale</i>	<i>5'879'398.12</i>	<i>5'570'700.00</i>	<i>308'698.12</i>	<i>5.25</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'873'431.55</i>	<i>5'734'900.00</i>	<i>138'531.55</i>	<i>2.36</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'879'398.12</i>	<i>5'570'700.00</i>	<i>308'698.12</i>	<i>5.25</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>5'966.57</i>	<i>-164'200.00</i>	<i>170'166.57</i>	

Figura 27 – paragone fra dati di consuntivo e piano finanziario⁴⁵

Nell'ambito dei costi e dei ricavi, le variazioni sono identiche a quelle analizzate nel capitolo **4.2 Commento per genere di conto**, ad eccezione della valutazione inerente l'evoluzione del gettito fiscale delle persone fisiche che giuridiche.

⁴⁴ Cantone

⁴⁵ 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	36'158.40	27'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'158.40	35.00%

		Consuntivo	Preventivo
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	8'275.00	5'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'775.00	50.00%

L'aumento è dovuto ad una valutazione prudentiale in sede di preventivo, ma simile al consuntivo 2017.

La Figura 28 converte l'importo in CHF, in ore e sedute delle attività per il Municipio e il Consiglio comunale.

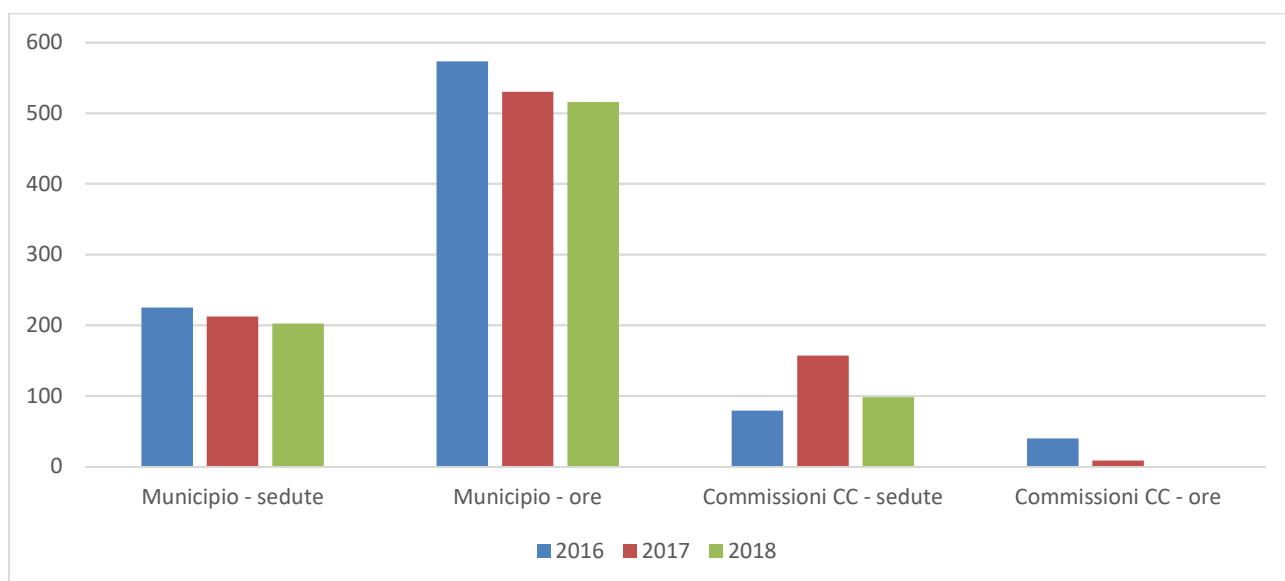


Figura 28 – suddivisione numero sedute/ore del Municipio e del Consiglio comunale - confronto consuntivo 2016-2018⁴⁶

⁴⁶ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

		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
002.311.01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	4'008.60	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'008.60	100.00%

L'aumento è da attribuire alla sostituzione di alcuni apparecchi elettronici (schermi e notebook per il Consiglio comunale) e all'acquisto di arredamento, che in sede di allestimento del budget non era stata valutata la necessità.

		Consuntivo	Preventivo
002.311.02	Acquisto mobili e macchine UTC	1'866.75	1'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	866.75	85.00%

L'aumento è da attribuire alla sostituzione di alcuni apparecchi elettronici (schermi) e all'acquisto di arredamento, che in sede di allestimento del budget non era stata valutata la necessità.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.08	Consulenze tecniche	15'452.65	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'452.65	95.00%

L'aumento è da attribuire alla contabilizzazione delle spese di progettazione del MM 7/2018 concernente il credito di CHF 590'000.— da destinare alla costruzione di un posteggio pubblico sul mappale 91 RFD Lavertezzo Valle.

		Consuntivo	Preventivo
002.431.02	Licenze edilizie e tasse UTC	24'519.20	3'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	21'519.20	715.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
002.436.01	Indennità malattia e infortunio	6'908.30	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'908.30	

L'importo contabilizzato a consuntivo è stato generato dall'assenza di un collaboratore che, in sede di allestimento del preventivo, non era pianificato.

		Consuntivo	Preventivo
002.436.02	Indennità servizio militare / PCi	11'788.80	6'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'788.80	95.00%

L'importo contabilizzato a consuntivo è stato generato dall'assenza di un collaboratore che, in sede di allestimento di preventivo, non era pianificato.

		Consuntivo	Preventivo
002.436.04	Entrate diverse	42'141.37	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	42'141.37	

È stato accreditato dall'assicuratore che copre i rischi d'indennità perdita di guadagno malattia, la partecipazione alle eccedenze per complessivi CHF 39'554.20.

		Consuntivo	Preventivo
005.314.03	Manutenzione ordinaria	4'188.43	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'811.57	-60.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
005.435.01	Vendita energia	-16'000.00	4'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-20'000.00	-500.00%

La rettifica è stata necessaria perché il vecchio impianto, sostituito durante i lavori di rinnovamento contenuti nel MM 10/2017⁴⁷, non immetteva sufficientemente energia nella rete. Conseguentemente a ciò le ipotetiche valutazioni di ricavo sono state annullate.

		Consuntivo	Preventivo
007.312.01	Riscaldamento/elettricità	87'167.45	72'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	15'167.45	20.00%

L'aumento è una conseguenza del maggior utilizzo dell'accantonamento militare (cfr. Figure 29-31).

		Consuntivo	Preventivo
007.313.01	Materiale di pulizia	5'977.20	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'022.80	-25.00%

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

⁴⁷ MM 10/2017 concernente il credito di CHF 90'000.— da destinare al risanamento del tetto piano della cancelleria comunale ubicata sul mappale 2059 RFD sub. A Lavertezzo Piano

		Consuntivo	Preventivo
007.314.09	Manutenzione giardini e campo da calcio	10'431.55	2'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'931.55	315.00%

L'aumento è dovuto alla realizzazione della recinzione di protezione e della fornitura di trucioli per il parco giochi della SI.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.11	Manutenzione centrale termica	3'811.10	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-11'188.90	-75.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
007.315.01	Manutenzione arredamenti RIO	8'136.65	30'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-21'863.35	-75.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
007.427.04	Affitto RIO/boulder	166'377.20	80'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	86'377.20	110.00%

L'aumento del ricavo generato dalla locazione è stato un evento eccezionale. Il fatto è da ricondurre alla carenza di spazi, nelle infrastrutture della Confederazione in Ticino, per ospitare la truppa. Per cui la Divisione territoriale 3 ha dovuto occupare maggiormente gli accantonamenti di proprietà terze.

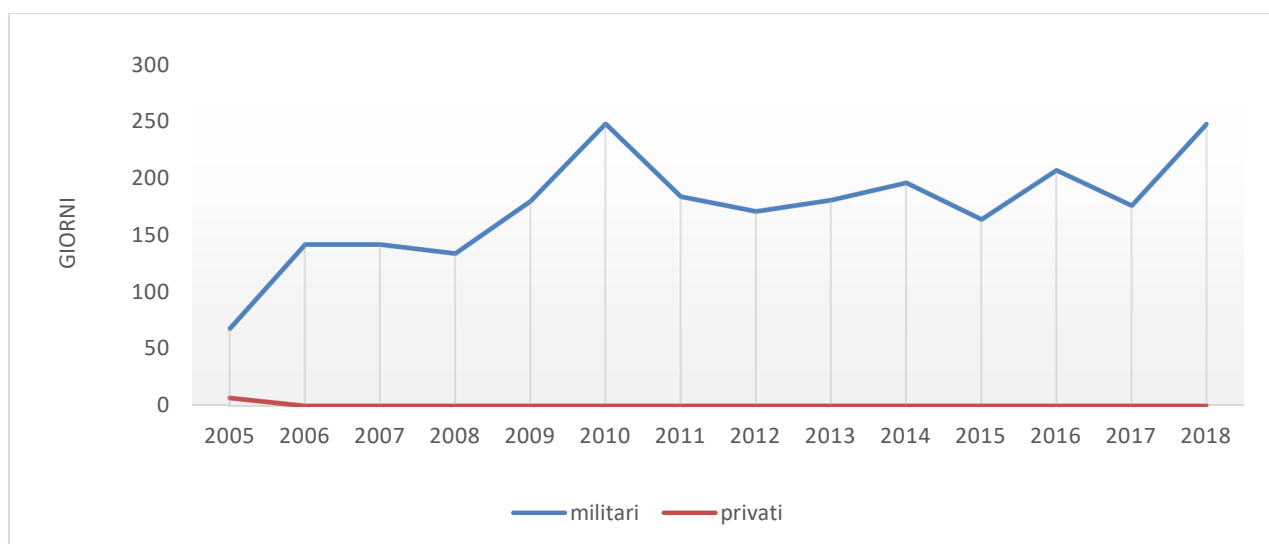


Figura 29 – evoluzione pernottamenti RIO anni 2005-2018⁴⁸

Conseguentemente a ciò si è riscontrato un maggior effettivo della truppa (cfr. Figura 30), rispetto all'anno precedente.

⁴⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

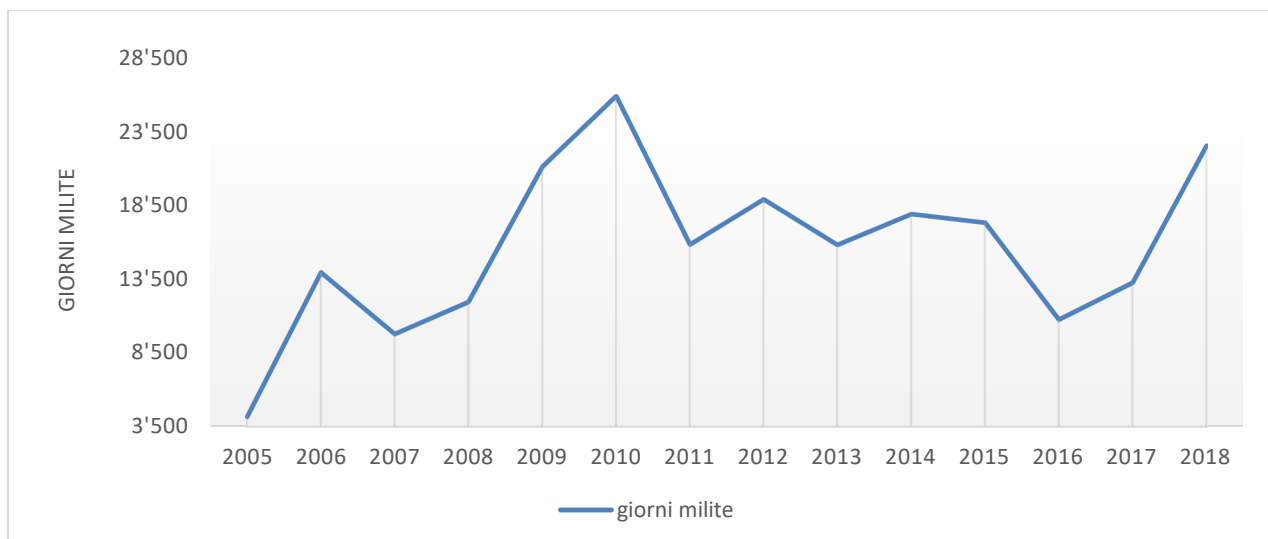


Figura 30 – evoluzione delle presenze in rapporto giorni/milite⁴⁹

Nella Figura 31 è illustrato l'andamento percentuale d'occupazione sull'arco dell'anno. Per l'esercizio 2018 si è attestato al 68.0%.

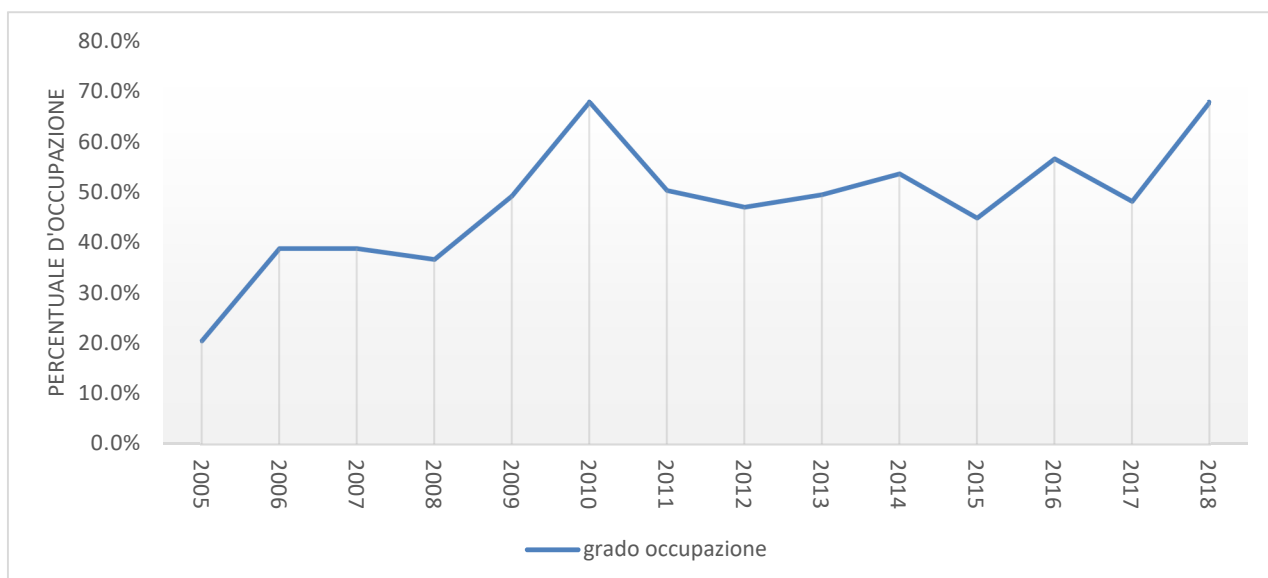


Figura 31 – evoluzione percentuale d'occupazione⁵⁰

		Consuntivo	Preventivo
007.436.01	Indennità malattia e infortunio	50'684.90	
Differenza Consuntivo/Preventivo		50'684.90	

L'importo contabilizzato a consuntivo è stato generato dall'assenza di un collaboratore che, in sede di allestimento di preventivo, non era pianificato.

