



Messaggio municipale 25/2017

Preventivo 2018 dell'Amministrazione comunale

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

di seguito trovate la struttura del presente messaggio:

0. Introduzione	p. 01-04
1. Visione d'assieme	p. 04
2. Commento in dettaglio dei conti	p. 05-13
3. Gettito d'imposta e moltiplicatore	p. 14
4. Gestione degli investimenti	p. 15
5. Dispositivo di risoluzione	p. 15

0. INTRODUZIONE

Il presente preventivo s'incentra nella continuità della politica del Municipio messa in campo negli scorsi anni.

La situazione generale in prospettiva futura, così come del resto l'ultimo preventivo 2017 attestava, non appare particolarmente rosea. Nonostante un capitale proprio ancora importante, la massa di investimenti necessari che ci attende e il continuo riversamento di oneri da parte del Cantone, limitano in maniera importante l'autonomia del Municipio. Si aggiungano quest'anno le conseguenze della scadenza di alcune importanti convenzioni con la Città di Bellinzona.

Il presente messaggio tiene conto della situazione conosciuta al momento della stesura e del suo licenziamento, riservata quindi un'eventuale modifica, in positivo, in caso di sviluppi nelle tematiche aperte con la città di Bellinzona. Con questa si è giunti alla presentazione di un nuovo accordo per il servizio di polizia locale, oggetto di un apposito messaggio municipale. Per quanto concerne la convenzione per la distribuzione dell'energia elettrica, si auspica che si possa portare al vostro consesso, nella stessa seduta di discussione sul preventivo, una nuova convenzione che possa soddisfare le richieste dei Comuni non facenti parte del progetto aggregativo.

Il raddoppio della tariffa pro capite per il servizio di polizia, così come la fine dell'indennità di privativa versata da AMB, erano già noti in quanto oggetto di discussione in occasione del progetto aggregativo.

Per contro, la cessazione prospettata dalla città di Bellinzona della partecipazione agli utili AMB-servizio elettricità, non era stato discusso in precedenza.

Qualora si riuscisse a ottenere nuovamente una partecipazione agli utili AMB-servizio elettricità, il risultato di esercizio preventivato subirà un miglioramento, tenuto conto che attualmente l'importo ricevuto è nell'ordine di ca. fr. 250'000.00.

L'obiettivo finale del Municipio, fornendo un costante buon livello di servizi dell'amministrazione come pure di investimenti necessari e strategici, è quello di mantenere anche per il futuro un equilibrio delle finanze comunali.

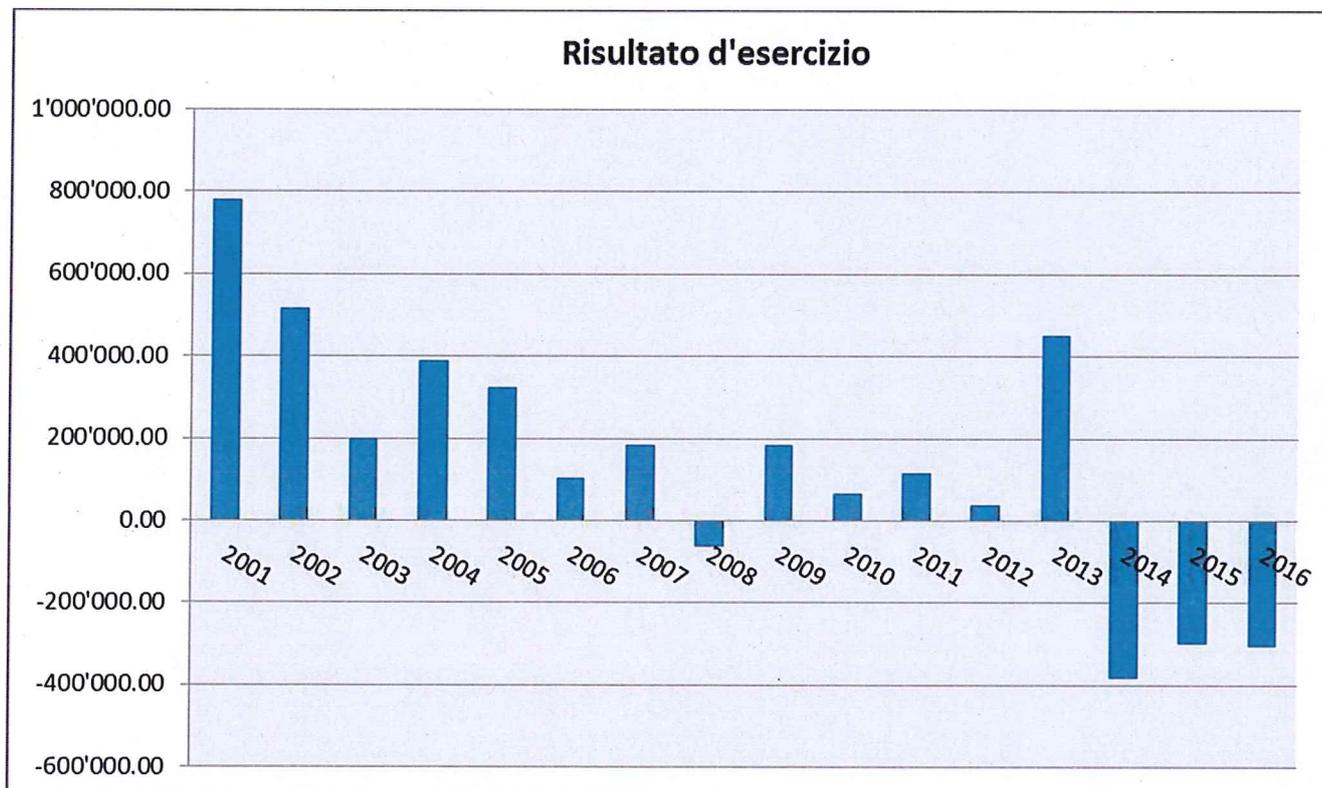
Risulta comunque sempre utile indicare come solo una modesta percentuale del totale delle spese correnti può essere gestito e deciso dal Municipio, mentre il restante è deciso senza possibilità di interazione dal Cantone e Enti vari quali i Consorzi.

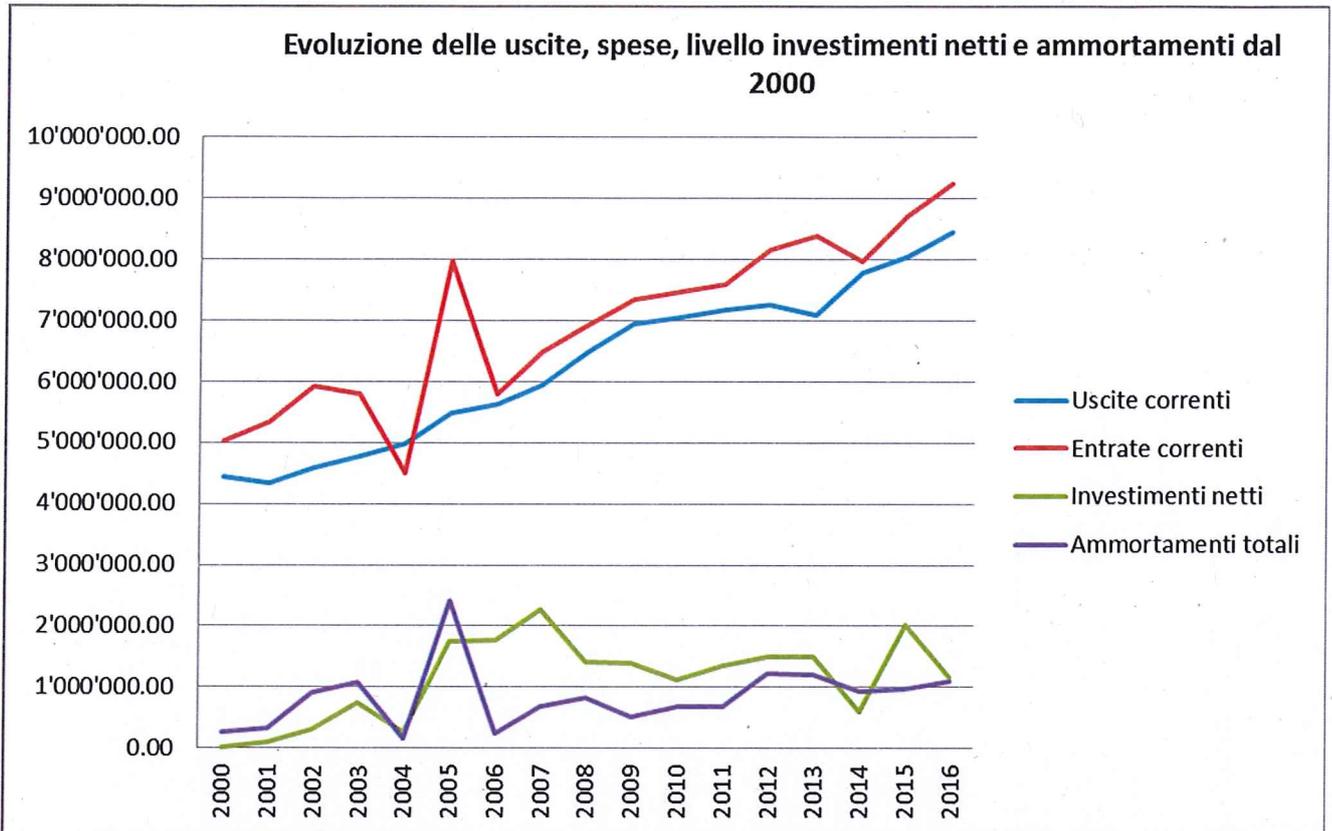
Di fronte a questa situazione comunque il Municipio si è impegnato ad adottare, come per gli scorsi anni, una politica attenta alla propria popolazione tenendo in considerazione:

- rivedere in dettaglio ogni voce contabile cercando possibili spazi di manovra;
- riformulare il Piano degli investimenti in base a una più severa prospettiva di priorità, cercando di contenere (per quanto possibile) l'onere per il Comune, dilazionando nel tempo interventi ritenuti meno urgenti;
- mantenimento di un ritmo d'investimento importante, in risposta alle esigenze del paese e quale fattore incitante per l'economia locale e regionale;
- mantenimento del moltiplicatore politico d'imposta 2018 al 92%.

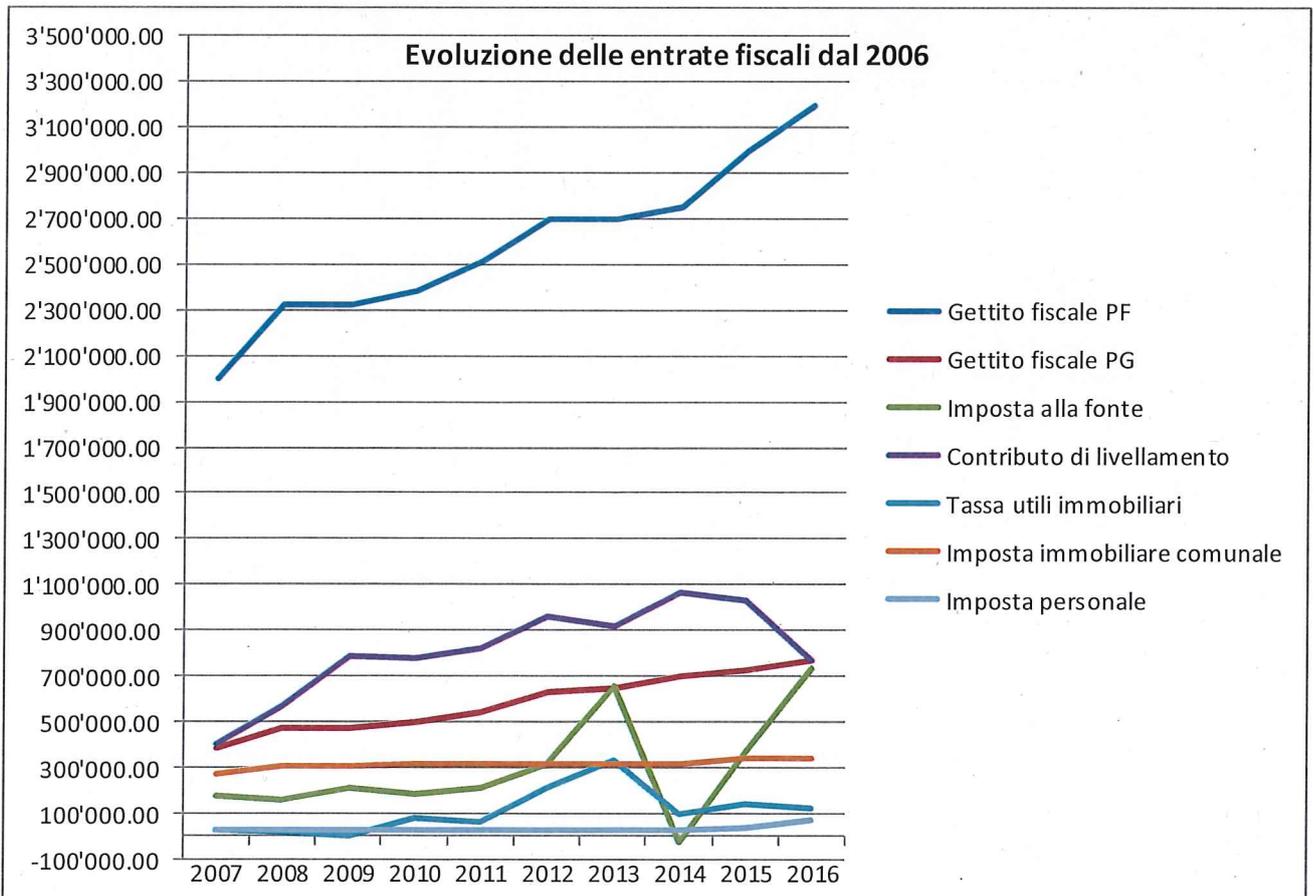
I grafici seguenti mostrano chiaramente queste tendenze:

Evoluzione risultati di gestione corrente dal 2000:





Osservazione: il dato riferito all'anno 2014 per quanto riguarda gli "investimenti netti", è fortemente influenzato dalle importanti entrate riguardanti i contributi di costruzione delle canalizzazioni emesse nell'autunno 2014. L'importo degli investimenti lordi corrisponde a fr. 1'476'397.03, ai quali vanno dedotti ben fr. 871'222.39 che portano ad un totale degli investimenti netti a fr. 605'174.64.



