



Messaggio municipale 25/2016

Preventivo 2017 dell'Amministrazione comunale

Signora Presidente e Consiglieri comunali,

di seguito trovate la struttura del presente messaggio:

0. Introduzione	p. 01-04
1. Visione d'insieme	p. 05
2. Commento in dettaglio dei conti	p. 06-13
3. Gettito d'imposta e moltiplicatore	p. 14
4. Gestione degli investimenti	p. 15
5. Dispositivo di risoluzione	p. 15

0. INTRODUZIONE

Questo Preventivo è il primo allestito dopo il rinnovo dei poteri comunali del 10 aprile 2016. Si tratta di un preventivo incentrato alla continuità della politica del Municipio messa in campo negli scorsi anni. Si tratta quindi, oltre al mantenimento di un servizio eccellente dei servizi comunali, di investire in quei settori fondamentali per i quali vi sono delle lacune (possiamo citare a tale proposito la necessità crescente di spazi scolastici, infrastrutture di base della zona industriale oltre a manutenzioni ordinarie). Gli investimenti previsti e molto importanti dal punto di vista del dispendio finanziario servono a sviluppare dei servizi di base.

La situazione in prospettiva futura, e il presente preventivo lo dimostra, così come il preventivo 2016, 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 la possibilità di controllo da parte del Municipio. Possiamo affermare che per molti anni si è vissuto al di sopra delle nostre possibilità mantenendo un moltiplicatore politico relativamente basso, in particolare in relazione al basso livello di investimenti realizzati. I prossimi anni porteranno nuovi oneri e aumenti di costi rispetto alla situazione attuale, tenuto conto del fatto di dover rinegoziare contratti di prestazioni con la futura nuova città di Bellinzona.

La spesa è continuamente aumentata negli anni rispetto ai ricavi che non riescono a mantenere il medesimo livello di crescita.

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. Il fatto poi che il Cantone continui a travasare compiti e oneri sui comuni, non aiuta in questo compito.

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.

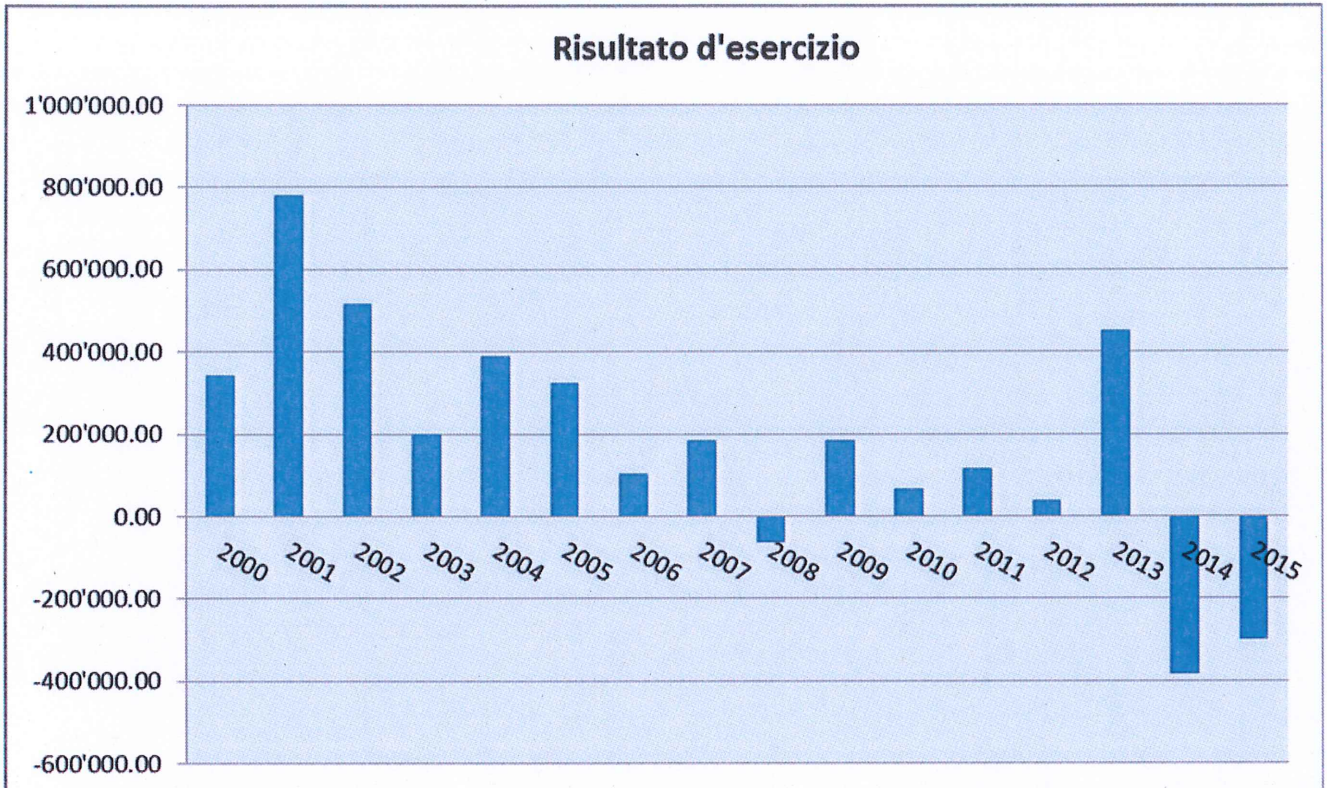
Di fronte a questa situazione comunque il Municipio si è impegnato ad adottare, come per gli scorsi anni, una politica attenta alla propria popolazione tenendo in considerazione:

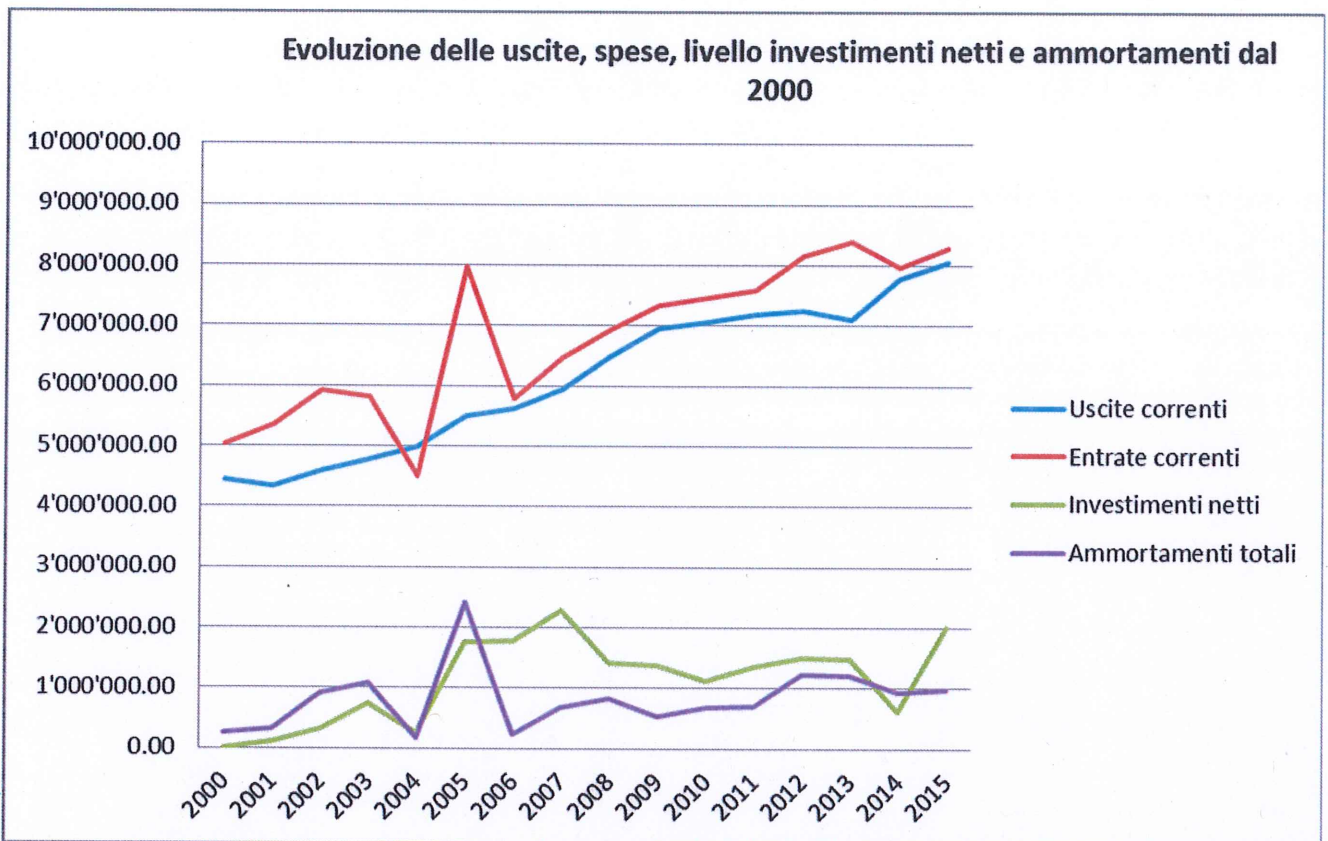
- rivedere in dettaglio ogni voce contabile cercando possibili spazi di manovra;
- riformulare il Piano degli investimenti in base a una più severa prospettiva di priorità, cercando di contenere (per quanto possibile) l'onere per il Comune, dilazionando nel tempo interventi ritenuti meno urgenti;