⁴⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵⁰ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
007.436.04	Recupero energia elettrica RIO/bulderin	17'899.15	8'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		9'399.15	110.00%

L'aumento è una conseguenza del maggior utilizzo dell'accantonamento militare (cfr. Figure 29-31).

4.4.2 Sicurezza pubblica

		Consuntivo	Preventivo
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	25'658.05	20'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		5'658.05	30.00%

		Consuntivo	Preventivo
110.352.01	Contributo Autorità Regionale di Protez	15'418.50	12'700.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'718.50	20.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
110.434.02	Tassa sui cani	3'550.00	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		1'550.00	80.00%

La popolazione canina è aumentata rispetto all'anno precedente.

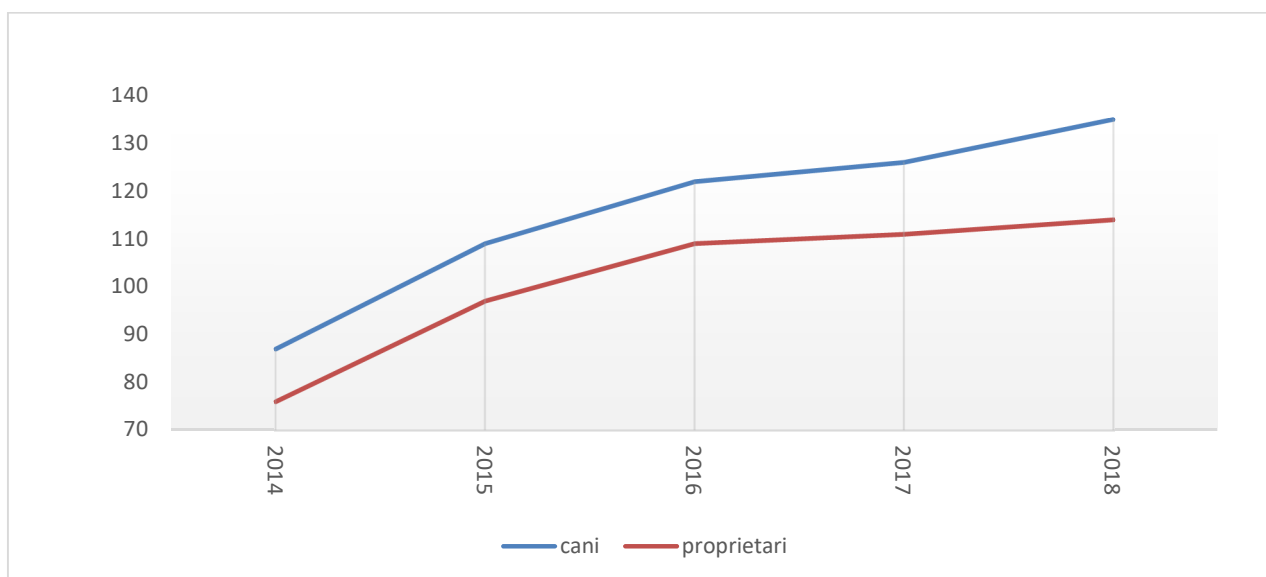


Figura 32 – evoluzione popolazione canina 2014-2018⁵¹

⁵¹ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
111.352.01	Spese Polizia strutturate	125'846.55	140'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'153.45	-10.00%

La diminuzione è da ricondurre ad un maggior incasso delle contravvenzioni e a una minor gestione degli incarti.

		Consuntivo	Preventivo
114.352.01	Rimborso corpo pompieri Tenero	30'502.30	43'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-12'997.70	-30.00%

La minor spesa è da attribuire alla riduzione degli esercizi ordinari soggetti ad indennità.

4.4.3 Educazione

		Consuntivo	Preventivo
220.302.02	Stipendio docenti supplenti SI	29'520.10	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	27'520.10	1375.00%

		Consuntivo	Preventivo
220.436.02	Indennità malattia e infortunio	43'639.50	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	43'639.50	

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

		Consuntivo	Preventivo
220.490.01	Partecipazione refezione SE	7'700.00	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'700.00	

		Consuntivo	Preventivo
221.390.01	Quota parte refezione SE	7'700.00	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'700.00	

		Consuntivo	Preventivo
221.432.01	Partecipazione famiglie mensa	8'160.00	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	8'160.00	

A decorrere dall'1 settembre, il servizio di refezione per gli allievi della SE è stato assunto direttamente dal Comune.

Tutti i costi, per il funzionamento dello stesso (personale e alimentari), per questioni di razionalità contabile, sono imputati nel centro di costo 20 Scuola dell'infanzia. Per garantire un'imputazione corretta nel centro di costo 21 Scuole elementari, si è effettuato un'operazione contabile di accredito/addebito utilizzando i conti 220.490.01/221.390.01

		Consuntivo	Preventivo
221.302.01	Stipendio docenti SE	509'707.80	474'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	35'107.80	5.00%

		Consuntivo	Preventivo
221.461.04	Sussidio stipendi docente SE	218'387.10	191'920.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	70'200.80	15.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
221.352.01	Contributo cons.scol. Brione Verzasca (74'860.95	92'100.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-17'239.05	-20.00%

La diminuzione della spesa è riconducibile al minor numero di allievi iscritti.

		Consuntivo	Preventivo
221.352.04	Partecipazione convenzione Comune G	109'106.80	60'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	48'606.80	80.00%

La maggior spesa è da attribuirsi alla somma dei conguagli 2017 e 2018 per la partecipazione alla convenzione scolastica unitamente al pagamento delle ore supplementari maturate dall'ex direttore.

		Consuntivo	Preventivo
221.436.04	Recupero stipendio docente SE	70'200.80	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	55'200.80	370.00%

Errata valutazione in sede preventivo concernente il recupero dello stipendio del docente speciale, erogato al 100% dal Comune di Lavertezzo, ma ripartito su altri Istituti scolastici.

4.4.4 Contributi a società culturali

		Consuntivo	Preventivo
330.365.01	Contributi a società culturali	6'200.00	2'300.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	3'900.00	170.00%

L'aumento è da attribuire al finanziamento del libro sulle "medere", edito dal Patriziato di Lavertezzo.

		Consuntivo	Preventivo
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	12'627.50	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'372.50	-35.00%

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

4.4.5 Previdenza sociale

		Consuntivo	Preventivo
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	336'464.40	257'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		79'464.40	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	23'880.50	10'600.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		13'280.50	125.00%

		Consuntivo	Preventivo
558.361.02	Collocamento minorenni in istituti AI	0.00	10'600.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-10'600.00	-100.00%

Ai sensi della L. famiglia, il Municipio può decidere di erogare il 50% della spesa a delle associazioni che svolgono dei servizi riconosciuti in tale ambito.

L'aumento dell'esborso a consuntivo è superiore rispetto al preventivo, in quanto la quota cantonale da destinare, ad esse, era superiore.

		Consuntivo	Preventivo
557.362.01	Contributo per anziani ospiti di istituti	275'635.93	232'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		43'135.93	20.00%

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	25'554.00	20'400.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		5'154.00	25.00%

		Consuntivo	Preventivo
558.318.02	Fornitura pasti SE	10'531.50	13'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-2'968.50	-20.00%

		Consuntivo	Preventivo
558.436.01	Partecipazione famiglie per pasti SE	11'240.00	13'300.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-2'060.00	-15.00%

Il servizio mensa sociale, introdotto dal settembre 2016, è stato gestito da un'associazione fino al 15 giugno 2018.

Essendo cambiate le condizioni quadro, con l'allentamento delle direttive riguardanti la refezione SI, si è potuto integrare in essa anche quella per la SE.

		Consuntivo	Preventivo
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	187'333.62	145'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		42'333.62	30.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
558.366.02	Sussidio art. 7a R.	413.20	500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-86.80	

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 è indicata nelle Figure 33-35.

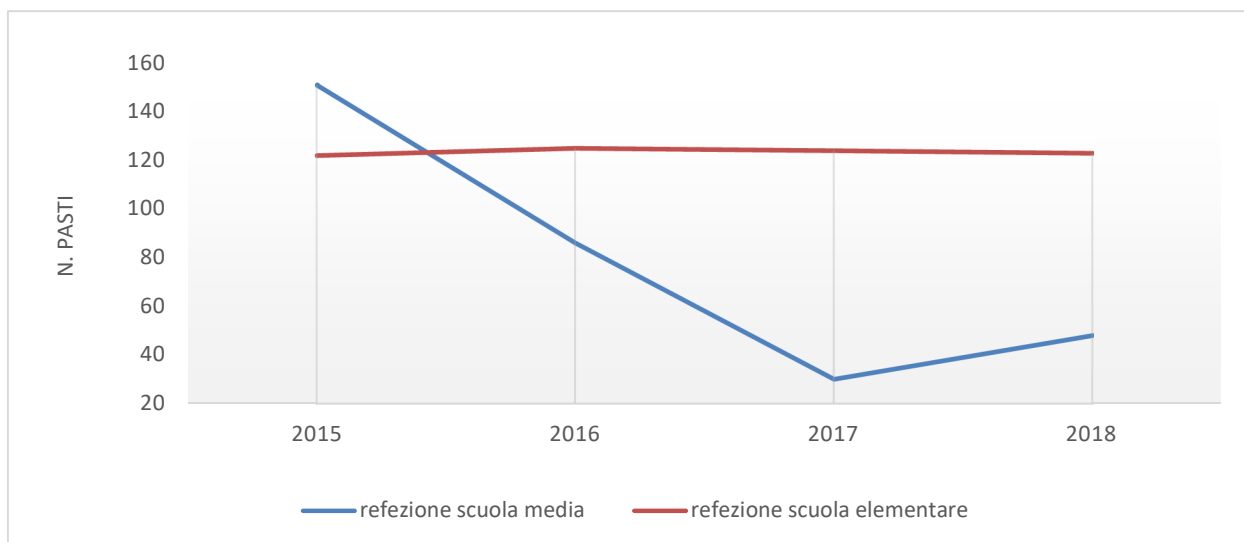


Figura 33 – pasti sussidiati⁵²

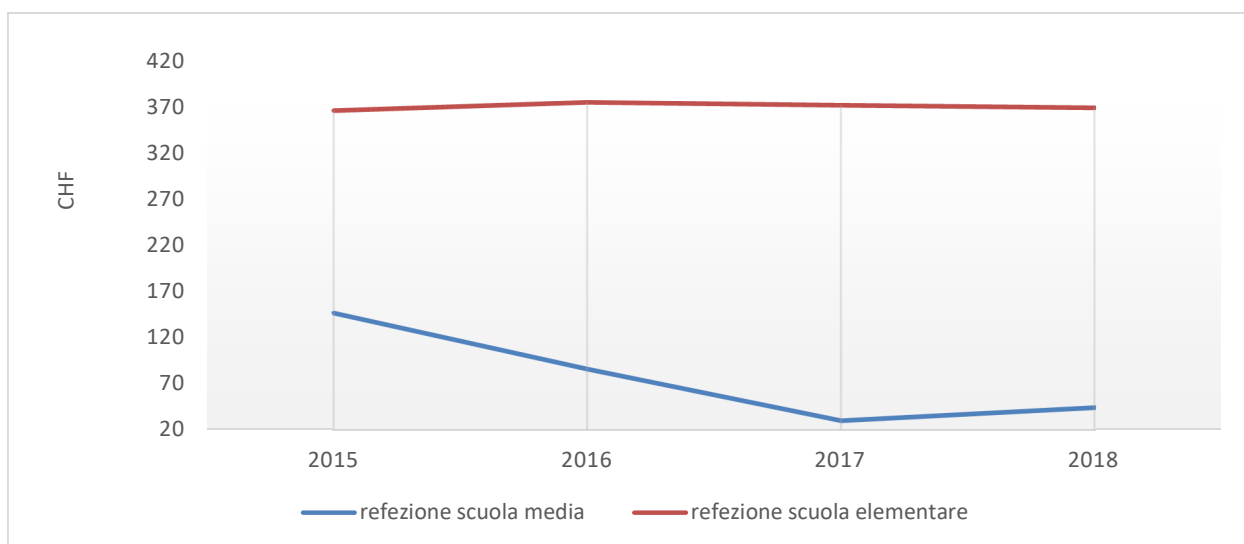


Figura 34 – sussidio CHF⁵³

⁵² Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵³ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

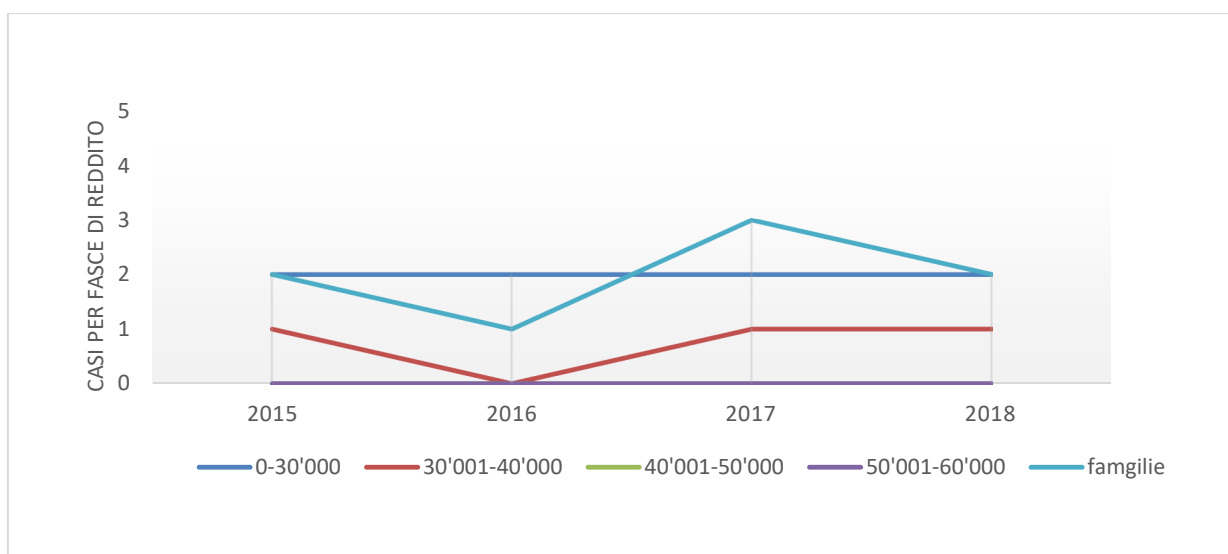


Figura 35 – casi per fasce di reddito⁵⁴

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

4.4.6 Traffico

		Consuntivo	Preventivo
662.311.01	Segnaletica stradale	0.00	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-5'000.00	-100.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	25'973.80	50'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-24'026.20	-50.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.314.07	Manutenzione posteggi	6'000.00	30'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-24'000.00	-80.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	8'347.15	15'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-6'652.85	-45.00%

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

⁵⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
662.362.01	Bike Sharing Locarnese	4'500.00	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'500.00	

Nell'ottobre 2018 è entrato in servizio il progetto contenuto nel MM 13/2017 concernente il credito di CHF 62'000.— da destinare all'estensione ed ampliamento della rete di Bike Sharing.