Come ormai d'abitudine, prima di affrontare le cifre di dettaglio del preventivo 2017, si ritiene opportuno fornire al Consiglio comunale alcune informazioni importanti.

Situazione del preventivo 2018

Il preventivo 2017, adottato dal Legislativo a fine dicembre 2016, indicava un **disavanzo d'esercizio** di fr. 332'216.08. Al momento attuale, secondo i preconsuntivi a fine settembre, possiamo affermare che non vi dovrebbe essere un significativo scostamento globale su quanto preventivato.

La tabella seguente mostra le differenze principali tra il preventivo 2017 e quello che vi sottoponiamo:

1. VISIONE D'ASSIEME

	Preventivo 2018	Preventivo 2017
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	8'740'405.00	8'325'191.00
Ammortamenti amministrativi	1'100'000.00	950'862.16
Ammortamenti straordinari		
Addebiti interni	356'000.00	336'900.00
Totale spese correnti	10'196'405.00	9'612'953.16
Entrate correnti	4'381'350.00	4'127'331.00
Accrediti interni	356'000.00	336'900.00
Totale ricavi correnti	4'737'350.00	4'464'231.00
Fabbisogno	5'459'055.00	5'148'722.16
Gettito imposta comunale MP 92 %	5'069'500.00	4'816'506.08
Risultato d'esercizio (arrotondato)	<u><u>-389'555.00</u></u>	<u><u>-332'216.08</u></u>
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	4'985'000.00	5'902'500.00
./. Entrate per investimenti	-1'965'000.00	-375'000.00
Onere netto per investimenti	<u><u>3'020'000.00</u></u>	<u><u>5'527'500.00</u></u>
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	3'020'000.00	5'527'500.00
Ammortamenti amministrativi	1'100'000.00	950'862.16
Ammortamenti straordinari	0	0.00
Risultato d'esercizio	-389'555.00	-332'216.08
Autofinanziamento	<u>710'445.00</u>	<u>618'646.08</u>
Risultato totale	<u><u>2'309'555.00</u></u>	<u><u>4'908'853.92</u></u>

2. COMMENTO IN DETTAGLIO DEI CONTI

2.1 I conti relativi alle spese

Esaminando il preventivo suddiviso per gruppi di conto, abbiamo la seguente situazione:

COSTI	2018	%	Differenza P18-P17	%	2017
30 Spese per il personale	3'666'755.00	35.96%	255'795.00	7.50%	3'410'960.00
31 Spese per beni e servizi	1'575'850.00	15.45%	800.00	0.05%	1'575'050.00
32 Interessi passivi	105'500.00	1.04%	-19'000.00	-15.26%	124'500.00
33 Ammortamenti	1'332'000.00	13.06%	149'137.84	12.61%	1'182'862.16
35 Rimborsi a enti pubblici	929'600.00	9.12%	177'400.00	23.58%	752'200.00
36 Contributi propri	1'994'700.00	19.56%	1'500.00	0.08%	1'993'200.00
38 Versamento finanziamenti speciali	236'000.00	2.32%	-1'281.00	-0.54%	237'281.00
39 Addebiti interni	356'000.00	3.49%	19'100.00	5.67%	336'900.00
Totale	10'196'405.00	100%	583'451.84	6.07%	9'612'953.16

Sui principali gruppi di spesa si osserva:

30 Spese per il personale

A livello di spesa, il dato di preventivo 2018 è superiore di fr. 255'795.00 rispetto al preventivo 2017 e questo per le seguenti ragioni essenziali:

- modifica della classificazione delle funzioni comunali (vedi MM 21/2017 – Regolamento dei dipendenti); la nuova scala stipendi cantonali ha portato ad un adeguamento dei salari dei dipendenti comunali;
- aumento delle sezioni di Scuola dell'infanzia (da 4 a 5 sezioni da settembre 2017);
- l'Istituto scolastico sarà sede pilota per il progetto cantonale "la scuola che verrà"; in tale progetto è previsto l'affiancamento di un docente d'appoggio ogni 8 sezioni di scuola elementare e scuola dell'infanzia. Si dovrà pertanto procedere all'assunzione di 1.5 docenti. Considerato che si tratta di una fase pilota, il Cantone parteciperà ai costi di tali docenti nella misura del 40%;
- aumento delle mercedi versate a curatori che, in minima parte, vengono recuperate dai pupilli. Per i pupilli senza sostanza propria, il costo viene interamente assunto dal Comune.

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
001.309.01	Corsi e seminari	10'000.00		7'500.00		2'500.00	33
Commento: L'adeguamento di tale conto è legato alla conclusione dei cicli di formazione da parte del personale. Ad inizio legislatura vengono inoltre proposti dei corsi di formazione ai politici comunali, corsi con una buona partecipazione da parte dei nostri rappresentanti.							
002.301.01	Stipendi amministrazione comunale	389'000.00		373'500.00		15'500.00	4.15
002.301.04	Stipendi ufficio tecnico	232'000.00		219'000.00		13'000.00	6
Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuta all'introduzione delle nuove classi di salario e agli scatti regolari d'anzianità. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.							
002.305.02	Assicurazione collettiva indennità giornaliera malattia	27'100.00		16'000.00		11'100.00	69
220.305.02	Assicurazione malattia personale ausiliario	7'500.00		4'700.00		2'800.00	59
221.305.02	Assicurazione malattia personale	6'400.00		3'500.00		2'900.00	83

	ausiliario						
662.305.02	Assicurazione collettiva indennità malattia	15'800.00		9'100.00		6'700.00	73
<p>Commento: I premi dell'assicurazione malattia sono calcolati sulla massa salariale. L'adeguamento dei premi ha portato ad un aumento di circa 2 punti percentuali. Erroneamente nei preventivi precedenti non era stato tenuto debito conto dell'aumento dei premi.</p>							
110.301.02	Mercedi a tutori e curatori	55'000.00		25'000.00		30'000.00	120
<p>Commenti: L'aumento di tale voce è legato al numero, sempre in crescita, di casi di misure di curatela riguardanti domiciliati nel nostro Comune. In base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017, l'importo viene adeguato.</p>							
220.301.02	Stipendio personale pulizia	39'000.00		59'300.00		-20'300.00	-34
221.301.02	Stipendio personale pulizia	47'600.00		29'800.00		17'800.00	59
<p>Commento: Si è risolto di imputare l'effettiva suddivisione delle spese per il personale di pulizia dell'istituto scolastico.</p>							
220.301.07	Stipendi personale cucina	88'000.00		73'000.00		15'000.00	21
<p>Commento: Con l'inizio dell'anno scolastico 2017/2018 il personale nominato, assente per congedo, ha ripreso l'attività. Le supplenti percepivano uno stipendio su base oraria ed inferiore.</p>							
220.301.09	Stipendio personale ausiliario	8'700.00		15'700.00		-7'000.00	-45
<p>Commento: L'apprendista socio assistenziale ha terminato la propria formazione con la fine dell'anno scolastico 2016/2017. A seguito di diverse valutazioni interne si è optato per sospendere la messa a disposizione di un posto di tirocinio in questo ambito.</p>							
220.302.01	Stipendi docenti SI	505'000.00		470'500.00		34'500.00	7
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuto, in parte, all'introduzione delle nuove classi di salario e agli scatti regolari d'anzianità. A partire dall'anno scolastico 2017/2018 si è dovuto procedere con l'istituzione della nuova 5.a sezione di scuola dell'infanzia; viene tenuto conto inoltre della quota parte SI per i docenti del progetto "la scuola che verrà" che dovrebbe prendere avvio con l'anno scolastico 2018/2019. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali. Nella valutazione si è considerato che, nonostante sia ancora pendente un ricorso, il rapporto d'impiego con la docente attualmente sospesa dalla funzione è stato sciolto con effetto 31.01.2018.</p>							
221.302.01	Stipendi docenti SE	941'500.00		878'310.00		63'190.00	7
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuto all'introduzione delle nuove classi di salario e agli scatti regolari d'anzianità. Viene tenuto conto inoltre della quota parte SE per i docenti del progetto "la scuola che verrà" che dovrebbe prendere avvio con l'anno scolastico 2018/2019. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
662.301.01	Stipendio operai manutenzione	362'000.00		331'000.00		31'000.00	9
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuta all'introduzione delle nuove classi di salario e agli scatti regolari d'anzianità. Per la gestione del nuovo Ecocentro si è deciso per l'assunzione, a titolo d'incarico e a tempo determinato, di un operaio comunale con mansioni di sorvegliante nella misura del 50.6%. Il Municipio effettuerà nei prossimi mesi, dopo un primo periodo di prova, una valutazione su l'adeguamento degli orari di apertura e le modalità di gestione del nuovo Ecocentro. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							

31 Spese per beni e servizi

Questo gruppo di spesa fa registrare una riduzione di fr. 800.00, pari ad un 2%. Qui di seguito elenchiamo le voci per le quali risulta uno scostamento maggiore in confronto al preventivo 2017:

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.318.03	Riscossione imposte comunali tramite CSI	30'000.00		25'000.00		5'000.00	20
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							

002.318.04	Spese esecutive	30'000.00		25'000.00		5'000.00	20
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017. Tale conto è strettamente collegato al conto 002.436.01 Recupero spese esecutive, anch'esso adeguato per un pari importo.</p>							
009.314.02	Pulizia centro comunale	20'000.00		25'000.00		-5'000.00	-20
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							
111.318.01	Ausiliario di polizia	0.00		12'000.00		-12'000.00	-100
<p>Commento: Tale voce è stata stralciata dal preventivo in quanto, viste le modifiche legislative avvenute, già a partire dal 2017 non si fa più capo ad un ausiliario di polizia per il controllo dei parcheggi comunali.</p>							
220.313.03	Alimentari	55'000.00		50'000.00		5'000.00	10
<p>Commento: Considerato l'aumento degli allievi, negli ultimi anni, che usufruiscono di tale servizio, l'importo è stato adeguato (ultimo adeguamento 2014 con un aumento di fr. 4'000.00).</p>							
221.312.01	Edificio scolastico consumo energia elettrica	15'000.00		10'000.00		5'000.00	50
<p>Commento: Tale voce è stata adeguata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							
221.317.01	Scuola montana	10'000.00		17'000.00		-7'000.00	-41
<p>Commento: Nel corso del 2018 parteciperà una sola classe alla settimana di scuola fuori sede. Per questo motivo la voce di preventivo è stata adeguata in diminuzione. Di riflesso è stata adattata anche la voce di ricavo 221.432.01.</p>							
221.318.04	Servizio passaggi pedonali	30'000.00		35'000.00		-5'000.00	14
<p>Commento: Tale voce è stata adeguata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	15'000.00		20'000.00		-5'000.00	25
<p>Commento: Tale voce è stata adeguata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							
334.314.01	Manutenzione infrastrutture sportive	20'000.00		14'000.00		6'000.00	43
<p>Commento: Si è risolto di adattare tale voce di spesa per la manutenzione ordinaria del campo sportivo.</p>							
449.318.03	Contributo servizio autolettiga	75'000.00		70'000.00		5'000.00	7
<p>Commento: Tale voce è stata adeguata in base agli ultimi dati finanziari disponibili della Croce Verde Bellinzona.</p>							
662.312.01	Illuminazione pubblica	65'000.00		75'000.00		-10'000.00	-13
662.314.02	Manutenzione illuminazione pubblica	30'000.00		40'000.00		-10'000.00	-25
<p>Commento: Si è adattato il costo dell'energia elettrica in base ai consumi 2016/2017. Oltre ad una diminuzione effettiva di consumo di energia elettrica, vi è stata una riduzione dei costi dell'energia elettrica. A partire dal 2018 si interverrà in modo importante sulla rete dell'illuminazione pubblica, introducendo la tecnologia LED. Di riflesso vi sarà una minore manutenzione della rete, oggi vetusta, così come una ulteriore diminuzione dei costi di energia elettrica.</p>							
772.314.01/	Manutenzione centro rifiuti	5'000.00		1'000.00		4'000.00	400
772.318.01	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	50'000.00		45'000.00		5'000.00	11
772.318.02	Trattamento scarti vegetali	23'000.00		18'000.00		5'000.00	28
<p>Commento: Il nuovo Ecocentro dispone di un impianto di videosorveglianza che permetterà, nella valutazione di gestione dello stesso, di ridurre un'eventuale presenza fisica del sorvegliante. Con l'apertura del nuovo Ecocentro si è introdotta la possibilità di consegna di nuove tipologie di rifiuti riciclabili e si è migliorato il servizio di raccolta dei rifiuti ingombranti e degli scarti vegetali.</p>							
778.318.01	Controllo impianti a combustione	25'000.00		1'000.00		24'000.00	2400
<p>Commento: : Nel 2018 verrà effettuato il 18° ciclo di controllo degli impianti a combustione. Di riflesso è stata adeguata la voce di preventivo relativa ai ricavi 778.434.01.</p>							

32 Interessi passivi

La tabella seguente riassume le scadenze e le condizioni dei prestiti contratti dal Comune verso terzi.