- 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 2017 al 92%.

I grafici seguenti mostrano chiaramente queste tendenze:

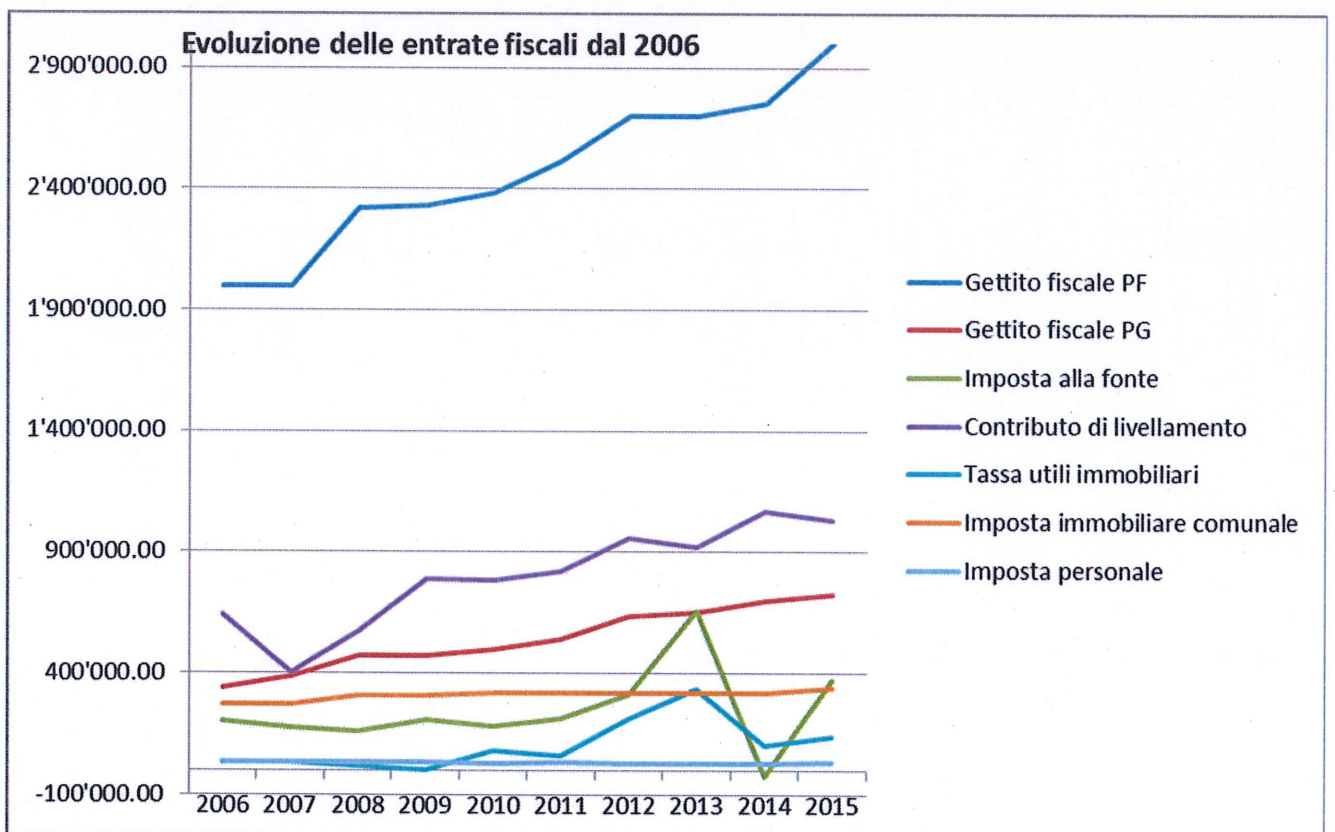
Evoluzione risultati di gestione corrente dal 2000:





A = uscite; B = accreditati e addebiti interni; C = ammortamenti ordinari; C = ammortamenti straordinari

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.



In merito agli aspetti dell'edilizia scolastica, riteniamo che il semplice dato dell'evoluzione della popolazione, indichi chiaramente la necessità di nuovi spazi (dai circa 2150 abitanti del 2006, ai quasi 2900 del dicembre 2015, con una costante crescita di popolazione annua di ca. 100 unità).

Nel corso dell'anno 2016 vi sono stati alcuni importanti avvicendamenti all'interno dell'amministrazione comunale.

Si è proceduto alla nomina del segretario comunale nella persona del signor Mocettini Moreno, già vicesegretario comunale. Tale nomina ha portato a dover procedere alla sua sostituzione, con la nomina della signora Damioli Clara. Il Municipio ha inoltre risolto di assumere, con effetto 1° novembre 2016, la signora Lurati Simona quale contabile comunale, compito finora svolto parzialmente per il tramite di un mandato esterno. L'assistente sociale Pestoni Silvia, incaricata precedentemente al 40%, è stata nominata al 50% con effetto 1° settembre 2016. Sempre con tale data, la percentuale lavorativa della direttrice dell'istituto scolastico Decristophoris Ulda è stata aumentata a tempo pieno.

È stata decisa l'assunzione di un nuovo operaio comunale al 100%.

Gli avvicendamenti di cui sopra, hanno portato l'amministrazione comunale a confrontarsi con diverse situazioni critiche a livello lavorativo. Questa situazione è alla base del motivo per cui il termine del 31 ottobre per il licenziamento del presente messaggio municipale, non è stato mantenuto. Come vedrete in seguito, sono limitate le voci contabili che hanno subito delle modifiche rispetto al preventivo 2016, ed in buona parte dettate da volontà estranee al Municipio che nulla può per condizionarle.

Detto quanto precede, come ormai d'abitudine, prima di affrontare le cifre di dettaglio del preventivo 2017, si ritiene necessario fornire all'intero Consiglio comunale alcune informazioni importanti, così come ricordare la situazione finanziaria di partenza del nostro Comune.

Situazione del preventivo 2016

Il preventivo 2016, adottato dal Legislativo a fine dicembre 2015, indicava un **disavanzo d'esercizio** di fr. 385'769.96 (dato aggiornato dopo l'approvazione del MM 07/2016 – Aggiornamento Preventivo 2016). Al momento attuale non ci è possibile effettuare delle previsioni precise, anche se riteniamo, in base alla situazione congiunturale generale, che non vi possa essere uno scostamento in positivo. La valutazione per quanto possibile dei preconsuntivi a fine settembre indicano delle uscite sostanzialmente in linea con quanto previsto a preventivo.