		Consuntivo	Preventivo
662.427.04	Tassa di transito	3'000.00	500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'500.00	500.00%

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

4.4.7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

		Consuntivo	Preventivo
771	Eliminazione delle acque luride - spese	186'887.70	201'400.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'512.30	-5.00%

		Consuntivo	Preventivo
771	Eliminazione delle acque luride - ricavi	183'962.60	176'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'962.60	5.00%

Come si può notare il servizio ha chiuso con un passivo di CHF 2'925.10.

		Consuntivo	Preventivo
772	Eliminazione rifiuti - spese	181'227.78	204'900.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-23'672.22	-10.00%

		Consuntivo	Preventivo
772	Eliminazione rifiuti - ricavi	178'298.61	173'700.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'598.61	5.00%

Il grado di copertura dei costi raggiunge il 98.40%, in aumento rispetto all'anno precedente che si attestava al 94.70%.

		Consuntivo	Preventivo
779.361.01	PUC Parco del Piano	2'899.20	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'899.20	

Conseguentemente al punto 2 del MM 2/2017, è stata versata la nostra quota parte.

		Consuntivo	Preventivo
779.362.01	Patriziato Lavertezzo contributo annuo	5'000.00	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'000.00	

A seguito dell'entrata in vigore della convenzione contenuta nel MM 1/2018 concernente la convenzione che regola il finanziamento della gestione corrente e degli investimenti del Patriziato di Lavertezzo, è stato versato il contributo annuo.

4.4.8 Finanze e imposte

		Consuntivo	Preventivo
990.400.03	Imposte alle fonte	291'459.04	300'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-8'540.96	-5.00%

L'evoluzione dell'introito proveniente dalle imposte alla fonte è quello illustrato nella Figura 36.

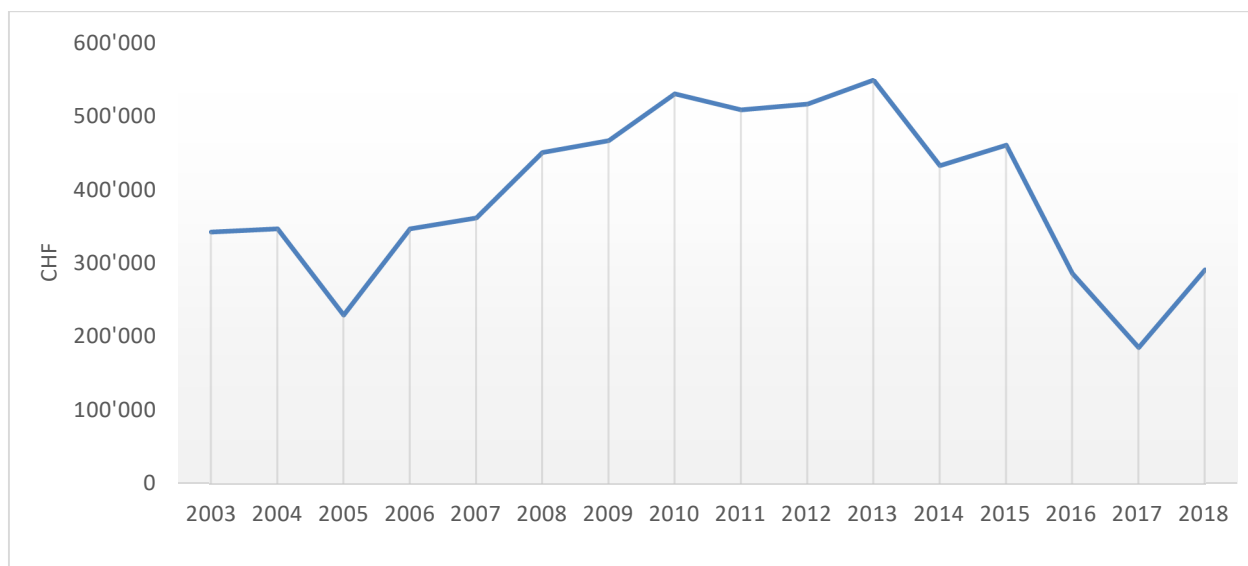


Figura 36 – evoluzione introito imposte alla fonte durante gli anni 2003-2018⁵⁵

		Consuntivo	Preventivo
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG	623'963.20	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		613'963.20	6140.00%

Provenienze annue

Imposte esercizio 2010 e precedenti
 Imposte esercizio 2011
 Imposte esercizio 2012
 Imposte esercizio 2013
 Imposte esercizio 2014
 Imposte esercizio 2015
 Imposte esercizio 2016

CHF	
	22'610.65
	22'436.55
	3'892.90
	29'150.55
	82'407.95
	227'759.65
	235'704.95
	<u>623'963.20</u>

⁵⁵ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

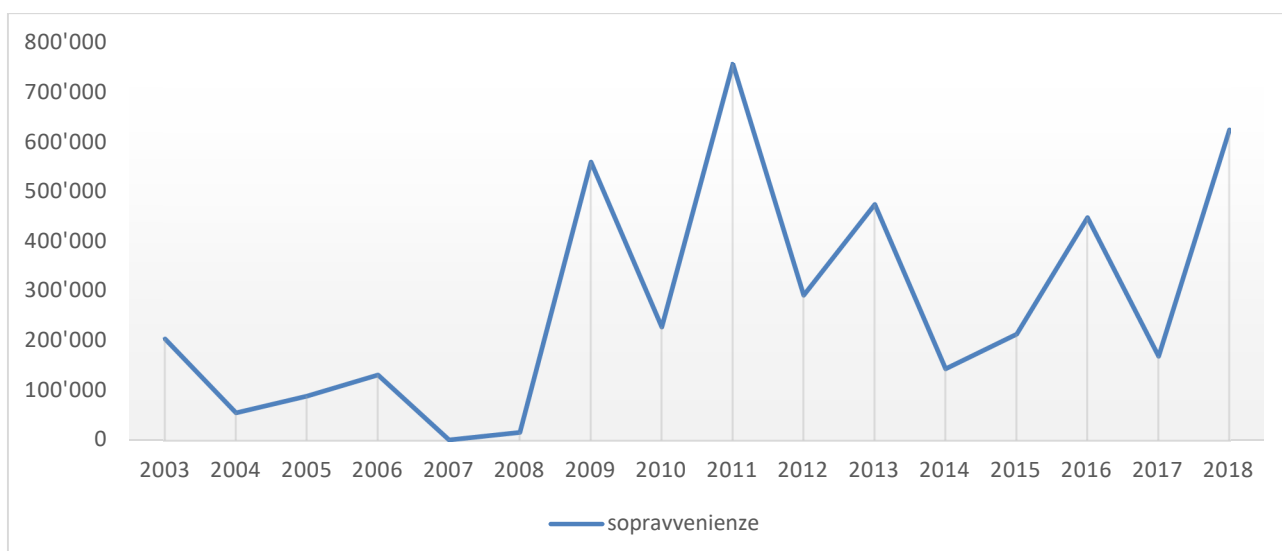


Figura 37 – evoluzione sopravvenienze anni 2003-2018⁵⁶

		Consuntivo	Preventivo
992.444.01	Contributo di livellamento	237'082.00	200'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		37'082.00	20.00%

L'aumento è da attribuire ai parametri di calcolo, che sono indicati nella Figura 38.

	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
2011-2015	2'603.44	3'543.49	1261

Figura 38 – dati calcolo contributo di livellamento⁵⁷

		Consuntivo	Preventivo
994.322.01	Interessi passivi	118'228.72	118'300.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-71.28	0.00%

	2015	2016	2017	2018
Totale debiti bancari	15'450'000	15'450'000	15'450'000	15'450'000
Costo per interessi	300'175	286'348	138'301	118'229
Variazione anno precedente	-31'518	-45'345	-161'874	-168'120
Interesse medio sui debiti bancari	1.95%	1.85%	0.90%	0.75%

Figura 39 – evoluzione dei debiti bancari⁵⁸

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

⁵⁶ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

⁵⁷ Tabella propria – fonte dati Dipartimento istituzioni

⁵⁸ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
994.424.01	Utili contabili	17'580.65	
	Differenza Consuntivo/Preventivo	17'580.65	

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	64'086.20	30'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	34'086.20	115.00%

		Consuntivo	Preventivo
999.330.03	Perdite su tasse	7'208.10	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'791.90	-30.00%

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

5 Conto degli investimenti

5.1 Situazione generale

Come traspare dalla Figura 1 (pag. 3/44) abbiamo uscite d'investimento per CHF 294'830.52, entrate d'investimento per CHF 25'124.80, con un onere netto per investimenti di CHF 269'705.72.

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 1'153'910.—⁵⁹.

Nella Figura 40 è illustrata l'evoluzione del conto investimenti dall'anno 2001 in poi.



Figura 40 – evoluzione degli investimenti in beni amministrativi 2001-2018⁶⁰

5.1.1 Amministrazione generale

005.503.02 Rifacimento tetto Casa Comunale

(MM 10/2017 concernente il credito di CHF 90'000.— da destinare al risanamento del tetto piano della cancelleria comunale ubicata sul mappale 2059 RFD sub. A Lavertezzo Piano)

Opera in fase di liquidazione.

006.506.01 Parco giochi LV

(MM 12/2017 concernente il credito di CHF 40'000.— da destinare al potenziamento del parco giochi ubicato sul mappale 237 RFD Lavertezzo Valle)

Opera in fase di liquidazione.

⁵⁹ Piano finanziario 2017-2021 – Allegato 4

⁶⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

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)

	Preventivo	Consuntivo IVA inclusa
Opere di segnaletica verticale	21'110.00	32'259.72
Opere di segnaletica orizzontale	39'370.00	24'057.10
Elementi di arredo	10'920.00	
Cubi in calcestruzzo	2'010.00	
 Totale parziale	 73'410.00	 56'316.82
 Opere imprevidite (10%)	 7'341.00	 1'601.20
Progettazione e DL	30'389.10	40'000.00
 Totale parziale	 111'140.10	 97'918.02
 IVA 8%	 8'891.21	
Arrotondamento	-31.31	
 <i>Totale investimento</i>	 <u><u>120'000.00</u></u>	 <u><u>97'918.02</u></u>

Opera liquidata.

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)

Opera in fase di liquidazione.

5.1.3 Protezione ambientale e sistemazione territorio

Senza conto nel **PGS Valle** (MM 16/2007 concernente il credito di CHF 69'000.— da destinare allo studio del PGS per Lavertezzo Valle)
conto investimenti

	Preventivo	Consuntivo
Digitalizzazione mappa catastale	9'600.00	
Fase I: Basi della progettazione	22'300.00	
Fase II: Studio preliminare	7'500.00	
Fase III: Progetto di massima	23'800.00	
<i>Totale parziale</i>	63'200.00	
IVA 7.6 %	4'807.75	
<i>Totale generale</i>	68'007.75	65'000.00

Il progetto è stato abbandonato. Ha raggiunto la fase terminale del progetto di massima. Questo documento sarà consegnato al futuro Comune Verzasca, affinché lo possa mettere in opera.

Senza conto nel (MM 10/2010 concernente il credito a posteriori di CHF 26'900.— da destinare al progetto definitivo inerenti gli interventi all'acquedotto e alle canalizzazioni in zona Lavertezzo Valle)
conto investimenti

	<i>Preventivo</i>	<i>Consuntivo</i>
Acquedotto	5'568.00	
Canalizzazione	22'272.00	
	27'840.00	
Sconto	2'840.00	
Onorario forfettario	25'000.00	
IVA 7.6 %	1'900.00	
<i>Importo totale</i>	26'900.00	6'900.00

Il progetto essendo stato integrato nello studio del PGS Valle; anche esso è stato abbandonato. Questo documento sarà consegnato al futuro Comune Verzasca, affinché lo possa mettere in opera.

Senza conto conto investimenti

- nel MM 17/2012 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio n. 2/2012 del Consorzio depurazione acque del Verbano concernente il credito di CHF 2'790'000.— per la realizzazione di un impianto di trattamento delle acque di risulta dal trattamento dei fanghi all'IDA Foce Ticino
- MM 18/2012 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio n. 5/2012 del Consorzio depurazione acque del Verbano concernente il credito di CHF 4'940'000.— per il rinnovo completo delle stazioni di sollevamento degli IDA di Foce Maggia e di Foce Ticino
- MM 11/2013 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio n. 2/2013 del Consorzio depurazione acque del Verbano concernente il credito di CHF 980'000.— per il rifacimento e potenziamento di due stazioni di pompaggio a S. Antonino

Il Consorzio depurazione non ha mai richiesto acconti e liquidato le opere. Essendo state modificate le disposizioni della LCC, non è più richiesto il preavviso, ma gestiti direttamente dal Consorzio mediante gli usuali acconti annuali. Per cui tali spese d'investimento che furono decise a suo tempo, sono inserite nella parte del dispositivo di risoluzione per il relativo scarico.

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)

Opera in fase di liquidazione.

881.501.07 Opere premunizione pericoli naturali MM 17/2018

(MM 17/2018 concernente il credito a posteriori di CHF 32'000.— da destinare alle opere di ripristino (area di stacco, traiettoria di rotolamento e zona d'arresto) dovuto alla caduta di un blocco di sasso avvenuta in data 3 ottobre 2018)

Opera in fase di liquidazione.

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 2018 del Comune di Lavertezzo che presenta un totale di uscite correnti di CHF 5'873'431.55, ricavi correnti di CHF 5'879'398'12 ed un avanzo d'esercizio di CHF 5'966.57; un onere netto per investimenti di CHF 269'705.72, un autofinanziamento di CHF 468'235.90 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 (CHF 17'498'504.26);
2. Lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti concessi:
 - a) in via legislativa per il:
 - MM 16/2007 concernente il credito di CHF 69'000.— da destinare allo studio del PGS per Lavertezzo Valle;
 - MM 10/2010 concernente il credito a posteriori di CHF 26'900.— da destinare al progetto definitivo inerenti gli interventi all'acquedotto e alle canalizzazioni in zona Lavertezzo Valle;
 - MM 17/2012 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio n. 2/2012 del Consorzio depurazione acque del Verbano concernente il credito di CHF 2'790'000.— per la realizzazione di un impianto di trattamento delle acque di risulta dal trattamento dei fanghi all'IDA Foce Ticino;

- MM 18/2012 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio n. 5/2012 del Consorzio depurazione acque del Verbano concernente il credito di CHF 4'940'000.— per il rinnovo completo delle stazioni di sollevamento degli IDA di Foce Maggia e di Foce Ticino;
 - MM 11/2013 inerente il preavviso del Comune di Lavertezzo sul messaggio n. 2/2013 del Consorzio depurazione acque del Verbano concernente il credito di CHF 980'000.— per il rifacimento e potenziamento di due stazioni di pompaggio a S. Antonino;
 - MM 7/2015 concernente il credito di CHF 120'000.— da destinare alle opere di moderazione del traffico a Lavertezzo Piano;
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, 25 marzo 2019/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 2018 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 31.12.2018 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.