Denominazione del debito	Scadenza	Tasso %	Debito al 01.01.2018	Aumento +	Rimborso -	Debito al 31.12.2018	INTERESSI
BANCA STATO Fisso n. 403-4033	31.12.2020	0.76	1'000'000.00			1.000.000,00	7'600.00
BANCA STATO Fisso n. 403-2575	09.04.2019	1.1	1'500'000.00			1'500'000.00	16'500.00
BANCA STATO Fisso n. 227261	07.09.2026	0.85	2'000'000.00			2'000'000.00	17'000.00
POSTFINANCE Fisso n. 004525	24.03.2026	0.48	500'000.00			500'000.00	2'400.00
POSTFINANCE Fisso n. 4049	30.06.2020	0.35	1'200'000.00			1'200'000.00	4'200.00
POSTFINANCE Fisso n. 004262	15.10.2020	0.35	1'900'000.00			1'900'000.00	6'650.00
POSTFINANCE Fisso n. 004917	17.11.2026	0.71	700'000.00			700'000.00	4'970.00
BANCA STATO Fisso n. 7264736	06.10.2017	0.9	1'000'000.00			1'000'000.00	9'000.00
NECESSITÀ DI FINANZIAMENTO	nel corso dell'anno	1		5'000'000.00		5'000'000.00	25'000.00
Totale			9'800'000.00	5'000'000.00	0.00	14'800'000.00	93'320.00

Nel corso del mese di ottobre 2017 è giunto a scadenza un prestito con un tasso d'interesse superiore alla quota di mercato attuale; il prestito è stato rinnovato ad un tasso notevolmente inferiore.

Sono da prevedere nuovi finanziamenti per poter concretizzare gli investimenti previsti; in tale importo è considerata anche la necessità di liquidità dell'Azienda acqua potabile, la quale, non avendo personalità giuridica propria, non può quindi accendere prestiti presso istituti bancari.

Per il calcolo dell'ipotetico interesse passivo, è stato considerato un tasso indicativo del 1%. La necessità di finanziamento dipenderà dall'effettiva liquidità di cui si potrà disporre. Nel calcolo è stato considerato l'interesse complessivo su un periodo di 6 mesi.

33 Ammortamenti

In base alle nuove direttive cantonali, l'ammontare complessivo degli ammortamenti ordinari beni amministrativi deve essere al minimo dell'8% della sostanza ammortizzabile, mentre per il calcolo del contributo di livellamento, viene tenuto in considerazione un massimo del 9%.

Tenuto conto di quanto sopra, si propone di ridurre il tasso di ammortamento per le costruzioni edili dal 7.5% al 7.0%. Tale riduzione porta a un tasso medio del 8.5%.

Gli ammortamenti ordinari dei beni amministrativi preventivati per il 2018 si situano a fr. 1'108'727.80, cifra superiore di fr. 149'137.85 rispetto a quella del preventivo 2017 (tasso medio del 9%).

La tabella seguente indica le aliquote previste per il calcolo degli ammortamenti, tra parentesi è indicato il tasso applicato per l'anno corrente:

	Preventivo		tasso LOC	
			minimo	massimo
Terreni non edificati	5%	(5)	0%	10%
Opere del genio civile	10%	(10)	10%	25%
Costruzioni edili	7%	(7.5)	6%	15%
Costruzioni edili tempo libero	7.5%	(7.5)	6%	15%
Mobili, macchine, veicoli, ecc.	25%	(25)	25%	100%
Contributi per investimenti	15%	(15)	10%	25%
Altri investimenti	25%	(25)	25%	100%

35 Rimborsi ad enti pubblici

L'aumento delle spese in questo gruppo è di fr. 177'400.00

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
009.352.01	Collaborazione intercomunale ufficio tecnico	0.00		5'000.00		-5'000.00	100
Commento: Tale conto prevedeva le spese per una collaborazione/consulenza per l'ufficio tecnico comunale, effettuata con il Comune di Giubiasco. Tale collaborazione, negli ultimi anni, è decaduta.							
111.352.01	Servizio polizia comunale	340'000.00		160'000.00		180'000.00	112
Commento: Come da specifico messaggio municipale, che sarà all'ordine del giorno della vostra seduta del 18 dicembre 2017 in concomitanza con la discussione del presente messaggio, la nuova convenzione con la Città di Bellinzona per il servizio di polizia locale comporta un costo pro capite di fr. 120.00. Si rimanda alle motivazioni del sopracitato messaggio municipale.							
116.352.02	Partecipazione Consorzio PCI Bellinzonese	45'000.00		49'400.00		-4'400.00	-9
Commento: Tale voce è stata adeguata in base agli ultimi dati finanziari disponibili del Consorzio.							
772.352.01	Consorzio servizio raccolta rifiuti	200'000.00		192'000.00		8'000.00	4
Commento: Tale voce è stata adeguata in base agli ultimi dati finanziari disponibili del Consorzio.							

36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è di fr. 1'500.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
550.361.01	Contributo spese (AVS)	495'000.00		475'000.00		20'000.00	4
554.361.03	Partecipazione legge per famiglie	20'000.00		25'000.00		-5'000.00	20
554.365.01	Contributo asilo nido e famiglie diurne	20'000.00		10'000.00		10'000.00	50
557.362.02	Contributo per anziani ospiti istituiti riconosciuti	430'000.00		450'000.00		-20'000.00	4
558.361.01	Contributo spese assistenza (25%)	260'000.00		240'000.00		20'000.00	8

558.365.03	Contributo per il SACD	115'000.00		117'000.00		-2'000.00	2
558.365.04	Contributi per i servizi di appoggio	60'000.00		67'000.00		-7'000.00	10
558.366.02	Contributi per il mantenimento a domicilio	55'000.00		56'000.00		-1'000.00	2
<p>Commento: Tutti i sopraccitati conti riguardano la partecipazione comunale a spese cantonali. Le cifre vengono fornite direttamente dai preposti servizi cantonali.</p>							
662.361.02	Finanziamento trasporti pubblici	120'000.00		130'000.00		-10'000.00	8
<p>Commento: Tale voce è stata adeguata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							
662.362.01	Finanziamento CRTB	15'000.00		18'000.00		-3'000.00	16
<p>Commento: Tale voce è stata adeguata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.</p>							

38 Versamenti a finanziamenti speciali

La diminuzione delle spese in questo gruppo è di fr. 1'281.00

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
771.380.01	Accantonamento manutenzione ordinaria canalizzazioni	80'000.00		20'000.00		60'000.00	300
<p>Commento: Come indicato in sede di discussione del consuntivo 2016, il servizio delle canalizzazioni presentava un utile d'esercizio. Il principio per le tasse causali è la copertura dei costi. Il Municipio, per ovviare a tale situazione, ha provveduto ad adattare l'ordinanza municipale sulle tasse d'uso fognatura, riducendo i parametri di calcolo. Inoltre si è proceduto ad aumentare l'accantonamento per la manutenzione ordinaria canalizzazioni, negli scorsi anni non adeguata.</p>							

2.2 I conti relativi ai ricavi

L'evoluzione dei ricavi per gruppo di conti si presenta nei termini seguenti:

RICAVI	2018	%	Differenza P18 -P17	%	2017
40 Imposte	785'000.00	16.57	350'000.00	80.46	435'000.00
41 Regalie e concessioni	10'500.00	0.22	-374'000.00	-97.40	384'500.00
42 Redditi della sostanza	121'000.00	2.55	1'000.00	0.83	120'000.00
43 Ricavi per prestazioni, ecc	1'080'650.00	22.81	47'300.00	4.58	1'033'350.00
44 Contributi senza fine spec.	1'504'000.00	31.75	218'000.00	16.95	1'286'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	59'000.00	1.25	37'200.00	38.67	96'200.00
46 Contributi per spese correnti	721'200.00	15.23	48'919.00	7.28	672'281.00
48 Prelievo finanziamenti speciali	100'000.00	2.11	0.00	0	100'000.00
49 Accrediti interni	356'000.00	7.51	-19'100.00	5.67	336'900.00
Totale	4'737'350.00	100.00	273'119.00	6.12	4'464'231.00

In merito allo sviluppo dei gruppi dei ricavi si rileva:

40 Imposte

Come già indicato, è bene ricordare che nei conti del preventivo non vengono inserite le seguenti poste:

- imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche;
- imposta sull'utile e il capitale delle persone giuridiche;
- imposta immobiliare comunale;
- imposta personale.

Ciò avviene perché il preventivo è voluto per esprimere di fatto il fabbisogno d'imposta, che corrisponde alle imposte da incassare necessarie per ottenere il pareggio dei conti di gestione corrente. Il calcolo del fabbisogno sta quindi alla base per il calcolo e quindi la definizione del moltiplicatore d'imposta.

Il gruppo 40 Imposte mostra nel preventivo 2018 un aumento di fr. 350'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
990.400.02	Sopravvenienze d'imposta PF		250'000.00		100'000.00	150'000.00	150
Commento: Nel corso degli anni il gettito d'imposta è stato valutato in modo prudenziale. Questo ha portato ad avere importanti entrate fiscali non preventivate. La cifra sopra esposta, seppur prudenziale, viene ritenuta maggiormente consona in base ai dati dei consuntivi degli anni precedenti.							
990.400.03	Imposta alla fonte	500'000.00		300'000.00		200'000.00	66
Commento: Negli scorsi anni abbiamo sempre avuto un ottimo afflusso di imposte relative agli anni precedenti. La cifra sopra esposta, seppur prudenziale, viene ritenuta maggiormente adeguata tenuto conto dei conteggi definitivi degli anni precedenti.							

41 Regalie e concessioni

Questo gruppo di ricavi mostra una diminuzione di fr. 374'000.00

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
111.410.01	Tasse posa insegne pubblicitarie		10'000.00		4'000.00	6'000.00	150
Commento: Si tratta di un adeguamento in base ai dati di consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.							
886.410.01	Privativa distribuzione elettricità		0.00		130'000.00	-130'000.00	-100
886.410.03	Partecipazione utile AMB		0.00		250'000.00	-250'000.00	-100
Commento: Come già indicato nella introduzione, la privativa di distribuzione dell'elettricità è decaduta a seguito di modifiche legislative. Per quanto concerne la partecipazione all'utile di AMB-servizio elettricità, la Città di Bellinzona ha comunicato che per i Comuni serviti da AMB non vi sarà più alcuna ridistribuzione dell'utile. Il Municipio di Cadenazzo, in collaborazione con gli Esecutivi dei Comuni di Arbedo-Castione, Lumino e Sant'Antonino, ha intavolato una trattativa con il Municipio di Bellinzona allo scopo di ottenere un riconoscimento nella partecipazione agli utili di AMB. Al momento della stesura del presente messaggio non si dispone di una proposta condivisa. A titolo prudenziale l'importo a preventivo è stato azzerato. Si auspica che la nuova convenzione possa essere sottoposta al vostro consenso in concomitanza con la discussione del presente messaggio. Un'eventuale e auspicabile partecipazione agli utili porterà ad un miglioramento del risultato d'esercizio.							

42 Redditi della sostanza

Questo gruppo di ricavi mostra un aumento di fr. 1'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
110.427.01	Occupazione area pubblica		3'000.00		1'000.00	2'000.00	50
Commento: Si tratta di un adeguamento in base ai dati di consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.							
994.421.03	Interessi attivi AP		30'000.00		45'000.00	-15'000.00	-33
Commento: L'azienda acqua potabile non avendo personalità giuridica e in base alla Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici del 12 dicembre 1907, non può contrarre prestiti. Pertanto i finanziamenti necessari per gli investimenti, molto importanti nel prossimo anno, sono contratti dal Comune e da qui si giustifica la posta in oggetto. Gli interessi sono stati calcolati con il tasso medio pagato dal Comune per il capitale dei terzi.							

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

Il gruppo 43 mostra un aumento di fr. 47'300.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.436.01	Recupero spese esecutive		25'000.00		20'000.00	5'000.00	25
Commento: Si rimanda al commento del conto nr. 002.318.04 – spese esecutive							
002.436.03	Rimborso AP per prestazioni amministrative		35'000.00		20'000.00	15'000.00	75
Commento: : In tale conto di preventivo viene contabilizzato il costo (stima) inerente le prestazioni fornite dall'Amministrazione comunale all'Azienda acqua potabile. Tale cifra era stata adeguata nel 2007 con un aumento da fr. 6'000.00 a fr. 20'000.00. Tenuto conto dell'aumento delle prestazioni amministrative, sia legate all'incremento degli abbonamenti (da 630 a 730 abbonamenti) che alla mole di investimenti preventivati o già avviati, si ritiene corretto, a distanza di 10 anni, di adeguare tale cifra.							
110.436.01	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		15'000.00		10'000.00	5'000.00	50
Commento: : In base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017, l'importo viene adeguato (vedi commento conto 110.301.02 – Mercedi tutori e curatori).							
111.437.01	Contravvenzioni e intimazione atti		15'000.00		10'000.00	5'000.00	50
Commenti: Tale voce è stata adeguata in base ai dati consuntivi 2016 e preconsuntivo 2017.							
220.432.01	Tasse di refezione		65'000.00		60'000.00	5'000.00	8
Commenti: Tale voce è stata adeguata in base all'aumento, già negli scorsi anni, dei pasti erogati.							
221.436.05	Recupero IPG e assicurazioni		30'000.00		40'000.00	10'000.00	25
Commenti: Adeguamento in base ai casi assicurativi in corso.							
662.431.01	Ricavo concessione abbonamento FFS		20'000.00	15'000.00	5'000.00		33
Commenti: Aggiornamento tenuto conto dell'effettivo incasso.							

771.434.01	Tasse uso fognatura		300'000.00		320'000.00	-20'000.00	-6
Commenti: Si rimanda al commento del conto nr. 771.380.01 – Accantonamento manutenzione ordinaria canalizzazioni.							
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		5'000.00		7'000.00	-2'000.00	-28
Commenti: La diminuzione di previsione di entrata, è riconducibile ad un rallentamento delle nuove edificazioni sul territorio comunale.							
778.434.01	Tasse da privati controllo impianti a combustione		25'000.00		1'000.00	24'000.00	2400
Commenti: Si rimanda al commento del conto nr. 778.318.01 – Controllo ad impianti combustione							

44 Contributi senza fine specifico

Questi contributi aumentano di fr. 218'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
992.444.01	Contributo di livellamento		1'500'000.00		1'280'000.00	220'000.00	17
Commento: Tale dato è stato fornito dai preposti servizi cantonali. L'aumento è riconducibile principalmente all'aumento del moltiplicatore comunale a partire dall'anno 2016 e in base ai risultati di esercizio.							