La tabella seguente mostra le differenze principali tra il preventivo 2016 e quello che vi sottoponiamo:

1. VISIONE D'ASSIEME

	Preventivo 2017	Preventivo 2016
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	8'325'191.00	7'744'931.00
Ammortamenti amministrativi	950'862.16	1'139'847.00
Ammortamenti straordinari		
Addebiti interni	336'900.00	336'900.00
Totale spese correnti	9'612'953.16	9'221'678.00
Entrate correnti	4'127'331.00	3'941'731.00
Accrediti interni	336'900.00	373'100.00
Totale ricavi correnti	4'464'231.00	4'314'831.00
Fabbisogno	5'148'722.16	4'906'847.00
Gettito imposta comunale MP 92 %	4'816'506.08	4'521'077.04
Risultato d'esercizio (arrotondato)	-332'216.08	-385'769.96
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	5'902'500.00	4'570'000.00
./. Entrate per investimenti	-375'000.00	-1'250'001.00
Onere netto per investimenti	5'527'500.00	3'319'999.00
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	5'527'500.00	3'319'999.00
Ammortamenti amministrativi	950'862.16	1'139'847.00
Ammortamenti straordinari	0	0.00
Risultato d'esercizio	-332'216.08	-385'769.96
Autofinanziamento	618'646.08	754'077.04
Risultato totale	4'908'853.92	2'565'921.96

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	2017	%	Differenza P17-P16	%	2016
30 Spese per il personale	3'410'960.00	35.48%	338'660.00	86.55%	3'072'300.00
31 Spese per beni e servizi	1'575'050.00	16.38%	-61'000.00	-15.59%	1'636'050.00
32 Interessi passivi	124'500.00	1.30%	12'000.00	3.07%	112'500.00
33 Ammortamenti	1'182'862.16	12.31%	-143'984.84	-36.80%	1'326'847.00
35 Rimborsi a enti pubblici	752'200.00	7.83%	17'900.00	4.58%	734'300.00
36 Contributi propri	1'993'200.00	20.73%	226'700.00	57.94%	1'766'500.00
38 Versamento finanziamenti speciali	237'281.00	2,47%	1'000.00	0.25%	236'281.00
39 Addebiti interni	336'900.00	3,50%	0.00	0%	336'900.00
Totale	9'612'953.16	100	391'275.16	4.24%	9'221'678.00

Sui principali gruppi di spesa si osserva:

30 Spese per il personale

A livello di spesa, il dato di preventivo 2017 è superiore di fr. 338'660.00 rispetto al preventivo 2016 e questo per le seguenti ragioni essenziali:

- tenuto conto degli scatti d'anzianità per quanto riguarda gli stipendi, mentre che il rincaro è pari a zero
- introduzione salario della contabile comunale, del docente per l'8.a sezione di Scuola elementare, l'assunzione a titolo di nomina di un nuovo operaio comunale e l'aumento della percentuale lavorativa dell'assistente sociale;

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.301.01	Stipendi dipendenti amministrazione	373'500.00		303'000.00		70'500.00	23
<p>Commento: L'aumento di tale voce di spesa è dovuta principalmente all'assunzione, a tempo pieno, della nuova contabile. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali. Con l'assunzione della nuova contabile, il mandato esterno per la gestione della contabilità è stato interrotto (vedi commento conto 002.318.10).</p>							
110.301.02	Mercedi a tutori e curatori	25'000.00		15'000.00		10'000.00	67
<p>Commenti: L'aumento di tale voce è legato al numero di casi di curatela riguardanti domiciliati nel nostro Comune. In base ai dati consuntivi 2015 e preconsuntivo 2016, l'importo viene adeguato (vedi anche conto 110.436.01).</p>							
220.302.01	Stipendi docenti Sdl	470'500.00		410'000.00		60'500.00	15
<p>Commento: Adattamento voce in merito alla docente attualmente sospesa dalla funzione. Vi rendiamo attenti che un docente supplente, superato un determinato periodo di supplenza, ottiene in seguito un incarico retroattivo. Ciò comporta che il suo stipendio debba essere ricalcolato. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
221.301.02	Stipendio personale pulizia	29'800.00		70'000.00		-40'200.00	-57
<p>Commento: Stralcio dello stipendio del personale di pulizia nominato, ora al beneficio della pensione e precedentemente in malattia, sostituito con personale stipendiato a ore. Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							

221.302.01	Stipendi docenti SE	878'310.00		773'000.00		105'310.00	14
<p>Commento: A partire dall'anno scolastico 2016/2017, si è dovuto procedere con l'istituzione dell'8.a sezione di scuola elementare. Tale adeguamento riguardante pertanto lo stipendio di un docente al 100%, e l'adeguamento delle percentuali lavorative dei docenti speciali (attività fisica, educazione musicale, ecc.). Di riflesso vi è anche l'adattamento delle voci di spesa relative agli oneri sociali.</p>							
662.301.01	Stipendio operai manutenzione	331'000.00		293'000.00		38'000.00	13
<p>Commento: Tale voce di preventivo è stata adattata in previsione dell'assunzione di un operaio comunale a tempo pieno. 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 diminuzione di fr. 61'000.00, pari ad un -15.59%. Si tratta di una diminuzione che trova le proprie spiegazioni in alcuni elementi puntuali, che andiamo di seguito ad elencare:

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
002.318.10	Consulenza legale e finanziaria	30'000.00		120'000.00		-90'000.00	-75
<p>Commento: L'importo a preventivo è dovuto alla conclusione del mandato esterno per la gestione della contabilità (vedi commento conto 002.301.01). L'importante a preventivo 2017 include anche l'accompagnamento della nuova contabile nella sua funzione.</p>							
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	30'000.00		40'000.00		-10'000.00	-25
<p>Commento: Tale importo è influenzato in maniera importante dal numero di compravendite immobiliari ed edificazioni sul territorio comunale. Tenuto conto dei dati di consuntivo 2015 e preconsuntivo 2016, l'importo viene adeguato (vedi anche conto 110.434.01).</p>							
221.310.01	Materiale scolastico e didattico scuole	40'000.00		35'000.00		5'000.00	14
<p>Commento: Considerata l'istituzione dell'8.a sezione di scuola elementare, l'importo è stato adeguato di conseguenza. Viene considerata una spesa annua per sezione di fr. 5'000.00.</p>							
221.312.01	Edificio scolastico consumo energia elettrica	10'000.00		6'000.00		4'000.00	40
<p>Commento: L'aumento è legato alla entrata in funzione dell'ampliamento della scuola elementare.</p>							
221.314.01	Manutenzione stabili e strutture	25'000.00		20'000.00		5'000.00	25
<p>Commento: L'aumento è legato alla sottoscrizione di abbonamenti di manutenzione di impianti presenti presso la nuova ala della scuola.</p>							
221.317.01	Scuola montana	17'000.00		10'000.00		7'000.00	70
<p>Commento: È previsto lo svolgimento della scuola fuori sede a inizio del prossimo anno scolastico. Le classi di 5.a elementare che parteciperanno saranno due.</p>							
772.318.01	Servizio raccolta rifiuti e smaltimento rifiuti	45'000.00		35'000.00		10'000.00	28
<p>Commento: Tenuto conto delle cifre del consuntivo 2015 e le cifre di preconsuntivo 2016, si è risolto di adeguare l'importo. Di riflesso vi è un adeguamento dei ricavi (vedi commento conto 772.434.01).</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 01.01.2017	Aumento +	Rimborso -	Debito al 31.12.2017	INTERESSI
BANCA STATO Fisso n. 3676725	31.12.2020	0.76	1'000'000.00			1.000.000,00	7'600.00
UBS Fisso n. 320.244.90 W	06.10.2017	3.6	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	27'600.00
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. 5805813	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
RINNOVO PRESTITO UBS	dal 07.10.2017	1		1'000'000.00		1'000'000.00	2'500.00
RINNOVO PRESTITO POSTFINANCE (SCADENZA 17.11.2016)	dal 18.11.2016	1	700'000.00			700'000.00	7'000.00
NECESSITÀ DI FINANZIAMENTO	nel corso dell'anno	1		4'000'000.00		4'000'000.00	22'500.00
Totale			9'800'000.00	5'000'000.00	1'000'000.00	13'800'000.00	113'950.00

Come si può notare nella tabella soprastante, nel corso dell'anno 2017 giungerà a scadenza un prestito con un tasso d'interesse superiore alla quota di mercato attuale. Si presume che al momento del rinnovo, si riuscirà a ottenere un tasso d'interesse nettamente inferiore.

Inoltre 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.

Applicando le stesse percentuali di ammortamento fissate nel preventivo 2016, la percentuale complessiva si sarebbe attestata al 10.72%. Ricordiamo che 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 10% al 7.5%. Tale riduzione porta a un tasso medio del 9%.