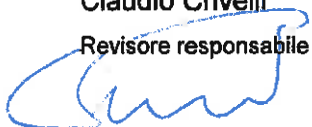
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

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 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	17'376'596.11	15'608'573.28	15'486'665.13	17'498'504.26
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>8'334'695.36</i>	<i>14'960'033.70</i>	<i>14'375'856.22</i>	<i>8'918'872.84</i>
10	LIQUIDITA'	1'299'413.39	9'883'382.59	9'337'601.29	1'845'194.69
100.01	Cassa	3'929.90	59'565.30	62'850.80	644.40
100.02	Cassa EUR				
100.03	Cassa Istituto scolastico				
100.04	Cassa doposcuola				
101.01	CP 65-737-6	1'046'696.86	5'481'294.97	4'686'584.12	1'841'407.71
102.01	BR Cugnasco - 3257.66	248'521.25	4'186'922.32	4'432'594.29	2'849.28
102.03	Banca Migros - 16 180.9349/03	109.20	100.00	47.15	162.05
102.04	Banca Stato 1438093/001.008.001	156.18	155'500.00	155'524.93	131.25
11	CREDITI	4'315'827.16	4'947'988.39	4'874'096.75	4'389'718.80
111.01	C/C Comune-ACAP		103'173.61	103'173.61	
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	289'919.00		18'771.00	271'148.00
111.04	C/C Comune-ACAP per liquidità	245'335.60	96'832.26		342'167.86
111.05	Anticipi "Pellicano"				
112.09	Imposte esercizio 2009 e precedenti		7'230.00	7'230.00	
112.10	Imposta esercizio 2010		15'380.65	15'380.65	
112.11	Imposta esercizio 2011		22'436.55	22'436.55	
112.12	Imposta esercizio 2012		4'594.35	4'594.35	
112.13	Imposta esercizio 2013		42'746.60	42'746.60	
112.14	Imposta esercizio 2014		90'033.05	90'033.05	
112.15	Imposta esercizio 2015		245'079.35	245'079.35	
112.16	Imposta esercizio 2016	378'776.36	346'776.69	725'553.05	
112.17	Imposta esercizio 2017	458'255.31	198'835.70	313'706.62	343'384.39
112.18	Imposta esercizio 2018		2'808'797.15	2'332'146.81	476'650.34
115.00	Debitori diversi				
115.01	Imposta preventiva	5'404.42	2'703.08	8'107.51	-0.01
115.02	Tassa raccolta rifiuti	16'623.54	174'424.70	166'242.25	24'805.99
115.03	Tassa uso canalizzazione	11'481.95	205'366.80	214'645.60	2'203.15
115.04	Tassa allacciamento canalizzazione	357.70	1'082.70	1'078.15	362.25
115.05	Contributi di miglioria		16'970.80	16'921.45	49.35

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
115.06	Contributi costruzione canalizzazione				
115.18	Tassa iscrizioni loculi	938.20	4'706.40	3'998.60	1'646.00
115.19	Debitori tasse di naturalizzazione				
115.20	Contributi privati TAG	263.80	5'670.80	5'570.80	363.80
115.21	Debitori mensa asilo	6'878.00	17'541.00	18'056.00	6'363.00
115.22	Debitori trasporto allievi				
115.23	Debitori affitto casa custode		15'600.00	15'600.00	
115.24	Debitori tasse cancelleria	120.00	1'365.80	1'395.80	90.00
115.25	Debitori imposta speciale		48'881.90	29'583.90	19'298.00
115.26	Debitori studio medico		12'385.00	12'385.00	
115.27	Debitori affitti zona artigianale		39'141.20	39'141.20	
115.28	Debitori spazi comunali	11'630.25	23'657.00	29'770.25	5'517.00
115.29	Debitori contributo sost. rifugi/posteggi	2'500.00	7'500.00	2'500.00	7'500.00
115.30	Debitori dati pianificatori	120.00	320.00	400.00	40.00
115.31	Debitori giudicatura		4'620.65	4'620.65	
115.32	Debitori insegne		431.55	300.00	131.55
115.34	Debitore affitto Casa Comunale LV		4'999.80	4'999.80	
115.35	Debitori controllo imp. combustione	649.05		554.75	94.30
115.57	Debitori tasse diverse	95'508.38	352'640.45	351'310.60	96'838.23
116.00	Vincolati div. CP/BR	164.80			164.80
119.01	IVA precedente gest.corr.serv.rifiuti		11'227.75	11'227.75	
119.02	IVA precedente invest. serv.rifiuti				
119.03	IVA precedente gest.corr.elim.acque luride		14'835.05	14'835.05	
119.04	IVA precedente invest. elim.acque luride				
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'569'592.60	3'863.25	14'295.97	2'559'159.88
120.02	BR Cugnasco - quota sociale	200.00			200.00
120.05	BR Cugnasco - 3257.29 "Comm. Culturale"	23'402.55	260.00	9'390.75	14'271.80
120.06	BR Cugnasco - 3257.22 "Cappella"	4'265.40	3.25	48.85	4'219.80
120.13	BR Gordola - 5966.22 "Studio medico"				
120.14	BR Gordola - 23257.53 "Studio medico"	22'956.65	3'600.00	1'877.20	24'679.45
120.15	CORSI - quota sociale	100.00			100.00
121.01	BR Gordola - Azioni SES - ND12325700	256'289.00		2'979.17	253'309.83
123.01	Terreni zona artigianale	2'262'379.00			2'262'379.00
13	TRANSITORI ATTIVI	149'862.21	124'799.47	149'862.21	124'799.47

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
131.00	Transitori attivi	149'862.21	124'799.47	149'862.21	124'799.47
	BENI AMMINISTRATIVI	7'882'769.25	294'830.52	757'099.85	7'420'499.92
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'609'106.20	219'466.27	716'318.55	7'112'253.92
140.01	Terreni	52'000.00			52'000.00
141.01	Opere del genio civile - strade	1'154'561.05		138'547.35	1'016'013.70
141.02	Opere del genio civile - canalizzazioni piano	1.00			1.00
141.03	Opere del genio civile - ripari frane	148'285.15	99'159.00	34'765.00	212'679.15
141.04	Opere del genio civile - gestione rifiuti	24'905.90		2'988.70	21'917.20
141.05	Opere del genio civile - canalizzazioni Valle	18'936.25		2'272.35	16'663.90
141.06	Opere del genio civile - diversi	48'588.20		5'830.60	42'757.60
143.01	Costruzioni edili	5'981'393.20	70'732.65	483'491.45	5'568'634.40
146.01	Mobili, macchine, attrezzature	180'996.35	32'910.42	45'329.10	168'577.67
146.02	Mobili, macchine, attrezzature - illum. pubblica		16'664.20	3'094.00	13'570.20
149.01	Altri investimenti - restauro cappelle	-560.90			-560.90
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	38'294.55	4'000.00	4'595.35	37'699.20
152.01	Partecipazione nuovo CDV (ex)				
152.02	Partecipazione Comuni	13'504.00	4'000.00	1'620.50	15'883.50
155.01	Partecipazione a Istituzioni private	24'790.55		2'974.85	21'815.70
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	165'356.55	70'005.25	18'683.95	216'677.85
161.01	Partecipazione progetti stradali TI	97'510.20	42'169.30	11'701.20	127'978.30
162.01	Partecipazione nuovo CDV	54'646.35		5'398.75	49'247.60
162.02	Estensione e ampliamento rete Bike Sharing		27'635.95		27'635.95
162.03	Partecipazione risanamento torre campanaria LV				
165.01	Contributi per investimenti a Istituti privati	13'200.00	200.00	1'584.00	11'816.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	70'011.95	1'359.00	17'502.00	53'868.95
171.01	Misurazione particellare	13'245.35		3'311.35	9'934.00
171.02	Piano finanziario	1.00			1.00
171.03	Studi di pianificazione	56'762.60	1'359.00	14'190.65	43'930.95
179.01	Diff. emissione prestiti	1.00			1.00
179.02	Studi diversi	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
179.03	Studio Piano Energetico comunale				
179.10	Altre uscite da attivare	1.00			1.00
	<i>ECCE DENZA PASSIVA</i>	<i>1'159'131.50</i>	<i>353'709.06</i>	<i>353'709.06</i>	<i>1'159'131.50</i>
19	ECCE DENZA PASSIVA	1'159'131.50	353'709.06	353'709.06	1'159'131.50
190.01	Disavanzo esercizi precedenti	805'422.44	353'709.06		1'159'131.50
190.02	Disavanzo anno corrente	353'709.06		353'709.06	

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	17'376'596.11	6'377'910.91	6'256'002.76	17'498'504.26
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>16'941'281.86</i>	<i>6'276'173.34</i>	<i>6'252'908.76</i>	<i>16'964'546.44</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	65'676.61	4'443'843.72	4'336'653.01	172'867.32
200.02	Premio ass. collettiva malattia	3'069.70	47'420.70	49'191.45	1'298.95
200.03	Contributi AVS/AI/AD/IPG	8'975.70	227'787.50	234'812.95	1'950.25
200.08	Premi Cassa Pensione Comune		115'716.25	115'716.25	
200.09	Premi Cassa Pensione Docenti		140'524.90	140'524.90	
200.10	Premi LAINF Comune	1'269.45	14'546.55	15'816.00	
200.11	Premi LAINF Docenti	1'425.85	7'672.90	8'437.45	661.30
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				
200.27	Creditori esercizio 2017	46'548.25		46'548.25	
200.28	Creditori esercizio 2018		3'068'148.21	2'903'042.82	165'105.39
205.01	Anticipi su tasse				
206.01	Conto corrente Stato/Comune		766'571.27	766'571.27	
206.04	C/C Comune-ACAP per liquidità				
209.01	IVA dovuta serv.rifiuti		13'656.19	13'656.19	
209.02	IVA dovuta elimin.acque luride		14'826.05	14'826.05	
209.03	Creditore AFC - IVA	4'387.66	26'973.20	27'509.43	3'851.43
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	16'522'919.00		102'571.00	16'420'348.00
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				

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	1'950'000.00			1'950'000.00
221.09	BSCT - 1438093/369264 (ex 403-2617)	3'200'000.00			3'200'000.00
221.10	BSCT - 1438093/2994563	4'000'000.00			4'000'000.00
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				
221.27	BR Cugnasco - 3257.65 (ACAP)				
221.32	BR Cugnasco - 3257.79				
229.01	LIM - Casa Comunale				
229.02	LIM - Centro Comunale	663'000.00		67'000.00	596'000.00
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	120'000.00		10'000.00	110'000.00
229.09	LIM - ACAP potenz. acquedotto comunale	289'919.00		25'571.00	264'348.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	40'410.55	7'200.00	1'829.20	45'781.35
233.03	Fondo studio medico Lavertezzo Valle	40'410.55	7'200.00	1'829.20	45'781.35
25	TRANSITORI PASSIVI	312'275.70	1'825'129.62	1'811'855.55	325'549.77
250.01	SECO vers. int. LIM				
250.02	SECO vers. int. LIM Centro				
259.01	Partite di giro	-11'275.55	95'178.69	74'006.30	9'896.84
259.03	Partite di giro salari		1'421'370.75	1'421'370.75	
259.04	Partite di giro ICO	463.75	2'676.10	3'049.85	90.00
259.06	Partite di giro vers.contributi Archivio storico	16'458.85			16'458.85
259.07	Partite di giro tassa sui cani		6'800.00	6'800.00	
259.09	Transitori passivi	292'798.65	283'024.08	292'798.65	283'024.08
259.10	Patenti Caccia	11'600.00	13'000.00	11'600.00	13'000.00
259.11	Patenti Pesca	2'230.00	3'080.00	2'230.00	3'080.00
	FINANZIAMENTI SPECIALI	435'314.25	95'771.00	3'094.00	527'991.25

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	435'314.25	95'771.00	3'094.00	527'991.25
280.01	Accant. manut. straordinaria canalizzazioni	118'000.00	5'000.00		123'000.00
283.01	Fondo rifugi				
283.02	Fondo posteggi	97'500.00	7'500.00		105'000.00
285.01	Fondo energie rinnovabili (FER)	219'814.25	83'271.00	3'094.00	299'991.25
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>		5'966.57		5'966.57
29	CAPITALE PROPRIO		5'966.57		5'966.57
290.01	Avanzo esercizio		5'966.57		5'966.57

		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
TOTALE ATTIVO					17'498'504.26
TOTALE PASSIVO					17'498'504.26

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
ATTIVO		17'376'596.11	15'608'573.28	15'486'665.13	17'498'504.26
<i>BENI PATRIMONIALI</i>		<i>8'334'695.36</i>	<i>14'960'033.70</i>	<i>14'375'856.22</i>	<i>8'918'872.84</i>
10	LIQUIDITA'	1'299'413.39	9'883'382.59	9'337'601.29	1'845'194.69
100	Casse	3'929.90	59'565.30	62'850.80	644.40
101	Conti correnti postali	1'046'696.86	5'481'294.97	4'686'584.12	1'841'407.71
102	Banche	248'786.63	4'342'522.32	4'588'166.37	3'142.58
11	CREDITI	4'315'827.16	4'947'988.39	4'874'096.75	4'389'718.80
111	Crediti in conto corrente	3'326'155.40	200'005.87	121'944.61	3'404'216.66
112	Imposte da incassare	837'031.67	3'781'910.09	3'798'907.03	820'034.73
115	Debitori diversi	152'475.29	940'009.63	927'182.31	165'302.61
116	Depositi a termine	164.80			164.80
119	Altri crediti		26'062.80	26'062.80	
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'569'592.60	3'863.25	14'295.97	2'559'159.88
120	Titoli a reddito fisso	50'924.60	3'863.25	11'316.80	43'471.05
121	Azioni e quote di partecipazione	256'289.00		2'979.17	253'309.83
123	Immobili	2'262'379.00			2'262'379.00
13	TRANSITORI ATTIVI	149'862.21	124'799.47	149'862.21	124'799.47
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	149'862.21	124'799.47	149'862.21	124'799.47
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>		<i>7'882'769.25</i>	<i>294'830.52</i>	<i>757'099.85</i>	<i>7'420'499.92</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'609'106.20	219'466.27	716'318.55	7'112'253.92
140	Terreni non edificati	52'000.00			52'000.00
141	Opere del genio civile	1'395'277.55	99'159.00	184'404.00	1'310'032.55
143	Costruzioni edili	5'981'393.20	70'732.65	483'491.45	5'568'634.40
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	180'996.35	49'574.62	48'423.10	182'147.87
149	Altri investimenti in beni amministrativi	-560.90			-560.90
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	38'294.55	4'000.00	4'595.35	37'699.20
152	Comuni e consorzi comunali	13'504.00	4'000.00	1'620.50	15'883.50
155	Istituzioni private	24'790.55		2'974.85	21'815.70
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	165'356.55	70'005.25	18'683.95	216'677.85
161	Cantone	97'510.20	42'169.30	11'701.20	127'978.30
162	Comuni e consorzi comunali	54'646.35	27'635.95	5'398.75	76'883.55
165	Istituzioni private	13'200.00	200.00	1'584.00	11'816.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	70'011.95	1'359.00	17'502.00	53'868.95