46 Contributi per spese correnti

Questi contributi aumentano di fr. 48'919.00

N. conto	Voce	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
220.461.01	Sussidio cantonale stipendi SI		193'000.00		141'000.00	52'000.00	37
Commento: A partire dall'anno scolastico 2017/2018, si è dovuto procedere con l'istituzione della 5.a sezione di scuola dell'infanzia. Di riflesso vi è l'adeguamento del sussidio cantonale.							
220.461.02	Recupero stipendio Scuola che verrà		8'400.00		0.00	8'400.00	100
221.461.02	Recupero stipendio Scuola che verrà		15'000.00		0.00	15'000.00	100
Commento: Si rimanda ai commenti dei conti nr. 220.302.01 Stipendi docenti SI e nr. 221.302.01 Stipendi docenti SE.							
221.461.01	Sussidio cantonale stipendi SE		334'800.00		300'000.00	34'800.00	12
Commento: adeguamento sulla base dei parametri finanziari di calcolo aggiornati.							

3. GETTITO D'IMPOSTA E MOLTIPLICATORE

In primo luogo riportiamo di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico dell'imposta comunale per l'anno 2018 del nostro Comune.

Principali voci del gruppo 40

Gettito imposta cantonale base al 100% di moltiplicatore	fr. 4'950'000.00
+ Gettito imposta personale (arrotondato)	fr. 80'000.00
+ Gettito imposta immobiliare (arrotondato)	fr. 435'500.00
Totale	fr. 5'465'500.00

Fabbisogno da coprire con l'imposta comunale:

Spese correnti	fr. 10'196'405.00
- Ricavi correnti	fr. 4'737'350.00
Fabbisogno preventivo 2018	fr. 5'459'055.00
Gettito imposta personale	fr. 80'000.00
Gettito imposta immobiliare	fr. 435'500.00
Fabbisogno netto	fr. 4'943'555.00

Moltiplicatore aritmetico (MA) 2018: $\text{fr. } 4'943'555.00 : \text{fr. } 4'950'000.00 * 100 = 99.9\%$

Ricordiamo che i fattori da tenere in considerazione per la determinazione del moltiplicatore politico sono numerosi e la loro ponderazione è frutto evidentemente di una valutazione sia tecnica che politica. I fattori principali che entrano in gioco sono i seguenti:

- risultato del calcolo del MA;
- piano degli investimenti;
- piano finanziario;
- livello del capitale proprio: esso ammonta, dopo il computo del risultato di esercizio 2016 a fr. 3'468'121.30;
- ricerca della stabilità della pressione fiscale.

Negli ultimi anni il moltiplicatore politico è stato così fissato.

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
85% + supplemento 2.215% su imposta reddito	82.5%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	92%	92%

Il risultato del moltiplicatore aritmetico, calcolato al 99.9%, è un chiaro indicatore per il mantenimento del moltiplicatore politico al 92% anche per l'anno 2018.

La valutazione del gettito d'imposta, aumentata rispetto alla valutazione precedente, ma comunque sempre prudentiale, è stata calcolata in base alla crescita della popolazione e in base alla previsione di crescita fiscale allestita dei preposti servizi cantonali.

Richiamato quanto precede il Municipio propone al Consiglio comunale di approvare il moltiplicatore d'imposta comunale 2018 al 92% dell'imposta cantonale base, che porta ad un risultato d'esercizio previsto di -389'555.00.

4. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Piano delle opere 2017/2020

Il piano degli investimenti non è soggetto in questa sede ad approvazione da parte del Legislativo, ma è utile per dare una visione dei progetti in atto e soprattutto di quelli che il Municipio intende presentare a breve.

Ancora più esaustiva è la tabella che presenta il piano delle opere nei prossimi anni (ultimo aggiornamento ottobre 2017) sino al 2020.

La tabella che si allega indica tutti gli investimenti a oggi in atto come pure quelli previsti, per i quali per alcune opere le cifre inserite sono chiaramente indicative, siccome il grado di avanzamento dei singoli progetti non permette ancora di spingersi al di là di semplici ipotesi di lavoro.

La massa complessiva degli investimenti netti si situa nella soglia del sopportabile sulla base dei dati oggi disponibili, anche se il livello degli investimenti risulta essere particolarmente alto.

Ricordiamo che si tratta per buona parte dei casi, di situazioni gestionali e previsionali che possono subire delle modifiche senza che l'Esecutivo comunale abbia margini d'intervento (procedure ricorsuali, tempistiche d'approvazione, discussioni e approvazioni con servizi cantonali, ecc.).

È chiaro che ci si confronta in ogni caso con un piano degli investimenti ambizioso, ma reputato opportuno e sostenibile.

In considerazione di quanto precede vi invitiamo a voler risolvere:

Il preventivo dell'esercizio 2018 dell'Amministrazione comunale, che prevede:

1. Conto di gestione corrente

- spese	fr. 10'196'405.00
- ricavi	fr. 4'737'350.00
- fabbisogno da coprire con l'imposta	fr. 5'459'055.00

2. Il moltiplicatore unico per il prelievo dell'imposta comunale 2018 è stabilito al 92% dell'imposta cantonale base è approvato come presentato.

PER IL MUNICIPIO
IL SINDACO
IL SEGRETARIO



Marco Bertoli
Moreno Mocettini

Allegati:

- Riassunto del preventivo
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - riassunto
- Gestione corrente ricapitolazione per genere di conto - dettaglio
- Gestione corrente ripartizione funzionale per genere di conto
- Gestione corrente per dicasteri
- Gestione corrente - dettaglio
- Piano delle opere 2017-2020
- Tabella degli ammortamenti dei beni amministrativi

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Bertoli Marco

	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	8'740'405.00	8'325'191.00	8'111'197.08
Ammortamenti amministrativi	1'100'000.00	950'862.16	1'099'499.74
Addebiti interni	356'000.00	336'900.00	347'549.40
Totale spese correnti	10'196'405.00	9'612'953.16	9'558'246.22
Entrate correnti	4'381'350.00	4'127'331.00	8'904'734.60
Accrediti interni	356'000.00	336'900.00	347'549.40
Totale ricavi correnti	4'737'350.00	4'464'231.00	9'252'284.00
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	5'459'055.00	5'148'722.16	-305'962.22
Gettito imposta comunale	0.00	0.00	
Risultato d'esercizio	-5'459'055.00	-5'148'722.16	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			1'417'552.23
Entrate per investimenti			264'092.20
Onere netto per investimenti			1'153'460.03
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			1'153'460.03
Ammortamenti amministrativi	1'100'000.00	950'862.16	1'099'499.74
Risultato d'esercizio	-5'459'055.00	-5'148'722.16	-305'962.22
Autofinanziamento	-4'359'055.00	-4'197'860.00	793'537.52
Risultato totale	-4'359'055.00	-4'197'860.00	-359'922.51

GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2018	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3 SPESE CORRENTI	10'196'405.00	9'612'953.16	9'558'246.22
30 SPESE PER IL PERSONALE	3'666'755.00	3'410'960.00	3'234'447.77
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'575'850.00	1'575'050.00	1'644'339.08
32 INTERESSI PASSIVI	105'500.00	124'500.00	113'590.00
33 AMMORTAMENTI	1'332'000.00	1'182'862.16	1'586'160.32
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	929'600.00	752'200.00	656'900.35
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'994'700.00	1'993'200.00	1'797'785.30
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	236'000.00	237'281.00	177'474.00
39 ADDEBITI INTERNI	356'000.00	336'900.00	347'549.40
4 RICAVI CORRENTI	4'737'350.00	4'464'231.00	9'252'284.00
40 IMPOSTE	785'000.00	435'000.00	5'605'634.04
41 REGALIE E CONCESSIONI	10'500.00	384'500.00	392'267.60
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	121'000.00	120'000.00	135'157.61
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'080'650.00	1'033'350.00	1'146'909.40
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'504'000.00	1'286'000.00	910'943.35
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	59'000.00	96'200.00	98'209.90
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	721'200.00	672'281.00	602'998.45
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	12'614.25
49 ACCREDITI INTERNI	356'000.00	336'900.00	347'549.40

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	10'196'405.00	9'612'953.16	9'558'246.22
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'666'755.00	3'410'960.00	3'234'447.77
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	89'500.00	89'000.00	93'183.15
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'382'950.00	1'284'600.00	1'164'002.05
302	Stipendi ed indennità a docenti	1'494'100.00	1'395'010.00	1'372'214.85
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	253'500.00	239'050.00	207'943.01
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	315'100.00	309'700.00	302'302.69
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	113'605.00	72'000.00	78'156.52
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	2'000.00	3'000.00	820.50
309	Altre spese per il personale	16'000.00	18'600.00	15'825.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'575'850.00	1'575'050.00	1'644'339.08
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	96'900.00	97'900.00	98'430.59
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	41'000.00	41'000.00	39'904.29
312	Acqua, energia e combustibili	164'800.00	172'800.00	137'411.15
313	Materiale di consumo	77'600.00	72'500.00	69'554.65
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	431'500.00	446'500.00	350'728.17
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	95'500.00	99'500.00	83'805.62
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	89'600.00	87'400.00	88'576.65
317	Rimborso spese	43'300.00	52'500.00	49'272.40
318	Servizi ed onorari	506'600.00	479'400.00	667'915.73
319	Altre spese per beni e servizi	29'050.00	25'550.00	58'739.83
32	INTERESSI PASSIVI	105'500.00	124'500.00	113'590.00
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	500.00	500.00	
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	95'000.00	114'000.00	103'567.60
329	Altri interessi passivi	10'000.00	10'000.00	10'022.40
33	AMMORTAMENTI	1'332'000.00	1'182'862.16	1'586'160.32
330	Su beni patrimoniali	232'000.00	232'000.00	486'660.58
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'100'000.00	950'862.16	1'099'499.74

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	929'600.00	752'200.00	656'900.35
351	Cantone	14'200.00	14'200.00	17'468.85
352	Comuni e consorzi comunali	915'400.00	738'000.00	639'431.50
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'994'700.00	1'993'200.00	1'797'785.30
361	Cantone	1'168'500.00	1'144'500.00	1'073'440.50
362	Comuni e consorzi	473'300.00	496'300.00	419'232.75
365	Istituzioni private	265'400.00	264'400.00	214'059.94
366	Economie private	87'500.00	88'000.00	91'052.11
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	236'000.00	237'281.00	177'474.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	80'000.00	20'000.00	20'000.00
381	Contributi sostitutivi per aree verdi ed aree di svago			
382	Contributi sostitutivi per posteggi	1'000.00	1'000.00	2'875.00
385	Riversamento al FER	155'000.00	216'281.00	154'599.00
39	ADDEBITI INTERNI	356'000.00	336'900.00	347'549.40
390	Addebiti interni	356'000.00	336'900.00	347'549.40

GESTIONE CORRENTE	preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
4 RICAVI CORRENTI	4'737'350.00	4'464'231.00	9'252'284.00
40 IMPOSTE	785'000.00	435'000.00	5'605'634.04
400 Imposte sul reddito e sulla sostanza	750'000.00	400'000.00	4'445'212.69
401 Imposte sull'utile e sul capitale			775'014.05
402 Imposte immobiliari			340'000.00
403 Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	35'000.00	35'000.00	45'407.30
41 REGALIE E CONCESSIONI	10'500.00	384'500.00	392'267.60
410 Regalie e concessioni	10'500.00	384'500.00	392'267.60
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	121'000.00	120'000.00	135'157.61
420 Interessi da banche		1'000.00	3.25
421 Crediti	95'000.00	95'000.00	98'504.21
422 Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)			
424 Utili contabili su beni patrimoniali			503.35
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	26'000.00	24'000.00	36'146.80
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'080'650.00	1'033'350.00	1'146'909.40
430 Tasse d'esenzione	1'000.00	1'000.00	2'875.00
431 Tasse per servizi amministrativi	69'500.00	64'500.00	71'304.95
432 Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	70'000.00	68'000.00	73'901.00
433 Tasse scolastiche	13'000.00	10'000.00	12'270.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	529'200.00	520'200.00	555'182.94
435 Vendite	130'000.00	125'000.00	134'164.21
436 Rimborsi	231'950.00	218'650.00	256'621.20
437 Multe	25'000.00	20'000.00	18'240.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	11'000.00	6'000.00	22'350.10
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'504'000.00	1'286'000.00	910'943.35
440 Partecipazione alle entrate della Confederazione	2'000.00	2'000.00	-13.85

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2018

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2018	preventivo 2017	consuntivo 2016
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	2'000.00	4'000.00	137'808.20
444	Contributi cantonali	1'500'000.00	1'280'000.00	773'149.00
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	59'000.00	96'200.00	98'209.90
451	Cantone	5'000.00	5'000.00	5'572.20
452	Comuni e consorzi comunali	54'000.00	91'200.00	92'637.70
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	721'200.00	672'281.00	602'998.45
461	Cantone	718'200.00	669'281.00	600'846.60
462	Comuni e consorzi comunali	3'000.00	3'000.00	2'151.85
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	12'614.25
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	100'000.00	100'000.00	12'614.25
485	Prelevamento dal FER a copertura di costi di gestione corrente			
49	ACCREDITI INTERNI	356'000.00	336'900.00	347'549.40
490	Accrediti interni	356'000.00	336'900.00	347'549.40