Gli ammortamenti ordinari dei beni amministrativi preventivati per il 2017 si situano a fr. 950'862.16, cifra inferiore di fr. 188'984.84 rispetto a quella del preventivo 2016.

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	7.5%	(10)	6%	15%
Mobili, macchine, veicoli, ecc.	25%	(25)	25%	100%
Contributi per investimenti	15%	(15)	10%	25%
Altri investimenti	25%	(25)	25%	100%

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
999.330.01	Condoni e abbandoni su imposte	200'000.00		155'000.00		45'000.00	29
Commento: Considerati le cifre di consuntivo 2015 e i dati di preconsuntivo 2016, si è risolto di adeguare tale importo. L'impatto sul risultato d'esercizio viene compensato da un adeguamento del conto 990.400.02 Sopravvenienze d'imposta PF.							

35 Rimborsi ad enti pubblici

L'aumento delle spese in questo gruppo è di fr. 17'900.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
110.352.01	Autorità regionale di protezione	25'000.00		22'000.00		3'000.00	14
Commento: Considerati le cifre di consuntivo 2015 e i dati di preconsuntivo 2016, si è risolto di adeguare tale importo.							
115.352.01	Rimborso spese piazza di tiro	8'400.00		6'500.00		1'900.00	29
Commento: Modifica in base ai dati di preventivo del Comune di Gambarogno, comune sede della Piazza di tiro.							
221.352.01	Partecipazione stipendi docenti speciali	52'000.00		45'000.00		7'000.00	15
Commento: vedi commento conto 221.302.01. Si tratta di stipendi di docenti per attività speciali. Lo stipendio viene anticipato da un altro Comune anch'esso datore di lavoro.							
771.352.03	Rimborso spese esercizio CDV	237'000.00		225'000.00		12'000.00	5
Commento: Modifica in base ai dati di preventivo del Consorzio.							
772.352.01	Consorzio servizio raccolta rifiuti	192'000.00		198'000.00		-6'000.00	-3
Commento: Modifica in base ai dati di preventivo del Consorzio.							

36 Contributi propri

L'aumento delle spese in questo gruppo è di fr. 226'700.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
330.365.02	Contributi a enti e società	10'000.00		20'000.00		-10'000.00	-50
Commento: Da tale conto vengono decurtati i contributi versati a enti e società del Comune. Si tratta di partecipazioni a manifestazioni a carattere regionale o cantonale.							
330.365.03	Contributi a enti e società per manifestazioni	20'000.00		0.00		20'000.00	100
330.365.04	Contributi a enti e società per attività giovanili	10'000.00		0.00		10'000.00	100
558.365.02	Contributo gruppo anziani	3'700.00		3'000.00		700.00	23
Commento: Con effetto 1° gennaio 2017 entrerà in vigore il Regolamento comunale per il versamento di contributi comunali a enti e associazioni comunali senza scopo di lucro. Vengono pertanto inserite/adequate a preventivo tali spese.							
339.362.04	Contributo transitorio parrocchia Robasacco	3'000.00		9'000.00		-6'000.00	-67
339.362.06	Contributo annuo parrocchie	5'000.00		0.00		5'000.00	100
Commento: Con effetto 1° gennaio 2017 entreranno in vigore le nuove convenzioni che regolano i contributi finanziari alle Parrocchie di Cadenazzo e di Robasacco. Vengono pertanto inserite/adequate a preventivo tali contributi.							
557.362.02	Contributo per anziani ospiti di istituti riconosciuti	450'000.00		500'000.00		-50'000.00	10
Commento: Tale contributo viene calcolato in base al numero di anziani presenti presso istituti riconosciuti. Il contributo giornaliero, stabilito dal Cantone, ha subito una diminuzione, così come il numero di anziani ospiti in istituto.							
550.361.01	Contributo spese (AVS)	475'000.00		490'000.00		-15'000.00	-3
550.361.02	Contributo risanamento	0.00		30'000.00		-30'000.00	-100
554.361.03	Partecipazione legge per famiglie	25'000.00		15'000.00		10'000.00	67
558.361.01	Contributo spese assistenza (25%)	240'000.00		170'000.00		70'000.00	41
558.365.03	Contributo per il SACD	117'000.00		135'000.00		-18'000.00	-13
558.365.04	Contributi per i servizi di appoggio	67'000.00		59'000.00		8'000.00	14
558.366.02	Contributi per il mantenimento a domicilio	56'000.00		51'000.00		5'000.00	10
999.361.01	Contributo comunale al risanamento cantonale	232'000.00		0.00		232'000.00	100
Commento: Tutti i sopraccitati conti riguardano la partecipazione comunale a spese cantonali. Le cifre vengono fornite direttamente dai preposti servizi cantonali. Per quanto concerne il conto 550.361.02, lo stesso viene inglobato nel conto 999.361.01. Vi rendiamo attenti che il dato di preventivo 2016, teneva conto della situazione allora conosciuta. Ad oggi l'importo a carico, per l'anno 2016, è calcolato in fr. 103'000.00.							

2.2 I conti relativi ai ricavi

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

RICAVI	2017	%	Differenza P17 -P16	%	2016
40 Imposte	435'000.00	9.74	50'000.00	12.99	385'000.00
41 Regalie e concessioni	384'500.00	8.61	0.00	0	384'500.00
42 Redditi della sostanza	120'000.00	2.69	28'000.00	30.43	92'000.00
43 Ricavi per prestazioni, ecc	1'033'350.00	23.15	11'600.00	1.14	1'021'750.00
44 Contributi senza fine spec.	1'286'000.00	28.81	80'000.00	6.63	1'206'000.00
45 Rimborsi da enti pubblici	96'200.00	2.15	-15'000.00	-13.49	111'200.00
46 Contributi per spese correnti	672'281.00	15.06	31'000.00	4.83	641'281.00
48 Prelev. Finanziamenti spec.	100'000.00	2.24	0.00	0	100'000.00
49 Accrediti interni	336'900.00	7.55	-36'200.00	-9.70	373'100.00
Totale	4'464'231.00	100.00	149'400.00	3.46	4'314'831.00

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 2017 un aumento di fr. 50'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
990.400.02	Sopravvenienze d'imposta PF		100'000.00		50'000.00	50'000.00	50

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 consona in base ai dati di consuntivi degli anni precedenti.

42 Redditi della sostanza

Questo gruppo di ricavi mostra un aumento di fr. 28'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
994.421.01	Interessi di mora su imposte e tasse		50'000.00		40'000.00	10'000.00	25
Commento: Si tratta di un adeguamento in base ai dati di consuntivi 2015 e preconsuntivo 2016.							
994.421.03	Interessi attivi AP		45'000.00		27'000.00	18'000.00	67
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. 11'600.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
110.434.01	Tasse da privati TAG		10'000.00		20'000.00	-10'000.00	-50
Commento: Tale importo è influenzato in maniera importante dal numero di compravendite immobiliari ed edificazioni sul territorio comunale. Tenuto conto dei dati di consuntivo 2015 e preconsuntivo 2016, l'importo viene adeguato (vedi anche conto 110.318.01).							
110.436.01	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		10'000.00		3'000.00	7'000.00	233
Commenti: L'aumento di tale voce è legato al numero di casi di curatela riguardanti domiciliati nel nostro Comune. Per pupilli dotati di sostanza propria, l'importo della mercede viene recuperato. In base ai dati consuntivi 2015 e preconsuntivo 2016, l'importo viene adeguato (vedi anche conto 110.301.02).							
662.431.01	Ricavo concessione abbonamento generale FFS		15'000.00		11'000.00	4'000.00	36
Commenti: Tenuto conto dei ricavi degli anni precedenti, viene adeguato tale importo.							

44 Contributi senza fine specifico

Questi contributi aumentano di fr. 80'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
992.444.01	Contributo di livellamento		1'280'000.00		1'050'000.00	230'000.00	22
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 ai risultati di esercizio.							
993.441.04	Partecipazione imposta cantonale utili immobiliari		0.00		150'000.00	-150'000.00	-100
Commenti: Tale voce di ricavi viene stralciata in quanto dal 1° gennaio 2017 non vi sarà più alcuna ripartizione a favore dei Comuni.							