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
171	Uscite di pianificazione	70'008.95	1'359.00	17'502.00	53'865.95
179	Altre uscite attivate	3.00			3.00
	<i>ECCEDENZ A PASSIVA</i>	<i>1'159'131.50</i>	<i>353'709.06</i>	<i>353'709.06</i>	<i>1'159'131.50</i>
19	ECCEDENZ A PASSIVA	1'159'131.50	353'709.06	353'709.06	1'159'131.50
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	1'159'131.50	353'709.06	353'709.06	1'159'131.50

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione		Sostanza finale 31.12.2018
			aumento	diminuzione	
PASSIVO		17'376'596.11	6'377'910.91	6'256'002.76	17'498'504.26
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		<i>16'941'281.86</i>	<i>6'276'173.34</i>	<i>6'252'908.76</i>	<i>16'964'546.44</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	65'676.61	4'443'843.72	4'336'653.01	172'867.32
200	Creditori	61'288.95	3'621'817.01	3'514'090.07	169'015.89
205	Contributi da riversare				
206	Conti correnti		766'571.27	766'571.27	
209	Altri impegni correnti	4'387.66	55'455.44	55'991.67	3'851.43
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	16'522'919.00		102'571.00	16'420'348.00
221	Riconoscimenti di debito	15'450'000.00			15'450'000.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'072'919.00		102'571.00	970'348.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	40'410.55	7'200.00	1'829.20	45'781.35
233	Fondazioni e legati	40'410.55	7'200.00	1'829.20	45'781.35
25	TRANSITORI PASSIVI	312'275.70	1'825'129.62	1'811'855.55	325'549.77
250	Interessi				
259	Altri transitori passivi	312'275.70	1'825'129.62	1'811'855.55	325'549.77
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		<i>435'314.25</i>	<i>95'771.00</i>	<i>3'094.00</i>	<i>527'991.25</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	435'314.25	95'771.00	3'094.00	527'991.25
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	118'000.00	5'000.00		123'000.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	97'500.00	7'500.00		105'000.00
285	Fondo energie rinnovabili (FER)	219'814.25	83'271.00	3'094.00	299'991.25
<i>CAPITALE PROPRIO</i>			<i>5'966.57</i>		<i>5'966.57</i>
29	CAPITALE PROPRIO		5'966.57		5'966.57
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti		5'966.57		5'966.57

RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2018	Variazione aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2018
TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO				17'498'504.26 17'498'504.26

**CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE**

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'061'144.43	416'387.16 644'757.27	1'072'350.00	214'400.00 857'950.00	1'037'193.23	248'784.35 788'408.88
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	285'276.85	11'355.80 273'921.05	309'450.00	5'550.00 303'900.00	285'303.20	15'835.10 269'468.10
2	EDUCAZIONE netto costi	1'339'634.54	469'117.90 870'516.64	1'246'900.00	326'970.00 919'930.00	1'261'544.64	411'582.90 849'961.74
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	54'144.70	54'144.70	56'800.00	56'800.00	38'918.86	1'892.90 37'025.96
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	52'802.25	1'499.90 51'302.35	59'000.00	1'500.00 57'500.00	56'557.75	1'832.15 54'725.60
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	1'010'217.09	14'065.00 996'152.09	853'850.00	16'000.00 837'850.00	873'783.22	20'196.00 853'587.22
6	TRAFFICO netto costi	484'256.21	159'868.75 324'387.46	542'100.00	153'500.00 388'600.00	488'263.05	164'234.50 324'028.55
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	397'695.48	366'967.61 30'727.87	430'550.00	350'700.00 79'850.00	357'395.49	341'110.47 16'285.02
8	ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	100'124.15 60'943.85	161'068.00	92'350.00 60'700.00	153'050.00	95'561.80 47'325.20	142'887.00
9	FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'088'135.85 3'190'932.15	4'279'068.00	1'094'100.00	834'600.00 259'500.00	1'135'048.43 2'792'456.81	3'927'505.24
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		5'873'431.55 5'966.57 5'879'398.12	5'879'398.12	5'757'450.00 5'757'450.00	2'056'270.00 3'701'180.00 5'757'450.00	5'629'569.67 5'629'569.67	5'275'860.61 353'709.06 5'629'569.67

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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	36'158.40		27'000.00		34'170.50	
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	8'275.00		5'500.00		10'817.50	
001.300.04	Indennità addetti votazioni	3'276.00		5'500.00		2'077.50	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	4'759.50		4'000.00		4'369.10	
001.305.01	Premi assicurazione infortuni	221.55		300.00		227.40	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni			2'000.00			
001.317.01	Indennità Trasferte	977.20		600.00		1'077.75	
001.318.01	Spese di rappresentanza	6'350.25		10'000.00		13'031.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	74'017.90		68'900.00		79'771.65	
	Saldo		74'017.90		68'900.00		79'771.65
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	208'283.85		189'150.00		183'909.70	
002.301.03	Stipendi ufficio tecnico comunale	139'536.50		132'550.00		116'486.55	
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	19'440.20		20'400.00		24'349.20	
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	31'835.00		29'100.00		28'398.40	
002.304.01	Premio Cassa Pensione	37'290.90		39'350.00		32'471.25	
002.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'481.45		1'600.00		1'461.35	
002.305.02	Premi assicurazione malattia	12'223.65		11'850.00		11'007.00	
002.309.01	Corsi di aggiornamento	660.00		5'000.00		1'240.00	
002.310.01	Abb. FU, pubblicazioni, inserzioni	6'557.75		5'000.00		5'822.95	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.310.02 Materiale di cancelleria e stampati	9'110.70		10'000.00		10'835.30	
002.310.03 Materiale per Ufficio tecnico comunale	1'218.70		1'500.00		1'476.40	
002.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio	4'008.60		2'000.00		286.45	
002.311.02 Acquisto mobili e macchine UTC	1'866.75		1'000.00		1'547.80	
002.315.01 Manutenzione mobili e macchine ufficio			2'000.00		359.65	
002.315.02 Manutenzione elaboratore e programmi	12'216.15		14'000.00		16'574.00	
002.316.02 Canone gestione presenze	4'038.75		4'100.00		4'050.00	
002.317.01 Indennità Trasferte	1'914.80		1'200.00		1'639.85	
002.318.02 Affrancazioni	12'556.40		15'000.00		13'961.00	
002.318.04 Tasse su CCP	3'940.32		4'000.00		3'804.28	
002.318.05 Spese esecutive	11'871.20		12'000.00		11'340.95	
002.318.06 Spese incasso imposte CSI	17'671.05		16'500.00		16'860.05	
002.318.07 Consulenze legali e amministrative	8'514.25		10'000.00		12'175.10	
002.318.08 Consulenze tecniche	15'452.65		8'000.00		13'610.20	
002.318.09 Studi e progetti di massima	4'375.00		5'000.00			
002.318.10 Assicurazione RC professionale	1'822.05		1'850.00		1'822.05	
002.318.12 Assistenza programmi elaboratore	198.90		500.00		201.10	
002.318.13 Tassa di giudizio	350.00		500.00		300.00	
002.318.14 Tasse cantonali	50.00				200.00	
002.361.01 Progetto "Ticino 2020"	442.00		1'650.00		562.00	
002.365.01 Contributi ad associazioni	3'893.90		4'000.00		11'243.15	
002.365.02 Contributi Associazione Comuni Verzasca	8'369.30		8'400.00		7'185.05	
RICAVI CORRENTI						
002.431.01 Tasse di cancelleria		6'043.85		6'000.00		6'012.22
002.431.02 Licenze edilizie e tasse UTC		24'519.20		3'000.00		12'430.30
002.436.01 Indennità malattia e infortunio		6'908.30				
002.436.02 Indennità servizio militare / PCi		11'788.80		6'000.00		7'344.00
002.436.03 Partecipazione ACAP spese amminis.		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.436.04 Entrate diverse		42'141.37				1'759.10
002.436.05 Recupero spese esecutive		4'385.70		3'000.00		3'086.85
002.436.06 Recupero diversi amministrazione		3'374.80		1'000.00		1'537.55
002.436.07 Rimborso assegni figli		4'800.00		4'800.00		4'800.00
002.437.01 Contravvenzioni edilizie e diversi		50.00		2'000.00		720.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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>		<i>123'512.02</i>		<i>45'300.00</i>		<i>57'190.02</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>585'990.77</i>		<i>562'000.00</i>		<i>539'980.78</i>	
	Saldo		462'478.75		516'700.00		482'790.76
005	Casa Comunale Montedato						
	SPESE CORRENTI						
005.301.01	Stipendio personale di pulizia	4'230.85		4'450.00		3'897.70	
005.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	478.30		400.00		344.05	
005.305.01	Premi assicurazione infortuni	20.00		50.00		19.35	
005.305.02	Premi assicurazione malattia	146.80		150.00		135.25	
005.312.01	Riscaldamento/Elettricità	9'980.00		11'000.00		9'363.55	
005.313.01	Materiale di pulizia	3.45		100.00		48.25	
005.314.01	Impianto allarme + estintori	2'104.30		1'500.00		1'490.55	
005.314.02	Ventilazione	655.45		1'000.00		756.00	
005.314.03	Manutenzione ordinaria	4'188.43		10'000.00		1'873.47	
005.318.01	Spese telefoniche	5'358.05		6'300.00		6'232.35	
005.318.02	Assicurazione stabile	828.30		1'200.00		837.50	
	RICAVI CORRENTI						
005.435.01	Vendita energia		-16'000.00		4'000.00		4'000.00
005.436.01	Entrate diverse						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>-16'000.00</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'000.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>27'993.93</i>		<i>36'150.00</i>		<i>24'998.02</i>	
	Saldo		43'993.93		32'150.00		20'998.02
006	Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
	SPESE CORRENTI						
006.301.01	Stipendio personale di pulizia	1'104.00		550.00		826.50	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
006.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	97.45		50.00		72.95	
006.305.01	Premio assicurazione infortuni	5.20				4.10	
006.305.02	Premio assicurazione malattia	38.30				28.70	
006.312.01	Riscaldamento/Elettricità	7'909.85		9'000.00		10'633.95	
006.313.01	Materiale di pulizia	41.50		100.00		183.25	
006.314.01	Manutenzione Lift	566.50		1'000.00		125.45	
006.314.02	Manutenzione ordinaria	2'284.45		5'000.00		4'596.25	
006.316.01	Quota parte com. locazione studio medico	465.70		500.00		465.70	
006.318.01	Spese telefoniche cancelleria	949.80		550.00		508.75	
006.318.02	Spese telefoniche giudicatura	341.45		600.00		420.60	
006.318.05	Assicurazione stabile	384.05		500.00		388.35	
006.365.01	Quota parte com. fondo studio medico	349.30		400.00		349.30	
	RICAVI CORRENTI						
006.427.02	Affitto studio medico		9'600.00		9'600.00		9'600.00
006.427.03	Affitto e spese div. giudicatura		4'620.65		4'800.00		4'627.75
006.427.04	Affitto locale interrato		4'999.79		5'000.00		4'999.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		19'220.44		19'400.00		19'227.55
	<i>Totale spese correnti</i>	14'537.55		18'250.00		18'603.85	
	Saldo	4'682.89		1'150.00		623.70	
007	Centro scolastico Riazzino						
	SPESE CORRENTI						
007.301.01	Stipendio bidello	75'390.80		76'050.00		75'042.80	
007.301.02	Stipendio personale di pulizia Scuole	39'278.65		37'800.00		38'809.30	
007.301.03	Stipendio personale pulizia PCI/RIO	1'317.00		4'150.00		2'625.45	
007.301.07	Assegni figli	2'600.00		3'600.00		5'900.00	
007.301.08	Indennità economia domestica						
007.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	5'893.55		10'050.00		10'286.50	
007.304.01	Premio Cassa pensione	11'799.60		9'250.00		16'326.00	
007.305.01	Premi assicurazione infortuni	315.10		550.00		615.75	
007.305.02	Premi assicurazione malattia	2'315.60		4'100.00		4'031.70	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		289'654.70		145'700.00		168'366.78
	<i>Totale spese correnti</i>	347'243.03		374'550.00		362'755.48	
	Saldo		57'588.33		228'850.00		194'388.70
009	Compiti non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
009.318.01	Premio assicurazione RC	7'331.25		7'500.00		7'008.65	
009.318.03	Premio assicurazione commerciale	4'030.00		5'000.00		4'074.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'361.25		12'500.00		11'083.45	
	Saldo		11'361.25		12'500.00		11'083.45