PREVENTIVO 2018 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	907'600	105'600	2'128'200		1'200	52'655	471'500				3'666'755
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	337'000	86'550	295'900	80'000	78'500	4'000	414'900	279'000			1'575'850
32	INTERESSI PASSIVI										105'500	105'500
33	AMMORTAMENTI										1'332'000	1'332'000
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		418'000	52'400	5'000	14'200			440'000			929'600
36	CONTRIBUTI PROPRI	5'000	1'200	10'000	54'300		1'494'700	160'000	6'000	16'500	247'000	1'994'700
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI							1'000	80'000	155'000		236'000
39	ADDEBITI INTERNI	39'400	20'300	3'600	62'800		6'000	129'200	94'700			356'000
3	SPESE CORRENTI	1'289'000	631'650	2'490'100	202'100	93'900	1'557'355	1'176'600	899'700	171'500	1'684'500	10'196'405

PREVENTIVO 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										785'000	785'000
41 REGALIE E CONCESSIONI		10'500									10'500
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		3'000					23'000			95'000	121'000
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	135'400	85'750	136'100	5'700	6'000		96'700	615'000			1'080'650
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										1'504'000	1'504'000
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI		35'000	19'000			5'000					59'000
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		8'500	551'200				6'500		155'000		721'200
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPEC								100'000			100'000
49 ACCREDITI INTERNI	24'000						332'000				356'000
4 RICAVI CORRENTI	159'400	142'750	706'300	5'700	6'000	5'000	458'200	715'000	155'000	2'384'000	4'737'350
Maggiore spesa	1'129'600	488'900	1'783'800	196'400	87'900	1'552'355	718'400	184'700	16'500	-699'500	5'459'055

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'289'000.00	159'400.00 1'129'600.00	1'252'100.00	173'000.00 1'079'100.00	1'301'780.33	191'931.35 1'109'848.98
1	SICUREZZA PUBBLICA netto costi	631'650.00	142'750.00 488'900.00	443'650.00	124'450.00 319'200.00	409'676.29	136'897.35 272'778.94
2	EDUCAZIONE netto costi	2'490'100.00	706'300.00 1'783'800.00	2'361'710.00	605'600.00 1'756'110.00	2'319'637.87	632'027.85 1'687'610.02
3	CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	202'100.00	5'700.00 196'400.00	200'100.00	5'700.00 194'400.00	210'508.04	5'038.50 205'469.54
4	SALUTE PUBBLICA netto costi	93'900.00	6'000.00 87'900.00	89'900.00	6'000.00 83'900.00	96'751.25	2'709.20 94'042.05
5	PREVIDENZA SOCIALE netto costi	1'557'355.00	5'000.00 1'552'355.00	1'539'050.00	5'000.00 1'534'050.00	1'614'395.51	5'572.20 1'608'823.31
6	TRAFFICO netto costi	1'176'600.00	458'200.00 718'400.00	1'167'700.00	428'200.00 739'500.00	1'060'549.98	458'016.65 602'533.33
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO netto costi	899'700.00	715'000.00 184'700.00	770'600.00	703'000.00 67'600.00	663'365.88 8'170.22	671'536.10
8	ECONOMIA PUBBLICA netto costi	171'500.00	155'000.00 16'500.00	233'781.00 362'500.00	596'281.00	168'790.75 364'175.85	532'966.60
9	FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'684'500.00 699'500.00	2'384'000.00	1'554'362.16 262'637.84	1'817'000.00	1'712'790.32 4'902'797.88	6'615'588.20
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO		10'196'405.00	4'737'350.00 5'459'055.00	9'612'953.16	4'464'231.00 5'148'722.16	9'558'246.22	9'252'284.00
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI		10'196'405.00	10'196'405.00	9'612'953.16	9'612'953.16	9'558'246.22	305'962.22 9'558'246.22

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo ed esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onorario al sindaco	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
001.300.02	Indennità municipali	30'000.00		29'000.00		30'999.55	
001.300.03	Indennità presenza cc,municip. e commiss.	40'000.00		40'000.00		42'850.00	
001.300.04	Ind.addetti votazioni e elezioni	2'000.00		2'500.00		1'500.00	
001.300.05	Finanziamento ai partiti	5'500.00		5'500.00		5'833.60	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	7'200.00		7'200.00		7'188.85	
001.309.01	Corsi e seminari	10'000.00		7'500.00		15'720.00	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	1'000.00		2'000.00		3'767.05	
001.317.01	Ind. trasferta e rappresentanza	5'300.00		6'000.00		5'300.00	
001.319.01	Altre spese per beni e servizi	10'000.00		10'000.00		20'556.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	123'000.00		121'700.00		145'715.20	
	Saldo		123'000.00		121'700.00		145'715.20
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stip.dipendenti amm. comunale	389'000.00		373'500.00		269'114.65	
002.301.03	Indenn.figli dipendenti	15'900.00		15'000.00		13'750.00	
002.301.04	Stipendi ufficio tecnico	232'000.00		219'000.00		214'130.50	
002.303.01	Contr.AVS/AD/AI/IPG	53'950.00		51'900.00		41'812.23	
002.304.01	Contr.cassa pensione	77'200.00		72'500.00		56'236.05	
002.305.01	Assicurazione infortuni	4'650.00		5'500.00		2'530.61	
002.305.02	Ass.collettiva.ind.giornaliera malattia	27'100.00		16'000.00		18'618.25	
002.309.01	Ass. RC professionale						
002.310.01	Abb.FU, pubbl. e inserzioni	8'000.00		8'000.00		5'104.10	
002.310.02	Materiale canc. e stampati	13'000.00		15'000.00		11'894.25	
002.310.03	Stampa regolamenti e Info Cadenazzo	12'000.00		12'000.00		17'404.20	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.315.01 Manut.e sost.elaboratore, progr.e macchine	30'000.00		30'000.00		25'586.36	
002.315.02 Manutenzione e acquisto arredamenti	500.00		2'000.00		34.90	
002.317.01 Missioni e trasferte	2'000.00		2'000.00		681.20	
002.318.01 Spese telefoniche	10'000.00		10'000.00		12'352.20	
002.318.02 Tasse conto corrente postale	9'000.00		9'000.00		9'068.73	
002.318.03 Riscoss. imposte com. tramite CSI	30'000.00		25'000.00		30'198.80	
002.318.04 Spese esecutive	30'000.00		25'000.00		48'437.95	
002.318.05 Spese iscrizione ipoteche legali						
002.318.09 Consulenza tecnica	15'000.00		17'000.00		16'727.80	
002.318.10 Consulenza legale e finanziaria	30'000.00		30'000.00		184'395.50	
002.318.11 Spese giudiziarie			1'000.00			
002.318.12 Sito Internet "Cadenazzo"	3'000.00		3'000.00		4'200.15	
002.318.13 Revisione contabile esterna	7'200.00		8'000.00		7'200.00	
002.318.14 Spese postali	25'000.00		27'000.00		28'784.20	
002.319.01 Altre spese per beni e servizi	5'000.00		4'000.00		4'205.15	
002.365.01 Tasse e contributi ad associazioni	5'000.00		5'000.00		4'738.90	
002.390.01 Addebito per prestazione operai	11'900.00		11'900.00		12'114.85	
RICAVI CORRENTI						
002.431.01 Tasse di cancelleria		4'000.00		4'000.00		6'157.40
002.431.02 Tasse edilizie		35'000.00		35'000.00		35'422.55
002.436.01 Recupero spese esecutive		25'000.00		20'000.00		45'608.20
002.436.02 Recupero IPG e assicurazioni		4'000.00		4'000.00		926.30
002.436.03 Rimborso AP per prest. amministrative		35'000.00		20'000.00		20'000.00
002.436.04 Rimborso assegni figli		15'900.00		15'000.00		13'750.00
002.436.05 Recupero spese ipoteche legali						420.00
002.437.01 Multe edilizie		10'000.00		10'000.00		1'500.00
002.439.01 Altri ricavi		3'000.00		2'000.00		7'127.80
002.452.02 Rimborso collaborazione Ufficio tecnico				35'500.00		33'131.50
002.490.01 Accredito prest.UCA e AVS		24'000.00		24'000.00		24'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>155'900.00</i>		<i>169'500.00</i>		<i>188'043.75</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>1'046'400.00</i>		<i>998'300.00</i>		<i>1'039'321.53</i>	
Saldo		890'500.00		828'800.00		851'277.78

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
009	Compiti non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
009.301.01	Stipendi personale di pulizia	1'000.00		1'000.00		759.00	
009.303.01	Contr. AVS/AD/AI/IPG	100.00		100.00		66.93	
009.305.01	Assicurazione infortuni					10.77	
009.305.02	Ass.mal.pers.di pulizia						
009.312.01	Uffici comunali energia elettrica	10'000.00		10'000.00		8'656.20	
009.312.02	Riscaldamento uffici comunali	6'000.00		8'000.00		2'188.80	
009.312.03	Uffici comunali consumo AP	500.00		500.00		421.30	
009.313.01	Materiale di pulizia e attrezzature	1'000.00		1'500.00		1'608.95	
009.314.01	Manutenz.stabili e strutture	25'000.00		25'000.00		28'814.80	
009.314.02	Pulizia centro comunale	20'000.00		25'000.00		20'628.00	
009.318.02	Ass.incendio stabili e mobilio	20'000.00		20'000.00		17'242.65	
009.318.06	Assicurazione RC generale	8'500.00		8'500.00		8'349.70	
009.352.01	Collaborazione intercomunale ufficio tecnico			5'000.00			
009.390.01	Addebito per prestazione operai	27'500.00		27'500.00		27'996.50	
	RICAVI CORRENTI						
009.436.01	Recupero IPG e assicurazioni		3'000.00		3'000.00		
009.439.01	Altri ricavi		500.00		500.00		3'887.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>3'500.00</i>		<i>3'500.00</i>		<i>3'887.60</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>119'600.00</i>		<i>132'100.00</i>		<i>116'743.60</i>	
	Saldo		116'100.00		128'600.00		112'856.00

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Esaminatore richiesta attinenza comunale	600.00		600.00		250.00	
110.301.02	Mercedi a tutori e curatori	55'000.00		25'000.00		46'108.60	
110.303.01	AVS/AD/AF sulle mercedi a tutori e curatori	2'500.00		700.00		2'615.23	
110.305.01	Premi LAINF tutori e curatori			2'000.00			
110.313.01	Costi diversi cani						
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	30'000.00		30'000.00		27'734.65	
110.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
110.352.01	Autorità regionale di protezione	25'000.00		25'000.00		20'639.00	
110.390.01	Add.prest. per UCA	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Tasse prolungo orario esercizi pubblici		500.00		500.00		150.00
110.427.01	Occupazione area pubblica		3'000.00		1'000.00		3'305.00
110.431.02	Tasse Ufficio controllo abitanti		5'000.00		5'000.00		1'890.00
110.431.03	Tasse di naturalizzazione		5'000.00		5'000.00		8'500.00
110.434.01	Tasse da privati TAG		10'000.00		10'000.00		5'107.60
110.434.02	Tassa sui cani		18'000.00		16'000.00		17'570.00
110.436.01	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		15'000.00		10'000.00		14'667.05
110.461.01	Sussidio cantonale TAG		5'500.00		5'500.00		6'742.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>62'000.00</i>		<i>53'000.00</i>		<i>57'932.25</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>132'600.00</i>		<i>102'800.00</i>		<i>116'847.48</i>	
	Saldo		70'600.00		49'800.00		58'915.23
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Ausiliario di polizia			12'000.00			
111.352.01	Servizio polizia comunale	340'000.00		160'000.00		152'640.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI							
111.410.01	Tasse posa insegne pubblicitarie		10'000.00		4'000.00		13'750.00
111.437.01	Contravvenzioni e intimazione atti		15'000.00		10'000.00		16'740.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>25'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>30'490.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>340'000.00</i>		<i>172'000.00</i>		<i>152'640.00</i>	
	Saldo		315'000.00		158'000.00		122'150.00
114	Polizia del fuoco						
SPESE CORRENTI							
114.301.01	Ind.contr. mensile autom. e pulizia locali	2'500.00		2'500.00		1'680.00	
114.301.04	Indennità fisse ai militi	5'500.00		5'500.00		5'930.00	
114.301.05	Indennità manovre, corsi quadri e riunioni	30'000.00		30'000.00		29'610.00	
114.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'500.00		3'500.00		451.96	
114.309.01	Corsi di formazione quadri e interni	6'000.00		11'000.00		150.00	
114.310.01	Materiale didattico per l'istruzione	400.00		400.00			
114.310.02	Spese amministrative di gestione	500.00		500.00			
114.311.01	Rinnovo piccole attrezz.non sussidiabili	2'000.00		2'000.00			
114.312.01	Illuminazione locale pompieri	1'500.00		1'500.00		1'701.90	
114.312.02	Acqua+spese accessorie locale pompieri	4'000.00		4'000.00		3'306.10	
114.315.01	Manutenzione automezzi e attrezz.pompieri	2'500.00		2'500.00		3'477.30	
114.315.02	Pulizia e lavaggio tenute						
114.315.03	Costi posa cilindri sicurezza	5'000.00		5'000.00			
114.316.01	Affitto deposito pompieri	26'200.00		26'200.00		26'200.00	
114.318.01	Spese telefoniche e rete radio	1'000.00		1'000.00		663.20	
114.318.02	Rimborso prestazioni particolari pompieri	1'000.00		1'000.00			
114.318.03	Assicurazione deposito pompieri	3'100.00		3'100.00		3'090.85	
114.319.01	Altre spese per beni e servizi	2'000.00		2'000.00		2'508.40	
114.362.01	Contributo manifestazioni pompieri	500.00		500.00		500.00	
RICAVI CORRENTI							
114.434.01	Ricavi posa cilindri sicurezza		5'000.00		5'000.00		