45 Rimborsi da enti pubblici

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
221.452.01	Rimborso stipendi docenti attività speciali		16'000.00		31'000.00	-15'000.00	-48
<p>Commento: Si tratta di stipendi di docenti per attività speciali, da noi anticipati. Lo stipendio viene poi recuperato da un altro Comune anch'esso datore di lavoro. Tale importo varia a dipendenza dell'attività lavorativa dei vari docenti per altri istituti scolastici.</p>							

46 Contributi per spese correnti

Questi contributi aumentano di fr. 31'000.00.

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
221.461.01	Sussidio cantonale stipendi SE		300'000.00		269'000.00	31'000.00	12
<p>Commento: A partire dall'anno scolastico 2016/2017, si è dovuto procedere con l'istituzione dell'8.a sezione di scuola elementare. Lo stipendio del docente comporta l'adeguamento del sussidio cantonale.</p>							

49 Accrediti interni

N. conto	Voce	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Differenza	%
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi		
662.490.01	Accredito per prestazioni operai		312'900.00		349'100.00	-36'200.00	-10
<p>Commento: Tale modifica è dovuta alla correzione di un errore verificatosi già a preventivo 2016. In tale conto era stato inserito anche il ricavo di prestazioni della squadra svolte per l'azienda acqua potabile (vedi conto 662.436.02).</p>							

3. GETTITO D'IMPOSTA E MOLTIPLICATORE

In primo luogo riportiamo di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico dell'imposta comunale per l'anno 2017 del nostro Comune.

Principali voci del gruppo 40

Gettito imposta cantonale base al 100% di moltiplicatore	fr. 4'702'724.00
+ Gettito imposta personale (arrotondato)	fr. 70'000.00
+ Gettito imposta immobiliare (arrotondato)	fr. 420'000.00
Totale	fr. 5'192'724.00

Fabbisogno da coprire con l'imposta comunale:

Spese correnti	fr. 9'612'953.16
- Ricavi correnti	fr. 4'464'231.00
Fabbisogno preventivo 2016	fr. 5'148'722.16
Gettito imposta personale	fr. 70'000.00
Gettito imposta immobiliare	fr. 420'000.00
Fabbisogno netto	fr. 4'658'722.16

Moltiplicatore aritmetico (MA) 2017: $\text{fr. } 4'658'722.16 : \text{fr. } 4'702'724.00 * 100 = 99.1\%$

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 preventivo 2016 a fr. 3'687'442.50;
- 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
85% + supplemento 2.215% su imposta reddito	82.5%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	92%

Lo scorso anno (disavanzo di fr. 385'769.96), vi è stato un ritocco verso l'alto del moltiplicatore.

Il risultato del moltiplicatore aritmetico, calcolato al 99.1%, è un chiaro indicatore per il mantenimento del moltiplicatore politico al 92% anche per l'anno 2017.

Nella valutazione del gettito per l'anno 2017, è stato tenuto in considerazione l'aumento dei valori di stima dei fondi. Tale revisione parziale dei valori di stima, comporta un aumento dell'imposta immobiliare comunale (pari all'1‰ del valore di stima del fondo) e, per una parte dei contribuenti, anche a un aumento dell'imposta sulla sostanza.

Richiamato quanto precede il Municipio propone al Consiglio comunale di approvare il moltiplicatore d'imposta comunale 2017 all'92% dell'imposta cantonale base, che porta ad un risultato d'esercizio previsto di -332'216.08.

4. GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Piano delle opere 2016/2020

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 2016) 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. Ci si trova oggi confrontati con un gap di opere prioritarie da realizzare e che nel corso degli anni passati erano state accantonate.

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 2017 dell'Amministrazione comunale, che prevede:

1. Conto di gestione corrente

- spese	fr. 9'612'953.16
- ricavi	fr. 4'464'231.00
- fabbisogno da coprire con l'imposta	fr. 5'148'722.16

2. Il moltiplicatore unico per il prelievo dell'imposta comunale 2017 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 2016-2020
- Tabella degli ammortamenti dei beni amministrativi

Preavviso commissionale

L'esame del presente messaggio compete alla Commissione della gestione

Municipale responsabile: Bertoli Marco

RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2017

	preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	8'325'191.00	7'744'931.00	7'621'481.77
Ammortamenti amministrativi	950'862.16	1'139'847.00	973'720.24
Addebiti interni	336'900.00	336'900.00	424'616.55
Totale spese correnti	9'612'953.16	9'221'678.00	9'019'818.56
Entrate correnti	4'127'331.00	3'941'731.00	8'296'073.07
Accrediti interni	336'900.00	373'100.00	424'616.55
Totale ricavi correnti	4'464'231.00	4'314'831.00	8'720'689.62
Fabbisogno d'imposta / Risultato d'esercizio	5'148'722.16	4'906'847.00	-299'128.94
Gettito imposta comunale	0.00	0.00	
Risultato d'esercizio	-5'148'722.16	-4'906'847.00	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti			2'860'702.66
Entrate per investimenti			850'393.85
Onere netto per investimenti			2'010'308.81
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti			2'010'308.81
Ammortamenti amministrativi	950'862.16	1'139'847.00	973'720.24
Risultato d'esercizio	-5'148'722.16	-4'906'847.00	-299'128.94
Autofinanziamento			674'591.30
Risultato totale			-1'335'717.51

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2017	Preventivo 2016	Consuntivo 2015
3	SPESE CORRENTI	9'612'953.16	9'221'678.00	9'019'818.56
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'410'960.00	3'072'300.00	3'110'292.63
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'575'050.00	1'636'050.00	1'577'071.27
32	INTERESSI PASSIVI	124'500.00	112'500.00	158'495.01
33	AMMORTAMENTI	1'182'862.16	1'326'847.00	1'226'666.79
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	752'200.00	734'300.00	664'283.47
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'993'200.00	1'766'500.00	1'758'945.84
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	237'281.00	236'281.00	99'447.00
39	ADDEBITI INTERNI	336'900.00	336'900.00	424'616.55
4	RICAVI CORRENTI	4'464'231.00	4'314'831.00	8'720'689.62
40	IMPOSTE	435'000.00	385'000.00	4'759'702.15
41	REGALIE E CONCESSIONI	384'500.00	384'500.00	390'764.45
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	120'000.00	92'000.00	119'832.29
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'033'350.00	1'021'750.00	1'109'245.74
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'286'000.00	1'206'000.00	1'180'554.40
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	96'200.00	111'200.00	116'579.34
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	672'281.00	641'281.00	578'628.25
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	40'766.45
49	ACCREDITI INTERNI	336'900.00	373'100.00	424'616.55

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
3	SPESE CORRENTI	9'612'953.16	9'221'678.00	9'019'818.56
30	SPESE PER IL PERSONALE	3'410'960.00	3'072'300.00	3'110'292.63
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	89'000.00	89'000.00	89'050.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'284'600.00	1'193'900.00	1'203'868.10
302	Stipendi ed indennità a docenti	1'395'010.00	1'234'600.00	1'239'733.80
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	239'050.00	214'300.00	210'771.81
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	309'700.00	259'700.00	283'415.03
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	72'000.00	59'200.00	68'136.49
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	3'000.00	3'000.00	1'356.60
309	Altre spese per il personale	18'600.00	18'600.00	13'960.80
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'575'050.00	1'636'050.00	1'577'071.27
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	97'900.00	90'900.00	95'796.76
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	41'000.00	41'000.00	22'116.55
312	Acqua, energia e combustibili	172'800.00	168'800.00	140'953.23
313	Materiale di consumo	72'500.00	72'500.00	72'894.65
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	446'500.00	441'500.00	366'837.16
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	99'500.00	99'500.00	74'282.34
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	87'400.00	87'400.00	99'004.52
317	Rimborso spese	52'500.00	45'500.00	27'204.65
318	Servizi ed onorari	479'400.00	563'400.00	614'657.08
319	Altre spese per beni e servizi	25'550.00	25'550.00	63'324.33
32	INTERESSI PASSIVI	124'500.00	112'500.00	158'495.01
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	500.00	500.00	
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	114'000.00	111'000.00	140'372.66
329	Altri interessi passivi	10'000.00	1'000.00	18'122.35
33	AMMORTAMENTI	1'182'862.16	1'326'847.00	1'226'666.79
330	Su beni patrimoniali	232'000.00	187'000.00	252'946.55
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	950'862.16	1'139'847.00	973'720.24
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			