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio UCA	41'844.10		39'800.00		37'867.70	
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	25'658.05		20'000.00		30'894.05	
110.301.07	Assegni figli						
110.301.08	Indennità economia domestica						
110.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	5'847.35		3'400.00		5'747.10	
110.304.01	Premio Cassa Pensione	3'966.25		4'600.00		3'821.40	
110.305.01	Premi assicurazione infortuni	307.00		200.00		421.85	
110.305.02	Premi assicurazione malattia	1'266.80		1'400.00		1'237.55	
110.317.01	Indennità Trasferte	934.30		500.00		1'346.80	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	3'510.90		10'000.00		14'213.70	
110.352.01	Contributo Autorità Regionale di Protezione (ARP)	15'418.50		12'700.00		15'341.50	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Concessione prolungo orario						
110.431.01	Tasse di naturalizzazione		650.00				5'450.00
110.434.01	Contributi da privati su TAG		5'576.55		2'500.00		2'202.75
110.434.02	Tassa sui cani		3'550.00		2'000.00		3'150.00
110.436.01	Rimborso assegni figli						
110.436.02	Recupero OS mercedi tutori e curatori		275.45		50.00		1'582.55
110.461.01	Sussidio misurazione catastale		903.80		1'000.00		3'249.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>10'955.80</i>		<i>5'550.00</i>		<i>15'635.10</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>98'753.25</i>		<i>92'600.00</i>		<i>110'891.65</i>	
	Saldo		87'797.45		87'050.00		95'256.55
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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	125'846.55		140'000.00		105'107.85	
111.352.04	Polizia Locarno per gestione multe						
	RICAVI CORRENTI						
111.431.01	Tasse autorizzazione insegne		400.00				200.00
111.437.01	Contravvenzioni valle						
111.437.02	Contravvenzioni Piano						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		400.00				200.00
	<i>Totale spese correnti</i>	125'846.55		140'000.00		117'107.85	
	Saldo		125'446.55		140'000.00		116'907.85
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	30'502.30		43'500.00		26'602.45	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	35'502.30		48'500.00		31'602.45	
	Saldo		35'502.30		48'500.00		31'602.45
115	Difesa nazionale militare						
	SPESE CORRENTI						
115.352.01	Piazza di Tiro	3'336.05		4'100.00		5'069.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	3'336.05		4'100.00		5'069.35	
	Saldo		3'336.05		4'100.00		5'069.35
116	Difesa nazionale civile						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
116.311.01 Equipaggiamento PCI			1'000.00		-600.00	
116.352.01 Contributo Consorzio PCI Locarno	21'838.70		23'250.00		21'231.90	
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>	21'838.70		24'250.00		20'631.90	
Saldo		21'838.70		24'250.00		20'631.90

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
220	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	Stipendio inserienti SI	64'587.70		62'900.00		71'200.15	
220.301.07	Assegni figli	3'400.00		5'400.00		6'150.00	
220.301.08	Indennità economia domestica						
220.302.01	Stipendio docenti SI	179'398.00		179'750.00		177'999.30	
220.302.02	Stipendio docenti supplenti SI	29'520.10		2'000.00		6'331.55	
220.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	21'041.75		20'800.00		21'874.50	
220.304.01	Premio Cassa Pensione	28'145.40		30'650.00		28'707.75	
220.305.01	Premi assicurazione infortuni	613.85		700.00		743.95	
220.305.02	Premi assicurazione malattia	7'218.50		8'500.00		8'373.40	
220.310.01	Materiale didattico	6'644.44		8'000.00		7'111.47	
220.313.02	Spese di refezione	19'187.70		15'000.00		17'828.25	
220.315.01	Manutenzione arredamento SI	17'948.00		2'000.00		1'130.55	
220.317.02	Corsi doposcuola			500.00			
220.318.03	Passeggiate e uscite SI	1'152.45		2'500.00		1'874.40	
220.352.02	Contributo scuola infanzia Brione Verzasca	21'039.40		18'000.00		32'145.80	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	Partecipazione famiglie mensa		17'506.00		16'000.00		18'603.00
220.432.02	Deduzione pasti docenti SI		1'896.00		2'800.00		2'880.00
220.433.01	Tassa ammissione SI		1'200.00		2'000.00		5'400.00
220.433.02	Partecipazione corsi doposcuola				400.00		
220.436.02	Indennità malattia e infortunio		43'639.55				9'141.05
220.436.03	Rimborso assegni figli		3'400.00		5'400.00		6'150.00
220.436.04	Recupero stipendio docente SI						
220.461.01	Sussidio docenti SI		80'019.45		81'050.00		75'665.00
220.490.01	Partecipazione refezione SE		7'700.00				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		155'361.00		107'650.00		117'839.05
<i>Totale spese correnti</i>	399'897.29		356'700.00		381'471.07	
Saldo		244'536.29		249'050.00		263'632.02
221 Scuole elementari						
SPESE CORRENTI						
221.301.07 Assegni figli	8'000.00		5'400.00		5'800.00	
221.301.08 Indennità economia domestica						
221.302.01 Stipendio docenti SE	509'707.80		474'600.00		516'429.45	
221.302.02 Stipendio docenti supplenti SE	2'010.25		2'000.00		5'329.50	
221.302.05 Stipendio docente responsabile						
221.302.06 Referente di sede						
221.302.07 Responsabile corsi doposcuola	1'000.00		1'000.00		500.00	
221.302.08 Assistenza refezione SE	1'176.00					
221.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	45'723.10		40'550.00		45'778.85	
221.304.01 Premio Cassa Pensione	60'824.80		64'250.00		65'277.30	
221.305.01 Premi assicurazione infortuni	905.95		1'050.00		1'172.65	
221.305.02 Premi assicurazione malattia	17'174.00		16'550.00		17'825.80	
221.309.01 Formazione continua SE + SI	1'513.30		5'000.00			
221.310.01 Materiale scolastico e didattico	18'896.70		22'000.00		18'647.40	
221.310.03 Materiale per istituto scolastico	4'352.80		3'000.00		3'098.95	
221.311.01 Acquisto arredamento scolastico	909.75		3'000.00		2'133.05	
221.315.01 Manutenzione arredamento scolastico	6'069.65		6'000.00		4'729.15	
221.317.01 Scuola montana	6'874.15		8'000.00		7'808.40	
221.317.02 Corsi doposcuola	1'810.00		3'500.00		1'279.55	
221.317.03 Attività di sede SE + SI	1'269.30		3'000.00		-275.08	
221.318.01 Trasporti scuola elementare	1'145.70		4'000.00		2'758.00	
221.318.02 Passeggiate scolastiche e giornate studio	3'545.95		5'000.00		1'854.90	
221.318.03 Telefono e posta istituto scolastico	268.60		500.00		235.40	
221.352.01 Contributo cons.scol. Brione Verzasca (ex Vogorno)	74'860.95		92'100.00		77'165.95	
221.352.02 Partecipazione insegnante speciale	46'571.70		60'000.00		54'314.25	
221.352.03 Partecipazione allievi fuori sede	2'400.00		3'000.00		1'680.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.352.04 Partecipazione convenzione Comune Gordola	109'106.80		60'500.00		40'290.10	
221.366.05 Contributi SM Gordola	5'920.00		6'200.00		6'240.00	
221.366.06 Contributi SM Gordola / Trasporti						
221.390.01 Quota parte refezione SE	7'700.00					
RICAVI CORRENTI						
221.432.01 Partecipazione famiglie mensa		8'160.00				
221.433.01 Partecipazione a doposcuola		1'960.00		3'000.00		805.00
221.433.02 Partecipazione scuola montana		1'500.00		2'000.00		1'900.00
221.433.03 Tassa ammissione SE		5'700.00		2'000.00		3'390.00
221.436.01 Indennità IPG/PCi/militare		-151.00				1'359.00
221.436.02 Indennità malattia e infortunio						
221.436.03 Rimborso assegni figli		8'000.00		5'400.00		5'800.00
221.436.04 Recupero stipendio docente SE		70'200.80		15'000.00		54'839.90
221.461.01 Sussidio stipendi docenti SE		218'387.10		191'920.00		225'649.95
Totale ricavi correnti		313'756.90		219'320.00		293'743.85
Totale spese correnti	939'737.25		890'200.00		880'073.57	
Saldo		625'980.35		670'880.00		586'329.72

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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	4'445.25		3'000.00		2'959.30	
330.318.04	Bollettino info Pellicano						
330.365.01	Contributi a società culturali	6'200.00		2'300.00		1'530.00	
	RICAVI CORRENTI						
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>	10'645.25		6'300.00		5'489.30	
	Saldo		10'645.25		6'300.00		3'596.40
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	12'627.50		20'000.00		4'874.91	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'627.50		20'000.00		4'874.91	
	Saldo		12'627.50		20'000.00		4'874.91
334	Sport						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	Contributi a società sportive	2'156.50		1'500.00		638.40	
334.365.02	Contributo Centro Sonogno	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
334.366.01	Partecipazione alle famiglie	650.00		500.00			

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	7'806.50		7'000.00		5'638.40	
Saldo		7'806.50		7'000.00		5'638.40
339 Culto						
SPESE CORRENTI						
339.362.01 Contributo Parrocchia	23'065.45		23'500.00		22'916.25	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	23'065.45		23'500.00		22'916.25	
Saldo		23'065.45		23'500.00		22'916.25

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.351.01	Rimborso servizio dent. scolastico	10'456.85		11'500.00		10'879.55	
446.351.02	Rimborso servizio med. scolastico	484.00		600.00		629.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. scolastico		1'499.90		1'500.00		1'832.15
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>1'499.90</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'832.15</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>10'940.85</i>		<i>12'100.00</i>		<i>11'508.55</i>	
	Saldo		9'440.95		10'600.00		9'676.40
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarnese e Valli	41'067.40		45'850.00		44'401.20	
449.318.02	Contributo lotta contro le zanzare	794.00		1'050.00		648.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>41'861.40</i>		<i>46'900.00</i>		<i>45'049.20</i>	
	Saldo		41'861.40		46'900.00		45'049.20

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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	336'464.40		257'000.00		277'445.05	
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		2'825.00		2'700.00		2'806.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'825.00		2'700.00		2'806.00
	<i>Totale spese correnti</i>	342'964.40		263'500.00		283'945.05	
	Saldo		340'139.40		260'800.00		281'139.05
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.361.03	Collocamento minorenni in istituti AI	23'880.50		10'600.00		8'493.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	23'880.50		10'600.00		8'493.00	
	Saldo		23'880.50		10'600.00		8'493.00
557	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
557.318.02	Contributo gruppo anziani	5'000.00		5'000.00		1'000.00	
557.361.01	Collocamento anziani in istituto	3'695.05		6'350.00		6'080.20	
557.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	275'635.93		232'500.00		250'916.94	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	284'330.98		243'850.00		257'997.14	
	Saldo		284'330.98		243'850.00		257'997.14
558	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
558.311.01	Acquisto arredamento mensa			500.00			
558.318.01	Servizio refezione SE da terzi	25'554.00		20'400.00		19'241.75	
558.318.02	Fornitura pasti SE	10'531.50		13'500.00		16'304.00	
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	187'333.62		145'000.00		153'668.03	
558.361.02	Collocamento minorenni in istituti Al			10'600.00		8'493.50	
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	68'461.89		64'800.00		65'253.46	
558.365.03	Contributi per i servizi di appoggio	41'837.05		42'100.00		32'618.21	
558.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	23'616.30		37'500.00		26'027.78	
558.366.02	Sussidio art. 7a R.	413.20		500.00		832.80	
	RICAVI CORRENTI						
558.436.01	Partecipazione famiglie per pasti SE		11'240.00		13'300.00		17'390.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		11'240.00		13'300.00		17'390.00
	<i>Totale spese correnti</i>	357'747.56		334'900.00		322'439.53	
	Saldo		346'507.56		321'600.00		305'049.53
559	Aiuto umanitario						
	SPESE CORRENTI						
559.316.01	Defibrillatore automatico	1'293.65		1'000.00		908.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'293.65		1'000.00		908.50	
	Saldo		1'293.65		1'000.00		908.50

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.351.01	Manutenzione strade cantonali	11'034.00		11'000.00		10'880.00	
661.352.01	Commiss. intercom. trasporti CIT	964.60		1'500.00		2'643.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'998.60		12'500.00		13'523.10	
	Saldo		11'998.60		12'500.00		13'523.10
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai comunali	196'289.25		197'300.00		190'588.15	
662.301.03	Stipendio ausiliari						
662.301.07	Assegni figli						
662.301.08	Indennità economia domestica						
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	17'325.95		16'800.00		16'213.10	
662.304.01	Premio Cassa Pensione	17'627.40		22'700.00		13'235.00	
662.305.01	Premi assicurazione infortuni	926.75		950.00		990.65	
662.305.02	Premi assicurazione malattia	6'810.35		6'850.00		6'365.05	
662.306.01	Abbigliamento di servizio	2'043.45		2'000.00		4'443.45	
662.311.01	Segnaletica stradale			5'000.00		3'701.60	
662.311.02	Attrezzature	5'128.16		5'000.00		22'155.60	
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	8'435.80		8'500.00		7'995.70	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	25'973.80		50'000.00		24'089.40	
662.314.06	Calla neve e insabbiatura	45'916.20		50'000.00		33'689.35	
662.314.07	Manutenzione posteggi	6'000.00		30'000.00		6'481.20	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	8'347.15		15'000.00		9'310.75	
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine	5'662.55		3'000.00		8'602.55	
662.315.03	Manutenzione parchimetri						