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
114.436.01 Rimborso prestazione automezzi		1'500.00		1'500.00		
114.436.02 Indennità manutenzione automezzi		7'300.00		7'300.00		7'520.00
114.436.03 Indennità telefoniche per picchetto		450.00		450.00		
114.436.04 Indennità per corsi interni		3'500.00		3'500.00		
114.452.01 Part.comuni convenzionati spese pompieri		35'000.00		36'700.00		33'342.10
<i>Totale ricavi correnti</i>		52'750.00		54'450.00		40'862.10
<i>Totale spese correnti</i>	97'200.00		102'200.00		79'269.71	
Saldo		44'450.00		47'750.00		38'407.61
115 Difesa nazionale e militare						
SPESE CORRENTI						
115.352.01 Riparto spese piazza di tiro	8'000.00		8'400.00		6'815.45	
115.365.01 Contributo Società Tiratori Pianturina	700.00		700.00		700.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	8'700.00		9'100.00		7'515.45	
Saldo		8'700.00		9'100.00		7'515.45
116 Difesa nazionale civile						
SPESE CORRENTI						
116.312.01 Rifiugi pubblici energia elettrica	5'000.00		5'000.00		4'046.40	
116.312.02 Impianti PC consumo AP	300.00		300.00		257.30	
116.314.01 Controllo e manutenzione rifugi pubblici	500.00		500.00		261.90	
116.315.01 Controllo e manutenzione attrezzature						
116.318.01 Spese telefoniche						
116.319.01 Altre spese per beni e servizi	50.00		50.00			
116.352.02 Part.Consorzio PCi Bellinzonese	45'000.00		49'400.00		46'496.50	
116.390.01 Addebito per prestazione operai	2'300.00		2'300.00		2'341.55	
RICAVI CORRENTI						
116.427.01 Locazione impianti comunali di PCi						5'461.15

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
116.462.00 Contributo Consorzio PCi per manutenzione						
116.462.01 Ricavi energia e consumo AP rifugio PCI		3'000.00		3'000.00		2'151.85
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>		<i>7'613.00</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>53'150.00</i>		<i>57'550.00</i>		<i>53'403.65</i>	
Saldo		50'150.00		54'550.00		45'790.65

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
220	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.02	Stipendio personale di pulizia	39'000.00		59'300.00		59'250.25	
220.301.07	Stipendi personale cucina	88'000.00		73'000.00		71'925.70	
220.301.09	Stipendi personale ausiliario	8'700.00		15'700.00		12'506.60	
220.302.01	Stipendio docenti Sdl	505'000.00		470'500.00		482'503.75	
220.302.03	Indennità figli docenti Sdl + personale	6'650.00		4'800.00		7'600.00	
220.302.04	Stipendio supplenti docenti	6'000.00		6'000.00		7'072.50	
220.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	56'500.00		55'300.00		48'567.86	
220.304.01	Contributi cassa pensione	82'000.00		66'700.00		67'824.55	
220.305.01	Assicurazione infortuni	1'900.00		2'000.00		2'114.22	
220.305.02	Ass. malattia personale ausiliario	7'500.00		4'700.00		2'103.84	
220.305.03	Assicurazione malattia docenti	13'900.00		7'100.00		10'760.75	
220.310.01	Materiale scolastico e didattico Sdl	15'000.00		13'000.00		15'615.09	
220.311.01	Biancheria	1'000.00		1'000.00		456.00	
220.311.02	Stoviglie e attrezzature di cucina	4'000.00		4'000.00		3'574.45	
220.312.01	Sdl consumo energia elettrica	5'000.00		5'000.00		5'544.25	
220.312.02	Riscaldamento Sdl	10'000.00		10'000.00			
220.312.03	Consumo AP Sdl	1'000.00		1'500.00		763.65	
220.313.03	Alimentari	55'000.00		50'000.00		55'401.70	
220.313.04	Materiale di pulizia e attrezzature	5'000.00		4'400.00		6'166.05	
220.314.01	Manutenzione stabili e strutture	10'000.00		10'000.00		15'439.95	
220.315.01	Manutenzione e acquisto arredamenti	2'000.00		2'000.00		2'131.05	
220.317.01	Uscite, manifest. scolastiche e diversi	2'000.00		1'500.00		1'069.90	
220.318.02	Spese telefoniche Sdl	800.00		800.00		1'035.45	
220.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		500.00		1'701.35	
220.352.01	Contributi scolastici ai Comuni	1'200.00		1'200.00		600.00	
220.390.01	Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		1'832.50	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	Tasse di refezione		65'000.00		60'000.00		67'141.00

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.432.02 Partecipazione famiglie spese diverse		2'000.00		2'000.00		1'690.00
220.436.01 Recupero IPG e assicurazioni		3'000.00		3'000.00		34'126.60
220.436.02 Rimborso assegni figli		6'650.00		4'800.00		6'100.00
220.436.03 Contributo refezione docenti Sdl		6'000.00		6'000.00		6'840.00
220.439.01 Altri ricavi		1'500.00		1'500.00		600.00
220.452.01 Contributi scolastici dai Comuni		1'800.00		2'000.00		600.00
220.461.01 Sussidio cantonale docenti Sdl		193'000.00		141'000.00		142'669.00
220.461.02 Recupero stipendio Scuola che verrà		8'400.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>287'350.00</i>		<i>220'300.00</i>		<i>259'766.60</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>929'950.00</i>		<i>871'800.00</i>		<i>883'561.41</i>	
Saldo		642'600.00		651'500.00		623'794.81
221 Scuole pubbliche						
SPESE CORRENTI						
221.301.02 Stipendio personale di pulizia	47'600.00		29'800.00		34'864.95	
221.301.05 Stipendi personale ausiliario	48'800.00		48'800.00		40'865.55	
221.302.01 Stipendio docenti SE	941'500.00		878'310.00		853'319.60	
221.302.05 Stipendio supplenti docenti	30'000.00		30'000.00		16'269.00	
221.302.06 Indennità figli	4'950.00		5'400.00		5'450.00	
221.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	94'000.00		87'300.00		79'242.51	
221.304.01 Contributi cassa pensione	110'000.00		128'700.00		109'905.09	
221.304.02 Pensionamento anticipato					31'622.00	
221.305.01 Assicurazione infortuni	2'900.00		2'700.00		2'465.86	
221.305.02 Assicurazione malattia pers. ausiliario	6'400.00		3'500.00		3'043.13	
221.305.03 Assicurazione malattia docenti	26'900.00		13'000.00		19'984.25	
221.310.01 Materiale scolastico e didattico scuole	40'000.00		40'000.00		39'832.85	
221.310.02 Libri per biblioteca SE	1'500.00		1'500.00		755.80	
221.311.01 Manut. e rinnovo attrezzature palestra	4'000.00		4'000.00		3'323.04	
221.312.01 Edificio scolastico consumo energia elettrica	15'000.00		10'000.00		16'977.55	
221.312.02 Riscaldamento edificio scolastico	15'000.00		15'000.00		11'856.15	
221.312.03 Scuole consumo AP	1'000.00		1'000.00		579.15	
221.313.04 Materiale di pulizia e attrezzature	6'600.00		6'600.00		6'197.40	
221.314.01 Manutenzione stabili e strutture	25'000.00		25'000.00		36'514.33	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.315.01 Manutenzione e acquisto arredamenti	5'000.00		5'000.00		2'989.55	
221.315.02 Materiale di consumo apparecchi informatici	2'500.00		5'000.00		2'157.65	
221.317.01 Scuola montana	10'000.00		17'000.00		18'488.80	
221.317.02 Spese gite e manifestazioni scolastiche	6'000.00		6'000.00		6'232.50	
221.317.03 Spese trasporto allievi	17'000.00		17'000.00		17'500.00	
221.317.04 Spese per centri sportivi	1'000.00		3'000.00			
221.318.02 Spese telefoniche SE e ricez.tele/radio	3'000.00		3'000.00		2'509.20	
221.318.04 Servizio passaggi pedonali	30'000.00		35'000.00		25'103.90	
221.319.02 Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		3'914.40	
221.352.01 Partecipazione stipendi docenti speciali	50'000.00		52'000.00		31'939.75	
221.352.02 Contributi scolastici ai Comuni	1'200.00		3'000.00		1'200.00	
221.366.01 Contributo alla scuola media	10'000.00		10'000.00		9'140.00	
221.366.02 Contributo trasporto allievi SME						
221.390.01 Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		1'832.50	
RICAVI CORRENTI						
221.432.01 Tasse scuola montana		3'000.00		6'000.00		5'070.00
221.433.01 Tasse corsi doposcuola		13'000.00		10'000.00		12'270.00
221.436.05 Recupero IPG e assicurazioni		30'000.00		40'000.00		30'186.15
221.436.06 Rimborso assegni figli		4'950.00		11'300.00		6'950.00
221.439.01 Altri ricavi		1'000.00		1'000.00		1'600.00
221.452.01 Rimb.stipendi docenti attività speciali		16'000.00		16'000.00		24'964.10
221.452.02 Contributi scolastici dai Comuni		1'200.00		1'000.00		600.00
221.461.01 Sussidio cantonale stipendi SE		334'800.00		300'000.00		290'621.00
221.461.02 Recupero stipendio Scuola che verrà		15'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>418'950.00</i>		<i>385'300.00</i>		<i>372'261.25</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>1'560'150.00</i>		<i>1'489'910.00</i>		<i>1'436'076.46</i>	
Saldo		1'141'200.00		1'104'610.00		1'063'815.21

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale, ricreativa e sportiva						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca comunale	5'500.00		5'500.00		4'057.25	
330.315.01	Gestione e manutenzione furgone Renault	2'500.00		2'500.00		100.00	
330.318.02	Manifestazioni varie del comune	10'000.00		10'000.00		10'184.45	
330.318.03	Illuminazioni natalizie	5'000.00		5'000.00		4'367.85	
330.319.01	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00			
330.352.01	Rimborso corsi di nuoto	5'000.00		5'000.00		6'050.00	
330.365.02	Contributi a enti e società	10'000.00		10'000.00		29'163.15	
330.365.03	Contributi a enti e società per manifestazioni	20'000.00		20'000.00			
330.365.04	Contributi a enti e società per attività giovanili	10'000.00		10'000.00			
330.366.01	Contributo corsi lingue+ sport e colonie	1'500.00		1'000.00		2'300.00	
330.390.01	Addebito per prestazione operai	8'300.00		8'300.00		8'449.85	
	RICAVI CORRENTI						
330.431.01	Noleggio furgone		500.00		500.00		
330.434.01	Tasse corsi di nuoto		5'000.00		5'000.00		4'874.50
330.434.02	Incassi diversi		200.00		200.00		164.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'700.00</i>		<i>5'700.00</i>		<i>5'038.50</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>78'300.00</i>		<i>77'800.00</i>		<i>64'672.55</i>	
	Saldo		72'600.00		72'100.00		59'634.05
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	15'000.00		20'000.00		9'377.05	
333.381.01	Versamento finanziamenti speciali						
333.390.01	Addebito per prestazioni operai	46'200.00		46'200.00		52'034.15	
	RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
333.430.01 Contributi sostitutivi aree verdi e svago						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	61'200.00		66'200.00		61'411.20	
Saldo		61'200.00		66'200.00		61'411.20
334 Centro sportivo						
SPESE CORRENTI						
334.312.01 Campo sportivo consumo energia elettrica	9'000.00		9'000.00		8'641.50	
334.312.02 Consumo AP campo sportivo	1'500.00		1'000.00		1'794.80	
334.314.01 Manutenzione infrastrutture sportive	20'000.00		14'000.00		42'725.39	
334.314.02 Pulizia spogliatoi campo sportivo	11'000.00		11'000.00		10'392.00	
334.352.01 Rimborso corsi di nuoto						
334.366.01 Contributo corsi lingue+sport e colonie						
334.390.01 Addebito per prestazioni operai	8'300.00		8'300.00		8'449.85	
RICAVI CORRENTI						
334.434.01 Tasse corsi di nuoto						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	49'800.00		43'300.00		72'003.54	
Saldo		49'800.00		43'300.00		72'003.54
339 Culto						
SPESE CORRENTI						
339.362.01 Partecip. spese manutenzione campanile	1'000.00		1'000.00		406.20	
339.362.02 Contributo Comunità Evangelica Riformata	200.00		200.00		200.00	
339.362.03 Contributo per catechista	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
339.362.04 Contributo transitorio Parrocchia Robasacco	3'000.00		3'000.00		8'214.55	
339.362.06 Contributo annuo parrocchie	5'000.00		5'000.00			

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	12'800.00		12'800.00		12'420.75	
Saldo		12'800.00		12'800.00		12'420.75

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.301.01	Indennità accomp.serv.dent.scolastico	1'100.00		1'100.00		605.00	
446.303.01	Contr.AVS/AD/AI/IPG	100.00		100.00			
446.351.01	Rimborso servizio dentario scolastico	13'000.00		13'000.00		15'626.85	
446.351.02	Rimborso spese visita medica	1'200.00		1'200.00		1'842.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.434.01	Recupero servizio dentario scolastico		6'000.00		6'000.00		2'709.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>2'709.20</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>15'400.00</i>		<i>15'400.00</i>		<i>18'073.85</i>	
	Saldo		9'400.00		9'400.00		15'364.65
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.316.01	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		1'242.40	
449.318.02	Contributo Fondazione Bolle Magadino	2'000.00		3'000.00		1'052.00	
449.318.03	Contributo servizio autolettiga	75'000.00		70'000.00		76'383.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>78'500.00</i>		<i>74'500.00</i>		<i>78'677.40</i>	
	Saldo		78'500.00		74'500.00		78'677.40