RICAPITOLAZIONE PREVENTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	752'200.00	734'300.00	664'283.47
351	Cantone	14'200.00	14'200.00	10'996.90
352	Comuni e consorzi comunali	738'000.00	720'100.00	653'286.57
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'993'200.00	1'766'500.00	1'758'945.84
361	Cantone	1'144'500.00	877'500.00	990'224.19
362	Comuni e consorzi	496'300.00	547'300.00	423'644.65
365	Istituzioni private	264'400.00	258'700.00	254'556.74
366	Economie private	88'000.00	83'000.00	90'520.26
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	237'281.00	236'281.00	99'447.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	20'000.00	20'000.00	20'000.00
381	Contributi sostitutivi per aree verdi ed aree di svago	1'000.00		8'625.00
382	Contributi sostitutivi per posteggi		216'281.00	70'822.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	216'281.00		
385	Riversamento al FER			
39	ADDEBITI INTERNI	336'900.00	336'900.00	424'616.55
390	Addebiti interni	336'900.00	336'900.00	424'616.55

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
4	RICAVI CORRENTI	4'464'231.00	4'314'831.00	8'720'689.62
40	IMPOSTE	435'000.00	385'000.00	4'759'702.15
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	400'000.00	350'000.00	3'651'429.70
401	Imposte sull'utile e sul capitale			727'475.45
402	Imposte immobiliari			340'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	35'000.00	35'000.00	40'797.00
41	REGALIE E CONCESSIONI	384'500.00	384'500.00	390'764.45
410	Regalie e concessioni	384'500.00	384'500.00	390'764.45
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	120'000.00	92'000.00	119'832.29
420	Interessi da banche	1'000.00	1'000.00	175.29
421	Crediti	95'000.00	67'000.00	85'670.10
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)			
424	Utili contabili su beni patrimoniali			
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	24'000.00	24'000.00	33'986.90
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'033'350.00	1'021'750.00	1'109'245.74
430	Tasse d'esenzione	1'000.00	1'000.00	8'625.00
431	Tasse per servizi amministrativi	64'500.00	60'500.00	70'267.02
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	68'000.00	68'000.00	62'943.10
433	Tasse scolastiche	10'000.00	10'000.00	9'084.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	520'200.00	520'200.00	498'417.15
435	Vendite	125'000.00	125'000.00	134'382.24
436	Rimborsi	218'650.00	211'050.00	278'843.45
437	Multe	20'000.00	20'000.00	20'800.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	6'000.00	6'000.00	25'883.78
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'286'000.00	1'206'000.00	1'180'554.40
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	2'000.00	2'000.00	3'327.90
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	4'000.00	154'000.00	143'081.50

GESTIONE CORRENTE		preventivo 2017	preventivo 2016	consuntivo 2015
444	Contributi cantonali	1'280'000.00	1'050'000.00	1'034'145.00
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	96'200.00	111'200.00	116'579.34
451	Cantone	5'000.00	5'000.00	5'383.20
452	Comuni e consorzi comunali	91'200.00	106'200.00	111'196.14
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	672'281.00	641'281.00	578'628.25
461	Cantone	669'281.00	638'281.00	576'477.05
462	Comuni e consorzi comunali	3'000.00	3'000.00	2'151.20
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	100'000.00	100'000.00	40'766.45
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	100'000.00	100'000.00	40'766.45
485	Prelevamento dal FER a copertura di costi di gestione corrente			
49	ACCREDITI INTERNI	336'900.00	373'100.00	424'616.55
490	Accreditati interni	336'900.00	373'100.00	424'616.55

PREVENTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministrative generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30 SPESE PER IL PERSONALE	858'200	80'800	1'992'610		1'200	51'350	426'800				3'410'960
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	344'500	98'550	299'300	78'500	74'500	2'000	437'700	240'000			1'575'050
32 INTERESSI PASSIVI										124'500	124'500
33 AMMORTAMENTI										1'182'862	1'182'862
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	5'000	242'800	56'200	5'000	14'200			429'000			752'200
36 CONTRIBUTI PROPRI	5'000	1'200	10'000	53'800		1'479'700	173'000	6'000	17'500	247'000	1'993'200
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA							1'000	20'000	216'281		237'281
39 ADDEBITI INTERNI	39'400	20'300	3'600	62'800		6'000	129'200	75'600			336'900
3 SPESE CORRENTI	1'252'100	443'650	2'361'710	200'100	89'900	1'539'050	1'167'700	770'600	233'781	1'554'362	9'612'953

PREVENTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministrative generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										435'000	435'000
41 REGALIE E CONCESSIONI		4'500							380'000		384'500
42 REDDITI DELLA SOSTANZA		1'000					23'000			96'000	120'000
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	113'500	73'750	145'600	5'700	6'000		85'800	603'000			1'033'350
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										1'286'000	1'286'000
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	35'500	36'700	19'000			5'000					96'200
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		8'500	441'000				6'500		216'281		672'281
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE								100'000			100'000
49 ACCREDITI INTERNI	24'000						312'900				336'900
4 RICAVI CORRENTI	173'000	124'450	605'600	5'700	6'000	5'000	428'200	703'000	596'281	1'817'000	4'464'231
Maggiore spesa	1'079'100	319'200	1'756'110	194'400	83'900	1'534'050	739'500	67'600	-362'500	-262'638	5'148'722

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'252'100.00	173'000.00 1'079'100.00	1'238'400.00	170'000.00 1'068'400.00	1'326'373.01	191'974.20 1'134'398.81
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	443'650.00	124'450.00 319'200.00	438'750.00	127'450.00 311'300.00	394'188.60	119'044.94 275'143.66
2 EDUCAZIONE netto costi	2'361'710.00	605'600.00 1'756'110.00	2'146'700.00	589'600.00 1'557'100.00	2'109'999.89	710'480.80 1'399'519.09
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	200'100.00	5700.00 194'400.00	181'100.00	5'700.00 175'400.00	203'416.78	3'847.00 199'569.78
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	89'900.00	6'000.00 83'900.00	89'900.00	6'000.00 83'900.00	93'159.46	5'149.95 88'009.51
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	1'539'050.00	5'000.00 1'534'050.00	1'557'000.00	5'000.00 1'552'000.00	1'572'778.67	5'383.20 1'567'395.47
6 TRAFFICO netto costi	1'167'700.00	428'200.00 739'500.00	1'122'100.00	462'800.00 659'300.00	1'131'111.07	558'166.85 572'944.22
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO netto costi	770'600.00	703'000.00 67'600.00	759'600.00	693'000.00 66'600.00	702'173.68	644'184.29 57'989.39
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	233'781.00 362'500.00	596'281.00	233'781.00 362'500.00	596'281.00	84'453.60 371'902.85	456'356.45
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'554'362.16 262'637.84	1'817'000.00	1'454'347.00 204'653.00	1'659'000.00	1'402'163.80 4'623'938.14	6'026'101.94
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	9'612'953.16	4'464'231.00 5'148'722.16	9'221'678.00	4'314'831.00 4'906'847.00	9'019'818.56	8'720'689.62 299'128.94
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	9'612'953.16	9'612'953.16	9'221'678.00	9'221'678.00	9'019'818.56	9'019'818.56