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.317.01 Indennità Trasferte	602.50		1'000.00		1'313.80	
662.318.01 Manutenzione impianti illuminazione pubblica	23'222.05		20'000.00		26'155.10	
662.318.02 Assicurazione veicoli comunali e parch.	5'028.25		6'000.00		4'916.50	
662.362.01 Bike Sharing Locarnese	4'500.00					
662.383.01 Contributi posteggi	7'500.00		5'000.00		7'500.00	
RICAVI CORRENTI						
662.427.01 Parchimetri Valle		86'450.00		86'000.00		86'150.00
662.427.02 Parchimetri Piano		2'625.00		1'000.00		3'420.00
662.427.04 Tassa di transito		3'000.00		500.00		2'600.00
662.430.01 Contributo sost. posteggi		7'500.00		5'000.00		7'500.00
662.436.01 Rimborsi da terzi per servizi		393.75				
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
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>		146'468.75		139'000.00		150'314.50
<i>Totale spese correnti</i>	387'339.61		445'100.00		387'746.95	
Saldo		240'870.86		306'100.00		237'432.45
665	Traffico regionale					
SPESE CORRENTI						
665.318.01 Promovimento trasporto pubblico	14'380.00		14'500.00		14'380.00	
665.362.01 Partecipazione servizio trasporti urbani	70'538.00		70'000.00		72'613.00	
RICAVI CORRENTI						
665.434.01 Rimborso promovimento trasporto pubblico		13'400.00		14'500.00		13'920.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		13'400.00		14'500.00		13'920.00
<i>Totale spese correnti</i>	84'918.00		84'500.00		86'993.00	
Saldo		71'518.00		70'000.00		73'073.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione canalizzazioni	6'213.25		10'000.00		6'999.65	
771.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
771.352.01	Partecipazione CDV (ex CDL)	165'674.45		176'400.00		151'078.25	
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		117'832.80		115'000.00		116'037.55
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		1'005.30		1'000.00		1'326.90
771.434.03	Tassa industrie		65'124.50		60'000.00		65'598.80
771.480.01	Recupero acc.straord.canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		183'962.60		176'000.00		182'963.25
	<i>Totale spese correnti</i>	186'887.70		201'400.00		173'077.90	
	Saldo		2'925.10		25'400.00	9'885.35	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
772.311.01	Acquisto container e attrezzature	1'854.99		5'000.00		4'824.77	
772.315.01	Manutenzione e potenziamento pza rifiuti	9'073.84		5'000.00		1'871.20	
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	6'343.03		10'000.00		4'767.92	
772.318.02	Raccolta verde	28'303.30		40'000.00		7'609.75	
772.318.03	Raccolta e trasporto carta	1'832.50		3'000.00		1'650.00	
772.318.04	Raccolta e trasporto vetro	3'344.48		6'000.00		2'841.87	
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	4'926.77		5'000.00		15'754.72	
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	120'548.87		125'900.00		109'310.16	
772.390.01	Quota parte operaio comunale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
772.434.02 Tassa sul verde		4'510.30		25'000.00		1'740.75
772.434.03 Recupero tassa vetro/alluminio/carta		5'935.90		3'700.00		4'979.60
772.434.04 Tassa base rifiuti		110'704.10		90'000.00		91'510.70
772.434.05 Tassa sul sacco rifiuti		55'598.31		55'000.00		44'929.17
772.437.01 Contravvenzioni R. sul servizio raccolta rifiuti		1'550.00				2'300.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		178'298.61		173'700.00		145'460.22
<i>Totale spese correnti</i>	181'227.78		204'900.00		153'630.39	
Saldo		2'929.17		31'200.00		8'170.17
774 Cimitero						
SPESE CORRENTI						
774.301.01 Stipendio personale ausiliario						
774.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG						
774.314.01 Manutenzione cimiteri	4'668.75		5'000.00		4'649.40	
774.318.01 Spese di sepoltura						
774.390.01 Quota parte operaio comunale	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
RICAVI CORRENTI						
774.434.01 Tassa posa monumenti		4'706.40		1'000.00		1'338.20
<i>Totale ricavi correnti</i>		4'706.40		1'000.00		1'338.20
<i>Totale spese correnti</i>	9'168.75		9'500.00		9'149.40	
Saldo		4'462.35		8'500.00		7'811.20
775 Arginature						
SPESE CORRENTI						
775.314.01 Pulizia arginature e riali	754.25		2'000.00		434.90	
775.318.01 Contributo Consorzio Fiume Ticino	3'270.10		3'100.00		3'059.70	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>		4'024.35		5'100.00		3'494.60	
Saldo			4'024.35		5'100.00		3'494.60
778	Altra protezione dell'ambiente						
SPESE CORRENTI							
778.301.01	Stipendio pulizia servizi igienici	6'533.45		6'350.00		5'389.35	
778.301.08	Indennità economia domestica						
778.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	576.70		550.00		475.70	
778.305.01	Premi assicurazione infortuni	30.85		50.00		26.75	
778.305.02	Premi assicurazione malattia	226.70		200.00		187.00	
778.313.01	Materiale di consumo WC Valle			100.00			
778.318.01	Eliminaz. carcasse animali			1'000.00		1'000.80	
778.318.02	Controllo impianti di combustione	760.00		1'000.00		10'603.60	
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
<i>Totale ricavi correnti</i>							11'348.80
<i>Totale spese correnti</i>		8'487.70		9'650.00		18'043.20	
Saldo			8'487.70		9'650.00		6'694.40
779	Sistemazione del territorio						
SPESE CORRENTI							
779.361.01	PUC Parco del Piano di Magadino	2'899.20					
779.362.01	Patriziato Lavertezzo contributo annuo	5'000.00					

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	7'899.20					
Saldo		7'899.20				

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	Manutenzione Vallo	680.85		1'000.00			
881.318.01	Contributo Consorzio forestale	3'700.00		6'100.00		6'100.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'380.85		7'100.00		6'100.00	
	Saldo		4'380.85		7'100.00		6'100.00
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente Turistico	11'718.40		10'000.00		9'293.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'718.40		10'000.00		9'293.80	
	Saldo		11'718.40		10'000.00		9'293.80
886	Energia						
	SPESE CORRENTI						
886.366.01	Promozione azioni energia diverse	753.90					
886.385.01	Riversamento al FER	83'271.00		75'250.00		80'168.00	
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	Tributo Comunale SES		77'797.00		77'800.00		62'719.00
886.410.02	Tasse concessione uso speciale strade comunali		83'271.00		75'250.00		80'168.00
886.461.01	Contributi FER						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		161'068.00		153'050.00		142'887.00
<i>Totale spese correnti</i>	84'024.90		75'250.00		80'168.00	
Saldo	77'043.10		77'800.00		62'719.00	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte reddito e sostanza PF		1'906'500.00			1'826'500.00	
990.400.03	Imposte alla fonte		291'459.04	300'000.00		185'669.99	
990.400.05	Imposta personale		38'000.00			32'500.00	
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG		623'963.20	10'000.00		169'471.15	
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG		653'000.00			753'000.00	
990.402.02	Imposta immobiliare comunale		198'500.00			182'500.00	
990.403.01	Imposta speciale sul reddito		48'802.00	25'000.00		37'285.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'760'224.24	335'000.00	335'000.00	3'186'926.14	
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	3'760'224.24		335'000.00		3'186'926.14	
992	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	4'841.00		8'000.00		6'965.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		237'082.00	200'000.00		215'474.00	
992.444.03	Contr. localizzazione geografica		162'000.00	162'000.00		162'000.00	
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI					80'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		399'082.00	362'000.00	362'000.00	457'474.00	
	<i>Totale spese correnti</i>	4'841.00		8'000.00		6'965.00	
	Saldo	394'241.00		354'000.00		450'509.00	
993	Parte alle entrate di altri enti pubblici						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI							
993.440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'156.45		700.00		1'176.35
993.441.02	Quota patenti caccia e pesca		731.60		800.00		620.10
993.441.03	Quota tasse di successione / donazione		288.65				
993.441.04	Quota imposta immobiliare PG		249.00		10'000.00		24'280.00
993.441.05	Quota tassa sui cani						
993.441.06	Quota imposta magg. val. immobiliare						126'733.45
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'425.70		11'500.00		152'809.90
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	3'425.70		11'500.00		152'809.90	
994	Gestione del patrimonio e dei debiti						
SPESE CORRENTI							
994.318.01	Spese bancarie	1'212.47		1'500.00		1'373.50	
994.318.02	Spese bancarie ACAP	40.00		200.00		30.00	
994.321.01	Interessi C/C Comune-ACAP per liquidità			1'000.00			
994.322.01	Interessi passivi	118'228.72		118'300.00		138'301.22	
994.322.02	Interessi C/C Comune-ACAP Ricon.debito	37'023.01		37'050.00		37'023.01	
994.323.01	Interessi con fondi e legati						
994.323.02	Altri interessi passivi	-70.70					
994.329.02	Interessi remuneratori imposte	1'334.00		10'000.00		2'044.85	
RICAVI CORRENTI							
994.420.01	Interessi attivi		5.00		50.00		253.35
994.421.01	Recupero interessi ACAP		37'023.01		37'050.00		37'023.01
994.421.02	Interessi di mora		12'861.45		13'000.00		13'396.55
994.421.04	Recupero interessi LIM						
994.421.05	Recupero interessi LIM centro scolastico				30'800.00		
994.422.01	Dividendi azioni SES		7'718.10		5'000.00		10'419.44
994.423.01	Affitto terreni zona artigianale		39'141.20		40'000.00		39'104.60
994.424.01	Utili contabili		17'580.65				29'618.25

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.427.01	Concessioni art. 120 ROC		1'966.65				450.00
994.436.01	Recupero spese ACAP		40.00		200.00		30.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		116'336.06		126'100.00		130'295.20
	<i>Totale spese correnti</i>	157'767.50		168'050.00		178'772.58	
	Saldo		41'431.44		41'950.00		48'477.38
999	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
999.330.01	Ammortamento beni patrimoniali						
999.330.02	Condoni e abbandoni imposte	64'086.20		30'000.00		31'707.70	
999.330.03	Perdite su tasse	7'208.10		10'000.00		3'954.10	
999.330.04	Perdite su debitori diversi						
999.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	731'975.05		755'750.00		804'549.05	
999.332.01	Ammortamenti beni amministrativi straordinari						
999.333.01	Ammortamenti disavanzo anni precedenti						
999.361.01	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	122'258.00		122'300.00		109'100.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	925'527.35		918'050.00		949'310.85	
	Saldo		925'527.35		918'050.00		949'310.85

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
3	SPESE CORRENTI	5'873'431.55	5'757'450.00	5'629'569.67
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'976'514.10	1'885'550.00	1'926'149.55
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	807'325.46	943'400.00	818'978.06
32	INTERESSI PASSIVI	156'515.03	166'350.00	177'369.08
33	AMMORTAMENTI	803'269.35	795'750.00	840'210.85
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	760'083.72	784'050.00	664'369.21
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'240'252.89	1'071'100.00	1'083'824.92
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	95'771.00	85'250.00	92'668.00
39	ADDEBITI INTERNI	33'700.00	26'000.00	26'000.00
4	RICAVI CORRENTI	5'879'398.12	2'056'270.00	5'275'860.61
40	IMPOSTE	3'760'224.24	335'000.00	3'186'926.14
41	REGALIE E CONCESSIONI	77'797.00	77'800.00	62'719.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	437'168.70	357'400.00	381'913.95
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	782'594.13	534'650.00	620'478.87
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	402'507.70	373'500.00	610'283.90
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'825.00	2'700.00	2'806.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	382'581.35	349'220.00	384'732.75
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
49	ACCREDITI INTERNI	33'700.00	26'000.00	26'000.00

CONSUNTIVO 2018 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DICONTO

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	Traffco	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	528'363	90'038	1'104'807				241'023	7'368			1'976'514
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	172'484	40'570	258'379	22'073	41'861	37'379	148'696	72'026	3'700	1'252	807'325
32	INTERESSI PASSIVI										156'515	156'515
33	AMMORTAMENTI										803'269	803'269
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		196'942	253'979		10'941		11'999	286'223			760'084
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'685		5'920	37'072		961'338	75'038	16'629	12'472	127'099	1'240'253
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA							7'500	5'000	83'271		95'771
39	ADDEBITI INTERNI			7'700			6'500		19'500			33'700
3	SPESE CORRENTI	705'532	327'550	1'630'785	59'145	52'802	1'005'217	484'256	406'746	99'443	1'088'136	5'873'432

CONSUNTIVO 2018 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										3'760'224	3'760'224
41 REGALIE E CONCESSIONI									77'797		77'797
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'720	167'937	34'360				92'075			116'296	437'169
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	109'212	44'913	206'094		1'500	11'240	51'294	371'768	-16'000	40	782'594
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										402'508	402'508
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'825					2'825
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		904	298'407						83'271		382'581
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
49 ACCREDITI INTERNI	9'500		7'700				16'500				33'700
4 RICAVI CORRENTI	144'432	213'754	546'560		1'500	14'065	159'869	371'768	145'068	4'279'068	5'879'398
Minore spesa	-561'100	-113'796	-1'084'225	-59'145	-51'302	-991'152	-324'387	-34'978	45'625	3'190'932	5'967

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	87'556.00	4'980.00 82'576.00	130'000.00	19'300.00 110'700.00	17'165.95	17'165.95
1 SICUREZZA PUBBLICA						
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	4'000.00	4'000.00	10'000.00	10'000.00	4'000.00	4'000.00
5 PREVIDENZA SOCIALE						
6 TRAFFICO netto costi	99'662.52	80.00 99'582.52	142'000.00	142'000.00	45'556.30	160.00 45'396.30
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	1'359.00	1'359.00	23'000.00	23'000.00	324.00	324.00
8 ECONOMIA PUBBLICA netto costi	102'253.00	20'064.80 82'188.20	10'000.00 140'300.00	150'300.00	42'268.30 40'599.80	82'868.10
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	731'975.05	731'975.05	755'750.00	755'750.00	804'549.05	804'549.05
TOTALE SPESE E RICAVI	294'830.52	757'099.85	315'000.00	925'350.00	109'314.55	887'577.15
FABBISOGNO	462'269.33		610'350.00		778'262.60	
RISULTATO D'ESERCIZIO	757'099.85	757'099.85	925'350.00	925'350.00	887'577.15	887'577.15
TOTALI						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
002	Amministrazione generale						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
002.506.01	Acquisto automezzo e macchinari					18'500.00	
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						
005.503.02	Rifacimento tetto Casa Comunale	70'732.65		90'000.00			
005.503.03	Risanamento serramenti casa municipale						
005.506.02	Sistema informatico						
005.506.03	Centrale telefonica						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
005.661.01	Sussidio TI rifacimento tetto casa comunale		4'980.00		5'300.00		
005.669.01	Contributo Swissgrid per tetto casa comunale				4'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		4'980.00		9'300.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	70'732.65		90'000.00			
	Saldo		65'752.65		80'700.00		
006	Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
006.503.01	Risanamento casa parrocchiale						

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
006.503.02 Risanamento camera mortuaria LV						
006.506.01 Parco giochi LV	16'823.35		40'000.00			
006.562.01 Partecipazione risanamento torre campanaria LV						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
006.660.01 Sussidio CH risanam. campanile LV						
006.661.01 Sussidio TI risanam. campanile LV						
006.669.01 Contributi cantonali diversi				10'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>				10'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>	16'823.35		40'000.00			
Saldo		16'823.35		30'000.00		
007 Centro scolastico Riazzino						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
007.503.01 Lavori diversi Centro scolastico						
007.503.02 Infrastrutture esterne ISC					-1'334.05	
007.503.03 Sostituzione tapparelle Centro Scolastico						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>					-1'334.05	
Saldo					1'334.05	

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
110.509.02	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Aggiornamento catastale lotti 3 e 4 LP						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale						
330.522.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Partecipazione Palacinema	4'000.00		10'000.00		4'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'000.00		10'000.00		4'000.00	
	Saldo		4'000.00		10'000.00		4'000.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
661.561.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Opere strade locarnese e Valle Maggia	42'169.30					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	42'169.30					
	Saldo		42'169.30				
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.03	Introduzione 30 Km/h	16'087.07		30'000.00		10'200.00	
662.501.22	Credito quadro strade						
662.501.23	Illuminazione pubblica zona Crespo	13'570.20					
662.509.02	Introduzione stradario Lavertezzo Piano						
662.562.01	Estensione e ampliamento rete Bike Sharing	27'635.95		62'000.00		35'356.30	
662.565.01	Sentiero e passerelle pedonali Aquino-P. dei Salti	200.00		50'000.00			
662.589.02	Progetto posteggio alle Stalle LV						
662.669.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Recupero da privati per numeri civici		80.00				160.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		80.00				160.00
	<i>Totale spese correnti</i>	57'493.22		142'000.00	142'000.00	45'556.30	
	Saldo		57'413.22			45'396.30	

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		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						
771.501.03	Posa infrastrutture tecnologiche sul mapp. 231 RFD						
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		17'580.65				29'618.25
771.610.02	Contributi costruzione canalizzazione 2		-17'580.65				-29'618.25
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 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
774	Cimitero						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.506.01	Arredamento loculi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
775	Arginature						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.501.01	Opere genio civile						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.610.01	Contributi di 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 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
779 Sistemazione del territorio						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
779.562.01 Patriziato Lavertezzo contributo annuo						
779.581.01 Revisione piano regolatore			23'000.00		324.00	
779.581.02 PUC Parco del Piano di Magadino	1'359.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'359.00		23'000.00		324.00	
Saldo		1'359.00		23'000.00		324.00