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	Contributo spese	495'000.00		475'000.00		455'412.05	
550.361.02	Contributo risanamento					105'279.00	
550.390.01	Addebito prest.amm. per agenzia AVS	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	Sussidio all'agenzia AVS		5'000.00		5'000.00		5'572.20
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5'000.00		5'000.00		5'572.20
	<i>Totale spese correnti</i>	501'000.00		481'000.00		566'691.05	
	Saldo		496'000.00		476'000.00		561'118.85
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.361.03	Partecipazione Legge per le famiglie	20'000.00		25'000.00		20'411.00	
554.365.01	Contributo asilo nido e famiglie diurne	20'000.00		10'000.00		20'411.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	40'000.00		35'000.00		40'822.00	
	Saldo		40'000.00		35'000.00		40'822.00
557	Case per anziani						
	SPESE CORRENTI						
557.362.01	Part.interessi e ammortam. case anziani						
557.362.02	Contr.per anziani ospiti di istituti riconosciuti	430'000.00		450'000.00		390'473.60	
557.362.03	Contributo case anziani non sussidiate	15'000.00		15'000.00		9'563.15	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	445'000.00		465'000.00		400'036.75	
Saldo		445'000.00		465'000.00		400'036.75
558 Assistenza						
SPESE CORRENTI						
558.301.01 Servizio sociale	41'750.00		41'200.00		34'240.05	
558.303.01 Avs/AD/AI/IPG	3'650.00		3'650.00		3'019.54	
558.304.01 Cassa pensioni	5'200.00		5'100.00		4'144.40	
558.305.01 Assicurazione infortuni	205.00		250.00		166.75	
558.305.02 Assicurazione malattia	1'850.00		1'150.00		1'325.77	
558.319.01 Altre spese per beni e servizi	4'000.00		2'000.00		3'698.60	
558.361.01 Contributo spese assistenza (25%)	260'000.00		240'000.00		338'369.30	
558.365.01 Contributo enti di beneficenza	4'000.00		4'000.00		3'596.20	
558.365.02 Contributo Gruppo anziani	3'700.00		3'700.00		3'670.00	
558.365.03 Contributi per il SACD	115'000.00		117'000.00		87'746.45	
558.365.04 Contributi per i servizi di appoggio	60'000.00		67'000.00		49'641.34	
558.365.05 Contributi ospiti maggiorenni in istituti	2'000.00		2'000.00		1'553.30	
558.366.01 Prestazione complementare comunale	15'000.00		15'000.00		16'208.50	
558.366.02 Fin. degli aiuti diretti mantenimento a domicilio	55'000.00		56'000.00		59'465.51	
558.390.01 Addebito per prestazione operai						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	571'355.00		558'050.00		606'845.71	
Saldo		571'355.00		558'050.00		606'845.71

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.314.02	Manutenzione strade cantonali	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
661.390.01	Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		1'832.50	
	RICAVI CORRENTI						
661.461.01	Rimborso cant. calla neve Robasacco		6'500.00		6'500.00		6'215.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'215.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>11'800.00</i>		<i>11'800.00</i>		<i>11'832.50</i>	
	Saldo		5'300.00		5'300.00		5'617.50
662	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai manutenzione	362'000.00		331'000.00		312'811.20	
662.301.03	Indennità figli personale manutenzione	14'500.00		12'600.00		15'600.00	
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	32'000.00		29'300.00		24'977.90	
662.304.01	Contributo cassa pensione	40'700.00		36'700.00		32'570.60	
662.305.01	Assicurazione infortuni	4'500.00		5'000.00		4'065.41	
662.305.02	Assicurazione collettiva ind.malattia	15'800.00		9'100.00		10'966.91	
662.306.01	Abbigliamento protettivo e di servizio	2'000.00		3'000.00		820.50	
662.309.01	Imposte alla fonte			100.00		-45.00	
662.311.01	Segnaletica stradale	30'000.00		30'000.00		32'550.80	
662.312.01	Illuminazione pubblica	65'000.00		75'000.00		57'073.30	
662.312.02	Magazzini comunali consumo energia elettrica	1'000.00		1'000.00		669.55	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	80'000.00		80'000.00		89'168.95	
662.314.02	Manutenzione illuminazione pubblica	30'000.00		40'000.00		13'971.85	
662.314.03	Servizio neve da terzi	35'000.00		35'000.00		25'133.70	
662.314.04	Servizio insabbiamento	35'000.00		40'000.00		22'025.25	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	25'000.00		25'000.00		23'871.10	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.315.02 Manutenzione macchine e attrezzature	12'000.00		12'000.00		16'109.81	
662.315.03 Carburante	8'500.00		8'500.00		7'347.90	
662.316.01 Affitto magazzino comunale	29'000.00		29'000.00		29'376.25	
662.316.02 Posteggio bici FFS	900.00		900.00		864.00	
662.316.03 Promozione utilizzo mezzi pubblici	28'000.00		25'800.00		26'600.00	
662.316.04 Convenzione posteggio a pagamento	4'000.00		4'000.00		4'294.00	
662.318.01 Assicurazione veicoli comunali	16'000.00		16'000.00		14'584.20	
662.318.08 Spese telefoniche Natel operai	3'000.00		3'000.00		2'348.10	
662.319.01 Altre spese per beni e servizi	2'500.00		2'500.00		2'533.70	
662.361.01 Contributo Comunità tariffale ticinese	25'000.00		25'000.00		25'461.00	
662.361.02 Finanziamento trasporti pubblici	120'000.00		130'000.00		114'116.00	
662.362.01 Finanziamento CRTB	15'000.00		18'000.00		6'275.25	
662.362.02 Finanziamento opere regionali						
662.382.01 Accantonamento contr.sostitutivi-posteggi	1'000.00		1'000.00		2'875.00	
662.390.01 Addebito per prestazione operai	127'400.00		127'400.00		129'700.25	
RICAVI CORRENTI						
662.424.01 Utili contabili su beni patrimoniali						
662.427.01 Ricavo parcheggi comunali		23'000.00		23'000.00		27'380.65
662.430.01 Tasse esonero costruzione posteggi		1'000.00		1'000.00		2'875.00
662.431.01 Ricavo concess.abbon.generale port. FFS		20'000.00		15'000.00		19'335.00
662.436.01 Rimborso indennità IPG e assicurazioni		20'000.00		20'000.00		22'073.30
662.436.02 Rimborso AP per prestazioni operai		36'200.00		36'200.00		31'853.60
662.436.03 Rimborso assegni figli		14'500.00		12'600.00		15'600.00
662.439.01 Altri ricavi		5'000.00		1'000.00		9'134.70
662.490.01 Accredito per prestazioni operai		332'000.00		312'900.00		323'549.40
<i>Totale ricavi correnti</i>		451'700.00		421'700.00		451'801.65
<i>Totale spese correnti</i>	1'164'800.00		1'155'900.00		1'048'717.48	
Saldo		713'100.00		734'200.00		596'915.83

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO						
770	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
770.312.01	Approvvigionamento AP	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
	Saldo		12'000.00		12'000.00		12'000.00
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione fognatura e spese depuraz.	100'000.00		100'000.00		12'614.25	
771.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00		6'161.74	
771.319.02	IVA non recuperabile						
771.352.03	Rimborso spese esercizio al CDV	240'000.00		237'000.00		174'341.80	
771.380.01	Accanton.manutenz.ordinaria canalizz.	80'000.00		20'000.00		20'000.00	
771.390.01	Addebito per prestazione operai	3'700.00		3'700.00		3'766.80	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tasse uso fognatura		300'000.00		320'000.00		340'585.14
771.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		5'000.00		7'000.00		
771.480.01	Prel. fondo manutenz.ord.canalizz.		100'000.00		100'000.00		12'614.25
	<i>Totale ricavi correnti</i>		405'000.00		427'000.00		353'199.39
	<i>Totale spese correnti</i>	424'700.00		361'700.00		216'884.59	
	Saldo		19'700.00	65'300.00		136'314.80	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
772.312.01 Illuminazione centro raccolta rifiuti	1'000.00		1'000.00		314.95	
772.313.01 Acquisto sacchi ufficiali rifiuti	10'000.00		10'000.00		180.55	
772.314.01 Manutenzione centro rifiuti	5'000.00		1'000.00		10'619.90	
772.318.01 Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	50'000.00		45'000.00		46'000.25	
772.318.02 Trattamento scarti vegetali	23'000.00		18'000.00		21'196.95	
772.318.03 IVA non recuperabile						
772.319.01 Altre spese per beni e servizi					0.33	
772.319.02 IVA non recuperabile					11'960.01	
772.352.01 Consorzio Servizio raccolta rifiuti Sud	200'000.00		192'000.00		198'709.00	
772.390.01 Addebito per prestazione operai	80'000.00		60'900.00		61'999.50	
RICAVI CORRENTI						
772.434.01 Tasse base servizio raccolta rifiuti		150'000.00		145'000.00		147'452.50
772.435.01 Vendita e gestione sacchi ufficiali rifiuti		130'000.00		125'000.00		134'164.21
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>280'000.00</i>		<i>270'000.00</i>		<i>281'616.71</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>369'000.00</i>		<i>327'900.00</i>		<i>350'981.44</i>	
Saldo		89'000.00		57'900.00		69'364.73
774 Cimiteri e seppellimento						
SPESE CORRENTI						
774.312.01 Energia elettrica camera mortuaria	1'000.00		2'000.00		618.30	
774.314.01 Manutenzione cimitero	10'000.00		10'000.00		3'040.85	
774.390.01 Addebito per prestazioni operai	11'000.00		11'000.00		11'198.60	
RICAVI CORRENTI						
774.434.01 Tasse conc.cimitero e util.camera mort.		5'000.00		5'000.00		1'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>1'000.00</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>22'000.00</i>		<i>23'000.00</i>		<i>14'857.75</i>	
Saldo		17'000.00		18'000.00		13'857.75
775 Arginature						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
775.318.02 Contributo Cons.Correzione fiume Ticino	14'000.00		14'000.00		13'970.55	
775.318.03 Manutenzione camere riali						
775.318.04 Contr. Consorzio premunizioni forestali CMMC	17'000.00		15'000.00		17'400.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	31'000.00		29'000.00		31'370.55	
Saldo		31'000.00		29'000.00		31'370.55
778 Altra protezione dell'ambiente						
SPESE CORRENTI						
778.318.01 Controllo impianti a combustione	25'000.00		1'000.00		29'700.00	
778.366.01 Contributo misure protezione ambiente	6'000.00		6'000.00		3'938.10	
RICAVI CORRENTI						
778.434.01 Tasse da priv.contr.impianti a combustione		25'000.00		1'000.00		35'720.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		25'000.00		1'000.00		35'720.00
<i>Totale spese correnti</i>	31'000.00		7'000.00		33'638.10	
Saldo		6'000.00		6'000.00		2'081.90
779 Sistemazione del territorio						
SPESE CORRENTI						
779.318.01 Costi di pianificazione	10'000.00		10'000.00		3'633.45	
779.365.01 Costi aggregazione						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	10'000.00		10'000.00		3'633.45	
Saldo		10'000.00		10'000.00		3'633.45

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
880	Agricoltura						
	SPESE CORRENTI						
880.365.02	Centro reg. raccolta carcasse animali	1'000.00		1'000.00		498.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00		1'000.00		498.50	
	Saldo		1'000.00		1'000.00		498.50
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente turistico	1'500.00		2'500.00		1'352.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'500.00		2'500.00		1'352.15	
	Saldo		1'500.00		2'500.00		1'352.15
884	Industria, commercio ed artigianato						
	SPESE CORRENTI						
884.365.01	ERS - BV	14'000.00		14'000.00		12'341.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'000.00		14'000.00		12'341.10	
	Saldo		14'000.00		14'000.00		12'341.10
886	Energia						
	SPESE CORRENTI						
886.385.01	Riversamento al FER	155'000.00		216'281.00		154'599.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
886.410.01 Privativa distribuzione elettricità				130'000.00		128'495.60
886.410.02 Partecipazione utile cessione AMB				250'000.00		249'872.00
886.410.03 Partecipazione utile AMB				216'281.00		154'599.00
886.461.01 Contributi FER		155'000.00				
886.485.01 Prelevamento dal FER						
<i>Totale ricavi correnti</i>		155'000.00		596'281.00		532'966.60
<i>Totale spese correnti</i>	155'000.00		216'281.00		154'599.00	
Saldo			380'000.00		378'367.60	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte esercizio reddito e sostanza PF						3'200'000.00
990.400.02	Sopravvenienze d'imposta PF		250'000.00	100'000.00			437'987.55
990.400.03	Imposte alla fonte		500'000.00	300'000.00			737'225.14
990.400.04	Rivalutazione imposta da incassare PF						
990.400.05	Imposta personale Imposta personale						70'000.00
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG						775'000.00
990.401.02	Sopravvenienze d'imposta PG						14.05
990.401.03	Rivalutazione imposta da incassare PG						
990.402.01	Imposta immobiliare comunale						340'000.00
990.403.01	Imposta reddito,sostanza,vincite,...		35'000.00	35'000.00			45'407.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>		785'000.00	435'000.00			5'605'634.04
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	785'000.00		435'000.00		5'605'634.04	
992	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	15'000.00		15'000.00		13'040.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		1'500'000.00	1'280'000.00			773'149.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'500'000.00	1'280'000.00			773'149.00
	<i>Totale spese correnti</i>	15'000.00		15'000.00		13'040.00	
	Saldo	1'485'000.00		1'265'000.00		760'109.00	
993	Parte alle entrate altri enti pubblici						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
993.440.02 Redistribuzione tassa sul CO2		2'000.00		2'000.00		-13.85
993.441.02 Percentuale patenti e tasse		2'000.00		4'000.00		1'025.60
993.441.03 Part. tasse di successione e donazione						
993.441.04 Part. imposta cantonale su utili immobiliari						128'859.60
993.441.05 Partecipazione tassa immobiliare PG						7'923.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>4'000.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>137'794.35</i>
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	4'000.00		6'000.00		137'794.35	
994 Gestione del patrimonio e dei debiti						
SPESE CORRENTI						
994.321.01 Interessi bancari passivi cc	500.00		500.00			
994.322.01 Interessi passivi presso istituti di credito	95'000.00		114'000.00		103'567.60	
994.322.02 Int. passivi prestito fisso						
994.329.01 Interessi remuneratori e sconti	10'000.00		10'000.00		10'022.40	
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi conti correnti				1'000.00		3.25
994.421.01 Interessi di mora su imposte com. e tasse		50'000.00		50'000.00		76'794.21
994.421.02 Interessi su depositi a termine						
994.421.03 Interessi attivi AP		45'000.00		45'000.00		21'710.00
994.422.01 Interessi su dep. bancari beni patrimoniali						
994.424.01 Utili contabili						503.35
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>95'000.00</i>		<i>96'000.00</i>		<i>99'010.81</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>105'500.00</i>		<i>124'500.00</i>		<i>113'590.00</i>	
Saldo		10'500.00		28'500.00		14'579.19
999 Spese non ripartibili						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2018		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
999.330.01 Condoni e abbandoni su imposte	200'000.00		200'000.00		423'962.58	
999.330.02 Condoni e abbandoni su tasse	2'000.00		2'000.00		4'618.60	
999.330.03 Condoni e abbandoni int.di mora+spese	30'000.00		30'000.00		58'079.40	
999.331.01 Ammortamento beni amministrativi	1'100'000.00		950'862.16		1'099'499.74	
999.332.01 Ammortamenti supplementari						
999.361.01 Contributo comunale al risanamento cantonale	232'000.00		232'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'564'000.00		1'414'862.16		1'586'160.32	
Saldo		1'564'000.00		1'414'862.16		1'586'160.32