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo ed esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onerario al sindaco	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
001.300.02	Indennità municipali	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
001.300.03	Indennità presenza cc,municip. e commiss.	40'000.00		40'000.00		40'300.00	
001.300.04	Ind.addetti votazioni e elezioni	2'500.00		2'500.00		2'400.00	
001.300.05	Finanziamento ai partiti	5'500.00		5'500.00		5'350.00	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	7'200.00		7'200.00		7'311.45	
001.309.01	Corsi e seminari	7'500.00		7'500.00		9'599.30	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	2'000.00		2'000.00			
001.310.02	Stampa e rilegatura MM						
001.310.03	Registrazioni sedute Consiglio comunale						
001.317.01	Ind. trasferta e rappresentanza	6'000.00		6'000.00		5'300.00	
001.319.01	Altre spese per beni e servizi	10'000.00		10'000.00		8'359.80	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	121'700.00		121'700.00		119'620.55	
	Saldo		121'700.00		121'700.00		119'620.55
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stip.dipendenti amm. comunale	373'500.00		303'000.00		300'011.50	
002.301.02	Ind. famiglia dipendenti						
002.301.03	Indenn.figli dipendenti	15'000.00		12'000.00		14'200.00	
002.301.04	Stipendi ufficio tecnico	219'000.00		216'000.00		213'833.75	
002.303.01	Contr.AVS/AD/AI/IPG	51'900.00		45'400.00		45'150.02	
002.304.01	Contr.cassa pensione	72'500.00		64'300.00		63'594.60	
002.305.01	Assicurazione infortuni	5'500.00		3'000.00		5'175.57	
002.305.02	Ass.collettiva.ind.giornaliera malattia	16'000.00		14'000.00		13'857.45	
002.309.01	Ass. RC professionale						
002.310.01	Abb.FU, pubbl. e inserzioni	8'000.00		8'000.00		13'320.78	

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
Totale ricavi correnti		169'500.00		166'500.00		189'974.20
Totale spese correnti	998'300.00		986'600.00		1'092'564.58	
Saldo		828'800.00		820'100.00		902'590.38
009 Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI						
009.301.01 Stipendi personale di pulizia	1'000.00		1'000.00		529.00	
009.303.01 Contr. AVS/AD/AI/IPG	100.00		100.00		46.79	
009.305.01 Assicurazione infortuni					8.64	
009.305.02 Ass.mal.pers.di pulizia						
009.312.01 Uffici comunali energia elettrica	10'000.00		10'000.00		8'352.75	
009.312.02 Riscaldamento uffici comunali	8'000.00		8'000.00		5'728.30	
009.312.03 Uffici comunali consumo AP	500.00		500.00		400.80	
009.312.04 AP,energia+combustibile ex UPSA	1'500.00		1'500.00		834.95	
009.313.01 Materiale di pulizia e attrezzature	25'000.00		25'000.00		18'460.80	
009.314.01 Manutenz.stabili e strutture	25'000.00		25'000.00		21'353.75	
009.314.02 Pulizia centro comunale						
009.316.01 Pulizia WC stazione FFS						
009.318.02 Ass.incendio stabili e mobilio	20'000.00		18'000.00		15'320.40	
009.318.06 Assicurazione RC generale	8'500.00		8'500.00		8'120.70	
009.352.01 Collaborazione intercomunale ufficio tecnico	5'000.00		5'000.00			
009.390.01 Addebito per prestazione operai	27'500.00		27'500.00		35'031.00	
RICAVI CORRENTI						
009.436.01 Recupero IPG e assicurazioni		3'000.00		3'000.00		2'000.00
009.439.01 Altri ricavi		500.00		500.00		
Totale ricavi correnti		3'500.00		3'500.00		2'000.00
Totale spese correnti	132'100.00		130'100.00		114'187.88	
Saldo		128'600.00		126'600.00		112'187.88

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE CORRENTE						
	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Esaminatore richiesta attinenza comunale	600.00		600.00		350.00	
110.301.02	Mercedi a tutori e curatori	25'000.00		15'000.00		31'914.55	
110.303.01	AVS/AD/AF sulle mercedi a tutori e curatori	700.00		700.00		737.45	
110.305.01	Premi LAINF tutori e curatori	2'000.00		2'000.00			
110.313.01	Costi diversi cani						
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	30'000.00		40'000.00		21'277.50	
110.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		3'738.25	
110.352.01	Autorità regionale di protezione	25'000.00		22'000.00		27'240.65	
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		30.00
110.427.01	Occupazione area pubblica		1'000.00		1'000.00		3'692.00
110.431.02	Tasse Ufficio controllo abitanti		5'000.00		5'000.00		4'555.00
110.431.03	Tasse di naturalizzazione		5'000.00		5'000.00		5'300.00
110.434.01	Tasse da privati TAG		10'000.00		20'000.00		6'809.60
110.434.02	Tassa sui cani		16'000.00		16'000.00		13'575.00
110.436.01	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		10'000.00		3'000.00		20'248.05
110.461.01	Sussidio cantonale TAG		5'500.00		5'500.00		4'341.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		53'000.00		56'000.00		58'550.70
	<i>Totale spese correnti</i>	102'800.00		99'800.00		103'258.40	
	Saldo		49'800.00		43'800.00		44'707.70
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Ausiliario di polizia	12'000.00		12'000.00		12'698.15	
111.352.01	Servizio polizia comunale	160'000.00		160'000.00		152'640.00	

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
111.410.01 Tasse posa insegne pubblicitarie		4'000.00		4'000.00		5'200.00
111.437.01 Contravvenzioni		10'000.00		10'000.00		15'500.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		14'000.00		14'000.00		20'700.00
<i>Totale spese correnti</i>			172'000.00		165'338.15	
Saldo		158'000.00		158'000.00		144'638.15
114 Polizia del fuoco						
SPESA CORRENTI						
114.301.01 Ind.contr. mensile autom. e pulizia locali	2'500.00		2'500.00		1'320.00	
114.301.02 Indennità al Corpo pompieri					20'423.85	
114.301.03 Indennità per funzioni particolari	5'500.00		5'500.00		7'760.00	
114.301.04 Indennità fisse ai militi	30'000.00		30'000.00			
114.301.05 Indennità manovre, corsi quadri e riunioni	3'500.00		3'500.00			
114.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	11'000.00		11'000.00		1'150.00	
114.309.01 Corsi di formazione quadri e interni	400.00		400.00			
114.310.01 Materiale didattico per l'istruzione	500.00		500.00			
114.310.02 Spese amministrative di gestione	2'000.00		2'000.00		659.00	
114.311.01 Rinnovo piccole attrezz.non sussidiabili	1'500.00		1'500.00		3'832.95	
114.312.01 Illuminazione locale pompieri	4'000.00		4'000.00		4'010.70	
114.312.02 Acqua+spese accessorie locale pompieri	2'500.00		2'500.00			
114.315.01 Manutenzione automezzi e attrezz.pompieri	5'000.00		5'000.00			
114.315.02 Pulizia e lavaggio tenute	26'200.00		26'200.00		26'200.00	
114.315.03 Costi posa cilindri sicurezza	1'000.00		1'000.00		555.40	
114.316.01 Affitto deposito pompieri	1'000.00		1'000.00		1'037.20	
114.318.01 Spese telefoniche e rete radio	3'100.00		3'100.00		3'078.00	
114.318.02 Rimborso prestazioni particolari pompieri	2'000.00		2'000.00		2'148.50	
114.318.03 Assicurazione deposito pompieri	500.00		500.00			
114.319.01 Altre spese per beni e servizi						
114.362.01 Contributo manifestazioni pompieri						
RICAVI CORRENTI		5'000.00		5'000.00		
114.434.01 Ricavi posa cilindri sicurezza						

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
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		36'700.00		36'700.00		30'123.04
	<i>Totale ricavi correnti</i>		54'450.00		54'450.00		37'643.04
	<i>Totale spese correnti</i>	102'200.00		102'200.00		72'175.60	
	Saldo		47'750.00		47'750.00		34'532.56
Difesa nazionale e militare							
115	SPESE CORRENTI						
115.352.01	Riparto spese piazza di tiro	8'400.00		6'500.00		5'739.15	
115.365.01	Contributo Società Tiratori Pianturina	700.00		700.00		700.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'100.00		7'200.00		6'439.15	
	Saldo		9'100.00		7'200.00		6'439.15
Difesa nazionale civile							
116	SPESE CORRENTI						
116.312.01	Rifiugi pubblici energia elettrica	5'000.00		5'000.00		4'097.40	
116.312.02	Impianti PC consumo AP	300.00		300.00		205.00	
116.314.01	Controllo e manutenzione rifugi pubblici	500.00		500.00		1'500.00	
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	49'400.00		49'400.00		38'022.10	
116.383.01	Accantonamento contr.sostitutivi rifugi PCI						
116.390.01	Addebito per prestazione operai	2'300.00		2'300.00		3'152.80	
	RICAVI CORRENTI						
116.427.01	Locazione impianti comunali di PCI						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
116.430.01 Tasse esonero rifugi PCI						
116.462.00 Contributo Consorzio PCI per manutenzione		3'000.00		3'000.00		2'151.20
116.462.01 Ricavi energia e consumo AP rifugio PCI						
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'000.00		3'000.00		2'151.20
<i>Totale spese correnti</i>	57'550.00		57'550.00		46'977.30	
Saldo		54'550.00		54'550.00		44'826.10