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.501.06	Opere premunizione pericoli naturali LP	70'801.80				41'622.35	
881.501.07	Opere premunizione pericoli naturali MM 17/2018	28'357.20					
881.581.00	Allestimento prospetto art. 11 LCM						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.610.01	Contributi di miglioria		3'694.35		16'300.00		3'694.35
881.610.02	Contributi di miglioria settori D + E1		13'276.45				
881.660.01	Sussidio FED caduta sassi				27'700.00		
881.660.02	Sussidio FED studio riserva forestale						
881.661.01	Sussidio TI caduta sassi				27'700.00		
881.661.02	Sussidio TI studio riserva forestale						
881.662.01	Contributi da Comuni pericoli naturali LP				8'600.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>16'970.80</i>		<i>80'300.00</i>		<i>3'694.35</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>99'159.00</i>				<i>41'622.35</i>	
	Saldo		82'188.20	80'300.00			37'928.00
886	Energia						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
886.509.01	Ammodernamento armature illuminazione pubblica L	3'094.00		10'000.00			
886.589.01	Studio Piano Energetico Comunale					645.95	
	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		3'094.00		70'000.00		79'173.75

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
886.709.01 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI Esercizio diritti d'acquisto azioni SES						
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'094.00		70'000.00		79'173.75
<i>Totale spese correnti</i>	3'094.00		10'000.00		645.95	
Saldo			60'000.00		78'527.80	

INVESTIMENTI		Consuntivo 2018		Preventivo 2018		Consuntivo 2017	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Riporto ammortamenti						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.01	Riporto ammortamenti ordinari		731'975.05		755'750.00		804'549.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		731'975.05		755'750.00		804'549.05
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	731'975.05		755'750.00		804'549.05	

INVESTIMENTI	Consuntivo 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2017
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	294'830.52	315'000.00	109'314.55
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	219'466.27	170'000.00	68'988.30
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'000.00	10'000.00	4'000.00
56 CONTRIBUTI PROPRI	70'005.25	112'000.00	35'356.30
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	1'359.00	23'000.00	969.95
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	757'099.85	925'350.00	887'577.15
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI			
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	16'970.80	16'300.00	3'694.35
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	8'154.00	153'300.00	79'333.75
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	731'975.05	755'750.00	804'549.05
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI			
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI	Amministr.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	87'556						29'657		102'253		219'466
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AM				4'000							4'000
56 CONTRIBUTI PROPRI							70'005				70'005
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE								1'359			1'359
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI	87'556			4'000			99'663	1'359	102'253		294'831

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'									16'971		16'971
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	4'980						80		3'094		8'154
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										731'975	731'975
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTF	4'980						80		20'065	731'975	757'100

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
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	
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI											
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIA											
Minore spesa	-82'576			-4'000			-99'583	-1'359	-82'188	731'975	462'269

TABELLE:

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

	consuntivo 2018	preventivo 2018	consuntivo 2017
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	5'107'756.50	4'975'700.00	4'799'020.62
Ammortamenti amministrativi	731'975.05	755'750.00	804'549.05
Addebiti interni	33'700.00	26'000.00	26'000.00
Totale spese correnti	5'873'431.55	5'757'450.00	5'629'569.67
Entrate correnti	5'845'698.12	5'244'139.00	5'249'860.61
Accrediti interni	33'700.00	26'000.00	26'000.00
Totale ricavi correnti	5'879'398.12	5'270'139.00	5'275'860.61
Risultato d'esercizio	5'966.57	-487'311.00	-353'709.06
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	294'830.52	315'000.00	109'314.55
Entrate per investimenti	25'124.80	169'600.00	83'028.10
Onere netto per investimenti	269'705.72	145'400.00	26'286.45
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	269'705.72	145'400.00	26'286.45
Ammortamenti amministrativi	731'975.05	755'750.00	804'549.05
Risultato d'esercizio	5'966.57	-487'311.00	-353'709.06
Autofinanziamento	737'941.62	268'439.00	450'839.99
Risultato totale	468'235.90	123'039.00	424'553.54
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	8'918'872.84		8'334'695.36
Beni amministrativi	7'420'499.92		7'882'769.25
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	1'159'131.50		1'159'131.50
Capitale di terzi		16'964'546.44	16'941'281.86
Finanziamenti speciali		527'991.25	435'314.25
Capitale proprio		5'966.57	
	17'498'504.26	17'498'504.26	17'376'596.11
			17'376'596.11

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2018**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2018	Investimento netto durante l'anno	Valore contabile prima dell'ammort.	AMMORTAMENTI			Valore contabile al 31.12.2018
				%	ordinari	supplementari	
140 01 Terreni	52'000.00		52'000.00	0	0.00		52'000.00
141 01 Opere del genio - strade	1'154'561.05		1'154'561.05	12	138'547.35		1'016'013.70
141 02 Opere del genio - canalizzazioni piano	1.00		1.00	12	0.00		1.00
141 03 Ripari frane	148'285.15	82'188.20	230'473.35	12	17'794.20		212'679.15
141 04 Opere del genio - gestione rifiuti	24'905.90		24'905.90	12	2'988.70		21'917.20
141 05 Opere del genio - canalizzazioni valle	18'936.25		18'936.25	12	2'272.35		16'663.90
141 06 Opere del genio - diversi (cimiteri)	48'588.20		48'588.20	12	5'830.60		42'757.60
143 01 Costruzioni edili	5'981'393.20	65'752.65	6'047'145.85	8	478'511.45		5'568'634.40
146 01 Mobili, macchine, attrezzature	180'996.35	32'830.42	213'826.77	25	45'249.10		168'577.67
146 02 Mobili, macchine, attrezzature - IP	0.00	13'570.20	13'570.20	25	0.00		13'570.20
149.01 Altri investimenti - restauro cappella	-560.90		-560.90	0	0.00		-560.90
152 02 Partecipazione Palacinema	13'504.00	4'000.00	17'504.00	12	1'620.50		15'883.50
155 01 Partecipazione a Istituzioni private	24'790.55		24'790.55	12	2'974.85		21'815.70
161 01 Partecipazione progetti stradali TI	97'510.20	42'169.30	139'679.50	12	11'701.20		127'978.30
162 02 Estens. e ampliament. rete Bike Sharing	0.00	27'635.95	27'635.95	12	0.00		27'635.95
165 01 Contributi per invest. a istituti privati	13'200.00	200.00	13'400.00	12	1'584.00		11'816.00
171 01 Misurazione particellare	13'245.35		13'245.35	25	3'311.35		9'934.00
171 02 Piano finanziario 2006-2010	1.00		1.00	0	0.00		1.00
171 03 Studi di pianificazione LALCIA PGS	56'762.60	1'359.00	58'121.60	25	14'190.65		43'930.95
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	0.00		0.00	25	0.00		0.00
179 10 Altre uscite da attivare	1.00		1.00	25	0.00		1.00
	7'828'122.90	269'705.72	8'097'828.62		726'576.30	0.00	7'371'252.32
+ amm. particolari	54'646.35						
	7'882'769.25						

Totale ammortamenti complessivi (incl. particolari)	731'975.05
--	-------------------

999.331.01+
999.332.01

113

* 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 2018**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore Iniziale (invest. netto)	Valore contabile al 01.01.2018	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 31.12.2018
						%	ordinari	supplementari	
162 01 Partecipazione investimenti CDV MM 17+18/2012 e MM 11/2013 valore iniziale IVA incl. CHF 103'697.90	96'016.55	0.00			0.00	3.5*	0.00		0.00
162 01 Partecipazione nuovo CDV MM 4/2009 valore iniziale credito di CHF 127'100.00	107'975.35	54'646.35			54'646.35	5	5'398.75		49'247.60
	203'991.90	54'646.35	0.00	0.00	54'646.35		5'398.75	0.00	49'247.60

Totale ammortamenti**5'398.75**

999.331.01

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

Quota degli ammortamenti**2.65%**

COMUNE DI LAVERTEZZO
DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2018

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse		Saldo 01.01.2018	dare	avere	Saldo 31.12.2018	Interessi 2018
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	0.00
221.12	BSCT - 1438093/6555532 (ex BR)	02.04.2024	0.750		0.00	3'100'000.00		3'100'000.00	23'572.91
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	155'251.73

Comune	994.322.01	118'228.72
ACAP	994.322.02	37'023.01
		155'251.73

Riazzino, 14.02.2019/rr

COMUNE DI LAVERTEZZO**DEBITI LIM 2018**

Nr. conto	Descrizione	Saldo 01.01.2018	Rimborso prestito LIM rata 2018	Ammortamento SECO	Saldo 31.12.2018
229.02	LIM - Centro Comunale	663'000.00	67'000.000		596'000.00
229.03	LIM - Zona Artigianale	0.00			0.00
229.05	LIM - Canalizzazione LV	0.00			0.00
229.06	LIM - Strada Riazzino-Bolla	0.00			0.00
229.07	LIM - Strada Rancone	0.00			0.00
229.08	LIM - Casa Parrocchiale	120'000.00	10'000.000		110'000.00
229.09	LIM - ACAP potenz. acquedotto comunale	289'919.00	18'771.000	6'800.00	264'348.00

Riazzino, 14.02.2019/rr



No. invest.	Risoluzione di credito				Denominazione	Controllo dei crediti							
	Data Organo	Credito lordo Credito netto	L 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	42'169.30	185'252.20	-17'122.20		10.18%		185'252.20
	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
152.02	16.12.13 CC	40'000.00	L	15.12.15	Partecipazione Palacinema	16'000.00	4'000.00	20'000.00	20'000.00				20'000.00
171.01	13.05.13 CC	70'000.00	L	13.05.15	Rinnovamento catastale del 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	200.00	15'200.00	84'800.00				15'200.00
171.03	31.03.15 CC	70'000.00	L	31.03.17	Revisione piano regolatore	46'372.00		46'372.00	23'628.00				46'372.00
141.03	28.03.17 CC	135'500.00	L	28.03.19	Opere premunizione pericoli naturali LP	41'622.35	70'801.80	112'424.15	23'075.85			112'970.00	95'453.35
141.03	13.12.18 CC	32'000.00	L	13.12.20	Opere premunizione pericoli naturali LP MM 17/2018	0.00	28'357.20	28'357.20	3'642.80				
146.01	28.03.17 CC	40'000.00	L		Potenziamento del parco giochi LV	0.00	16'823.35	16'823.35	23'176.65				16'823.35
162.02	28.03.17 CC	62'000.00	L	28.03.19	Estensione e ampliamento rete Bike Sharing	0.00	27'635.95	27'635.95	34'364.05			0.00	27'635.95
171.03	28.03.17 CC	67'500.00	L	28.03.19	PUC Parco del Piano di Magadino	0.00	1'359.00	1'359.00	66'141.00				1'359.00
162.03	12.06.18 CC	216'000.00	L	12.06.20	Partec. opere di risanam. torre campanaria LV	0.00		0.00	216'000.00				0.00
146.02	14.12.13 CC	55'100.00	L	15.12.15	Introduzione stradale LP	77'829.40		27'829.40	37'270.60			80.00	27'749.40
146.02	RM 1083/2018 Municipio	13'570.20	L		Illuminazione pubblica zona Crespo	0.00	13'570.20	13'570.20	0.00				13'570.20
143.01	26.04.18 CC	53'000.00	L	26.04.20	Sostituzione tapparelle al mappale 1284 RFD sub. A	0.00		0.00	53'000.00				0.00
143.01	28.03.17 CC	90'000.00	L	28.03.19	Risanamento tetto piano cancelleria comunale LP	0.00	70'732.65	70'732.65	19'267.35			4'980.00	65'752.65
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	71'830.95	16'087.07	87'918.02	22'081.98				87'918.02
179.03	RM 1153/2015 Municipio IVA esclusa	5'775.50 5'347.70	L		Piano Energetico intercomunale - progetto di fattibilità	1'215.00		1'215.00	4'560.50				1'215.00
146.01	RM 431/2017 Municipio	18'500.00	L		Acquisto veicolo comunale	18'500.00		18'500.00	0.00				18'500.00
143.01	RM 1707/2016	7'572.25	L		Nuovo locale accessorio	12'063.25		12'063.25	-4'491.00		59.31%		12'063.25
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
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
162.01	MM 17-18/2012+11/2013 IVA 8% compresa	96'016.55 103'697.90	N L		Partecipazione progetti CDV	0.00		0.00	96'016.55				0.00
	16.12.13 CC	(12'050.00)	L	15.12.15									
146.02	31.03.15 CC	62'500.00	L	31.03.17	Ammodernam. armature illuminaz. pubblica LP	9'855.00	3'094.00	12'949.00	49'551.00			3'094.00	9'855.00
						556'980.85	294'830.52	851'811.37	825'321.98			25'124.80	798'329.37

1'586'463.15

1) art. 168 cpv 3 LOC

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

**INDICATORI FINANZIARI 2018**CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO

Capacità di autofinanziamento	12.60	%	media
-------------------------------	-------	---	--------------

GRADO DI AUTO FINANZIAMENTO

Grado di autofinanziamento	273.60	%	ideale
----------------------------	--------	---	---------------

QUOTA DEGLI INTERESSI

Quota degli interessi	4.50	%	bassa
-----------------------	------	---	--------------

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Quota degli oneri finanziari	8.00	%	media
------------------------------	------	---	--------------

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico pro capite ¹⁾	6'451.20	fr.	eccessivo
Debito pubblico ¹⁾	8'573'664.85	fr.	

INDEBITAMENTO

Indebitamento	223.45	%	critica
---------------	--------	---	----------------

QUOTA CAPITALE PROPRIO

Quota capitale proprio	6.60	%	debole
------------------------	------	---	---------------

COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI

Copertura delle spese correnti	0.10	%	sufficiente-positivo
--------------------------------	------	---	-----------------------------

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

Ammortamenti amministrativi	9.85	%	≥ 8 % limite minimo di legge da raggiungere entro il 2017
-----------------------------	------	---	--

QUOTA DEGLI INVESTIMENTI

Quota degli investimenti	5.55	%	ridotta
--------------------------	------	---	----------------

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

Avanzo d'esercizio	5'966.57	
Ammortamenti amministrativi	731'975.05	
Autofinanziamento		737'941.62

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	10'432.72	
Diminuzione dei transitori attivi	25'062.74	
		35'495.46

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	107'190.71	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	5'370.80	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	13'274.07	
Aumento finanziamenti speciali	92'677.00	
		218'512.58

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

25'124.80

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

1'017'074.46

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

Aumento dei crediti	73'891.64	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		73'891.64

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	102'571.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	0.00	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		102'571.00

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

294'830.52

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

471'293.16

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

545'781.30

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00