PIANO DELLE OPERE 2017-2020 - STATO 31.08.2017

Conto	Descrizione investimento	Investimenti nel periodo						
		2017 (previsione)	2017 - agosto	2017 - previsione fine anno	complessivo (pagato/valutat o)	2018	2019	2020
	BENI AMMINISTRATIVI	5'191'500.00	1'004'430.99	2'560'714.15	3'565'145.14	3'020'000.00	3'907'500.00	3'958'500.00
	<i>Terreni non edificati</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Opere del genio civile</i>	2'128'500.00	36'993.55	786'000.00	822'993.55	550'000.00	1'932'500.00	1'458'500.00
333.501.04	Sentiero Ruscadèla	170'000.00	280.00	20'000.00	20'280.00	150'000.00		
662.501.64	Sistemazione comparto Bruga				0.00			30'000.00
662.501.93	Sistemazione scarpata Robasacco	35'000.00	30'164.85	5'000.00	35'164.85			
662.501.88	Progettazione porta nord Via Camoghè-Via San Gottardo		3'830.75		3'830.75			
662.501.75	Ripristino strade - Via Sasso Corbaro Via Prati Grandi				0.00			
662.501.89	Misura mobilità lenta - PAB 1				0.00			
	vane strade comunali (via dei Giardini, Carrare Orti, Ala				0.00			
662.501.76	Campagna)			12'000.00	12'000.00			
	Via Sasso Corbaro - sistemazione/esecuzione				0.00		360'000.00	
662.501.92	Sistemazione Via dei Giardini, Carrare degli orti, Ala				0.00	300'000.00	300'000.00	300'000.00
	Via Camoghè - interventi moderazione traffico e illuminazione				0.00	115'000.00		
	Sistemazione Riale Cugnoli				0.00			300'000.00
	Contributo investimenti CRTB	100'000.00		100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
662.501.82	Progettazione infrastrutture zona industriale tappa 2 e 1.3	50'000.00		50'000.00	50'000.00	50'000.00		
662.501.83	Zona industriale - tappa 2 (Sottopasso FFS - Contone)	1'400'000.00	1'283.35	475'500.00	476'783.35	935'000.00	477'500.00	
662.501.94	Terreno part. 1263 RFD Cadenazzo		1'434.60		1'434.60			
662.501.95	Illuminazione pubblica Via Stazione	36'000.00		36'000.00	36'000.00			
	marciapiede e illuminazione pubblica - via Stazione/Centri				0.00			
662.501.97	comm.	87'500.00		87'500.00	87'500.00			
	contributi di miglitoria Tappa 2				0.00	-1'100'000.00		
	Zona industriale - tappa 3 (Sottopasso FFS-A Ramel)				0.00		395'000.00	1'405'000.00
	Contributi di miglitoria Tappa 3				0.00			-976'500.00
	Realizzazione porta d'entrata a Cadenazzo (via Camogne-via				0.00			
	San Gottardo) - SOSPESO CANTONE	250'000.00		0.00	0.00	0.00		
	Comparto Bruga				0.00		300'000.00	300'000.00
	<i>Costruzioni edili</i>	2'904'000.00	886'130.62	1'649'000.00	2'535'130.62	2'420'000.00	1'400'000.00	2'500'000.00
002.503.06	Progettazione risanamento/ampliamento scuola infanzia		8'861.60		8'861.60			
772.503.01	Realizzazione Centro rifiuti	500'000.00	497'396.03	150'000.00	647'396.03			
221.503.10	Comparto scuole: riorganizzaz. Viaria, ecc.		1'470.60		1'470.60			
221.661.02	Sussidio ampliamento SE				0.00			
221.503.14	Ampliamento Scuola dell'infanzia	2'300'000.00	354'951.59	1'400'000.00	1'754'951.59	1'800'000.00		
774.503.05	Camera mortuaria - risanamento tetto	30'000.00	3'180.00	27'000.00	30'180.00			
	Parco giochi SI - rinnovamento, adeguamento e miglitoria				0.00	200'000.00	300'000.00	
	Palestra SE - interventi di risanamento				0.00		1'000'000.00	
	Scuole elementare - risanamento edificio				0.00			
009.501.02	sicurezza sul lavoro	20'000.00	20'270.80		20'270.80			2'500'000.00
333.503.01	Progettazione nuove aree di svago zona Sottomontagna	4'000.00		4'000.00	4'000.00			
	Nuove aree di svago				0.00			
662.501.96	Risanamento passerelle strada cantonale				0.00	100'000.00	100'000.00	
662.501.98	Strada Vegia - risanamento muro	50'000.00		50'000.00	50'000.00	320'000.00		
	Parco giochi Robasacco			18'000.00	18'000.00			
	<i>Boschi</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Mobilità, macchine, veicoli</i>	57'000.00	52'491.45	6'000.00	58'491.45	25'000.00	0.00	0.00
334.506.02	Campo calcio - modifiche FTC	11'000.00	11'954.70	0.00	11'954.70			
662.506.11	Squadra esterna - veicolo	11'000.00	10'829.00		10'829.00			
220.506.01	5.a sezione SI	35'000.00	29'707.75	6'000.00	35'707.75			
	Veicolo corpo pompieri					25'000.00		
	<i>Altri investimenti in beni amministrativi</i>	33'500.00	22'853.10	21'700.00	44'553.10	0.00	0.00	0.00
009.589.01	Città dell'energia	7'000.00		7'000.00	7'000.00			
009.506.01	Posa defibrillatori su territorio comunale		15'293.10	7'700.00	22'993.10			
330.669.01	Contributi memorie storiche del Comune				0.00			
334.581.01	Progetto campo di calcio	14'000.00	7'560.00	7'000.00	14'560.00			
009.509.01	Sicurezza sul posto di lavoro				0.00			
662.581.06	Studio trasporto pubblico centri commerciali	12'500.00			0.00			
779.581.15	Trasporto pubblico - studio				0.00			
	<i>Prestiti e partecipazioni</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Contributi per investimenti</i>	50'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00	25'000.00	25'000.00	0.00
333.522.01	Parco del Piano di Magadino - contr. Investimenti 2016-2019	50'000.00		50'000.00	50'000.00	25'000.00	25'000.00	
778.562.01	Bike sharing del Locarnese - contributo				0.00			
	<i>Altre uscite attivate</i>	18'500.00	14'976.42	39'000.00	53'976.42	0.00	550'000.00	0.00
779.581.07	Piano di indirizzo urbanistico zona industriale				0.00			
779.581.03	Aggiornamento compendio stato urbanizzazione				0.00			
779.581.12	ZPC Cadenazzo-Sant'Antonino				0.00			
779.581.13	Studio risanamento ex stand di tiro				0.00			
	Risanamento ex stand di tiro				0.00			
	Sussidi risanamento ex stand di tiro				0.00		600'000.00	
779.581.14	Varianti zona piano regolatore e banca dati	15'000.00	797.25	14'000.00	14'797.25		-50'000.00	
779.581.17	Studio UTH concorso investitori mapp 755		2'503.87		2'503.87			
	Piano di mobilità aziendale - Cadenazzo-Gambarogno-							
779.581.18	Sant'Antonino	16'000.00		16'000.00	16'000.00			
779.581.19	Variante PR mapp 66 parco giochi Robasacco	3'500.00	3'432.55		3'432.55			
771.581.02	Catasto delle canalizzazioni pubbliche		8'242.75		8'242.75			
779.581.16	Adeguamento banca dati PR	9'000.00		9'000.00	9'000.00			
	Sussidi catasto canalizzazioni pubbliche	-25'000.00			0.00			
	<i>Canalizzazioni</i>	0.00	-9'014.15	9'014.15	0.00	0.00	0.00	0.00
	Opere PGS				0.00	500'000.00	500'000.00	0.00
662.501.59	Scarichi acque Monte Ceneri				0.00			
662.501.84	Zona industriale - tappa 2- evacuazione acque luride			117'750.00	117'750.00	235'000.00	118'000.00	
771.610.01	Entrate contributi costruzione opere canalizzazione	-300'000.00	-9'014.15	-290'985.85	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00
	Accantonamento contributi costruzione	300'000.00		300'000.00	300'000.00		300'000.00	300'000.00
	Scioglimento accantonamento contributi di costruzione			-117'750.00	-117'750.00	-565'000.00	-748'000.00	
	Realizzazione eliminazione scarichi Via Monte Ceneri			0.00	0.00	130'000.00	130'000.00	

PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI 2018

NO. CONTO BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	VALORE CONTABILE AL 01.01.17	TASSO % 2017	Ammortamenti ORDINARI 2017	USCITE INVESTIMENTI 2017 (+)	ENTRATE INVESTIMENTI 2017 (-)	SALDO CONTABILE AL 31.12.2017	TASSO % 2018	Ammortamenti ORDINARI 2018	Saldo Contabile 31.12.2018
140.01	Terreni non edificabili	0.00	5.00%				0.00	5.00%	0.00	0.00
141.01	Opere del genio civile	2'669'287.84	10.00%	266'928.78	822'993.55		3'225'352.61	10.00%	322'535.26	2'902'817.35
143.01	Costruzioni edili	6'862'002.00	7.50%	514'650.15	2'517'130.62		8'864'482.47	7.00%	620'513.77	8'243'968.70
143.02	Costruzioni edili tempo libero	236'952.95	7.50%	17'771.47			219'181.48	7.50%	16'438.61	202'742.87
145.01	Boschi	0.00	5.00%	0.00			0.00	5.00%	0.00	0.00
146.01	Mobili, macchine, veicoli	112'696.13	25.00%	28'174.03	58'491.45		143'013.55	25.00%	35'753.39	107'260.16
149.01	Altri investimenti in beni ammin.	122'270.40	25.00%	30'567.60	44'553.10		136'255.90	25.00%	34'063.98	102'191.93
155.01	Partecipazione Fondazione casa anziani	50'000.00		0.00			50'000.00		0.00	50'000.00
162.06	Studio aggregativo	16'867.39	15.00%	2'530.11			14'337.28	15.00%	2'150.59	12'186.69
162.04	Partecipazione rifacimento ponti Comune di Contone	8'302.92	15.00%	1'245.44			7'057.48	15.00%	1'058.62	5'998.86
162.07	Bike-sharing del Locarnese - contributo	7'500.00	15.00%	1'125.00			6'375.00	15.00%	956.25	5'418.75
162.08	Parco del Piano di Magadino - contributo investimenti	0.00	15.00%	0.00	50'000.00		50'000.00	15.00%	7'500.00	42'500.00
165.01	Partecipazione fondazione Lamanotesa.ch	5'018.04	15.00%	752.71			4'265.33	15.00%	639.80	3'625.53
171.01	Piano Regolatore	187'665.90	25.00%	46'916.48	27'229.80		167'979.22	25.00%	41'994.81	125'984.42
171.04	Piano generale smaltimento (PGS)	757.78	25.00%	189.45	8'242.75		8'811.08	25.00%	2'202.77	6'608.31
171.08	Piano indirizzo urbanistico	56'150.24	25.00%	14'037.56			42'112.68	25.00%	10'528.17	31'584.51
171.09	Potenziamento trasp. pubblico - studio fattibilità	20'790.00	25.00%	5'197.50			15'592.50	25.00%	3'898.13	11'694.38
171.10	Perizia fonica Zona artigianale e commerciale	20'627.68	25.00%	5'156.92			15'470.76	25.00%	3'867.69	11'603.07
171.11	Piano di mobilità aziendale - Cadenazzo-Gambarogno-Sant'Antonino	0.00	25.00%	0.00	16'000.00		16'000.00	25.00%	4'000.00	12'000.00
171.12	UTH - concorso investitori mapp. 755	0.00	25.00%	0.00	2'503.87		2'503.87	25.00%	625.97	1'877.90
	TOTALE	10'376'889.27		935'243.20	3'547'145.14	0.00	12'988'791.21		1'108'727.80	11'880'063.41

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2017

No.Conto Bilancio	BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale* (inv. Netto)	Valore bilancio 01.01.2017	Tasso** ammortamento	Uscite per investimenti	Entrate per investimento	Saldo contabile al 31.12.2017	Tasso % 2018	Ammortamenti LINEARI 2018	Saldo contabile al 31.12.2018
141.01	Canalizzazioni	922'765.96		3	9'014.00	-9'014.00		3		
141.01	Bacino chiarificazione	216'207.05		3				3		
162.03	Partecipazione CdG	34'271.10		3				3		
162.03	Partecipazione CdV	306'198.90		3				3		
162.05	Ricalcolo contr. Canalizzazioni									
141.01	Spostamento condotta part 22 RFD									
		1'479'443.01	0		9'014.00	-9'014.00	0			0

	Valore a bilancio al 01.01.2017	Tasso medio %	Ammortamenti	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Saldo contabile al 31.12.2017		Ammortamenti totali	Saldo contabile al 31.12.2018
RIASSUNTO TOTALE	10'376'889.27		935'243.20	3'556'159.14	-9'014.00	12'988'791.21		1'108'727.80	11'880'063.41