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220	220.301.01 Stipendio cuoca Sdl	59'300.00		53'000.00		51'921.75	
	220.301.02 Stipendio personale di pulizia						
	220.301.03 Stipendio aiuto cucina						
	220.301.05 Accompagnamento allievi Sdl Robasacco						
	220.301.06 Sorvegliante mensa scolastica						
	220.301.07 Stipendi personale cucina	73'000.00		80'000.00		67'304.70	
	220.301.08 Direzione amministrativa						
	220.301.09 Stipendi personale ausiliario	15'700.00		6'400.00		8'757.70	
	220.302.01 Stipendio docenti Sdl	470'500.00		410'000.00		387'280.85	
	220.302.02 Indennità famiglia docenti Sdl						
	220.302.03 Indennità figli docenti Sdl + personale	4'800.00		4'800.00		6'050.00	
	220.302.04 Stipendio supplenti docenti	6'000.00		6'000.00		40'052.05	
	220.302.06 Indennità figli						
	220.303.01 Contributi AVS/AD/Al/IPG	55'300.00		48'000.00		45'767.86	
	220.304.01 Contributi cassa pensione	66'700.00		58'700.00		53'520.97	
	220.305.01 Assicurazione infortuni	2'000.00		1'500.00		1'897.22	
	220.305.02 Ass. malattia personale ausiliario	4'700.00		3'600.00		2'279.20	
	220.305.03 Assicurazione malattia docenti	7'100.00		5'000.00		8'767.60	
	220.310.01 Materiale scolastico e didattico Sdl	13'000.00		13'000.00		14'566.26	
	220.311.01 Biancheria	1'000.00		1'000.00		1'674.50	
	220.311.02 Stoviglie e attrezzature di cucina	4'000.00		4'000.00		2'875.35	
	220.312.01 Sdl consumo energia elettrica	5'000.00		5'000.00		5'029.50	
	220.312.02 Riscaldamento Sdl	10'000.00		10'000.00		12'241.35	
	220.312.03 Consumo AP Sdl	1'500.00		1'500.00		853.85	
	220.313.03 Alimentari	50'000.00		50'000.00		44'569.85	
	220.313.04 Materiale di pulizia e attrezzature	4'400.00		4'400.00		8'647.30	
	220.314.01 Manutenzione stabili e strutture	10'000.00		10'000.00		37'001.65	
	220.315.01 Manutenzione e acquisto arredamenti	2'000.00		2'000.00		4'006.80	
	220.317.01 Uscite, manifest. scolastiche e diversi	1'500.00		1'500.00		1'235.85	
	220.318.02 Spese telefoniche Sdl	800.00		800.00		770.65	

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
220.319.01 Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00		1'330.95	
220.352.01 Contributi scolastici ai Comuni	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
220.390.01 Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		2'335.40	
RICAVI CORRENTI						
220.432.01 Tasse di refezione		60'000.00		60'000.00		61'253.10
220.432.02 Partecipazione famiglie spese diverse		2'000.00		2'000.00		1'690.00
220.435.05 Vendita biancheria		3'000.00		3'000.00		1'065.50
220.436.01 Recupero IPG e assicurazioni		4'800.00		4'800.00		6'050.00
220.436.02 Rimborso assegni figli		6'000.00		6'000.00		5'760.00
220.436.03 Contributo refezione docenti Sdl		1'500.00		1'500.00		1'600.00
220.439.01 Altri ricavi		2'000.00		2'000.00		1'320.00
220.452.01 Contributi scolastici dai Comuni		141'000.00		141'000.00		184'613.00
220.461.01 Sussidio cantonale docenti Sdl						
Totale ricavi correnti		220'300.00		220'300.00		263'351.60
Totale spese correnti	871'800.00		783'700.00		811'939.16	
Saldo		651'500.00		563'400.00		548'587.56
221 Scuole pubbliche						
SPESE CORRENTI						
221.301.01 Direzione amministrativa						
221.301.02 Stipendio personale di pulizia	29'800.00		70'000.00		57'442.80	
221.301.03 Sicurezza attraversamenti pedonali						
221.301.04 Sorvegliante mensa						
221.301.05 Stipendi personale ausiliario	48'800.00		48'300.00		44'600.35	
221.302.01 Stipendio docenti SE	878'310.00		773'000.00		758'815.15	
221.302.02 Stipendio docente sostegno pedagogico						
221.302.03 Indennità famiglia docenti SE						
221.302.04 Sorvegliante mensa						
221.302.05 Stipendio supplenti docenti	30'000.00		30'000.00		33'485.75	
221.302.06 Indennità figli	5'400.00		10'800.00		14'050.00	
221.302.08 Corsi doposcuola						
221.302.09 Stip. docenti lingua italiana e integrazione						
221.302.10 Stipendio docente EF						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
221.302.11 Stipendio docente attività creative						
221.302.12 Stipendio direttore scuole						
221.302.13 Stip. proflassi dentaria						
221.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	87'300.00		79'600.00		77'859.81	
221.304.01 Contributi cassa pensione	128'700.00		101'000.00		101'525.71	
221.304.02 Pensionamento anticipato						
221.305.01 Assicurazione infortuni	2'700.00		2'500.00		2'157.14	
221.305.02 Assicurazione malattia pers. ausiliario	3'500.00		3'400.00		1'777.63	
221.305.03 Assicurazione malattia docenti	13'000.00		10'000.00		16'282.70	
221.310.01 Materiale scolastico e didattico scuole	40'000.00		35'000.00		37'222.39	
221.310.02 Libri per biblioteca SE	1'500.00		1'500.00		1'454.25	
221.311.01 Manut. e rinnovo attrezzature palestra	4'000.00		4'000.00		2'132.00	
221.312.01 Edificio scolastico consumo energia elettrica	10'000.00		6'000.00		7'130.50	
221.312.02 Riscaldamento edificio scolastico	15'000.00		15'000.00		13'422.80	
221.312.03 Scuole consumo AP	1'000.00		1'000.00		614.00	
221.313.04 Materiale di pulizia e attrezzature	6'600.00		6'600.00		8'535.40	
221.314.01 Manutenzione stabili e strutture	25'000.00		20'000.00		23'694.05	
221.315.01 Manutenzione e acquisto arredamenti	5'000.00		5'000.00		1'568.70	
221.315.02 Materiale di consumo apparecchi informatici	5'000.00		5'000.00		1'815.40	
221.317.01 Scuola montana	17'000.00		10'000.00			
221.317.02 Spese gite e manifestazioni scolastiche	6'000.00		6'000.00		3'528.70	
221.317.03 Spese trasporto allievi	17'000.00		17'000.00		16'763.00	
221.317.04 Spese per centri sportivi	3'000.00		3'000.00			
221.318.02 Spese telefoniche SE e ricez.tele/radio	3'000.00		3'000.00		2'176.00	
221.318.04 Servizio passaggi pedonali	35'000.00		35'000.00		21'948.35	
221.319.02 Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		1'951.25	
221.352.01 Partecipazione stipendi docenti speciali	52'000.00		45'000.00		32'171.50	
221.352.02 Contributi scolastici ai Comuni	3'000.00		3'000.00		2'400.00	
221.366.01 Contributo alla scuola media	10'000.00		10'000.00		9'200.00	
221.366.02 Contributo trasporto allievi SME						
221.390.01 Addebito per prestazione operai	1'800.00		1'800.00		2'335.40	
RICAVI CORRENTI						
221.432.01 Tasse scuola montana		6'000.00		6'000.00		
221.433.01 Tasse corsi doposcuola		10'000.00		10'000.00		
221.434.01 Recupero spese profilassi dentaria						9'084.00

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.436.05 Recupero IPG e assicurazioni		40'000.00		40'000.00		64'902.95
221.436.06 Rimborso assegni figli		11'300.00		11'300.00		14'050.00
221.439.01 Altri ricavi		1'000.00		1'000.00		657.00
221.452.01 Rimb.stipendi docenti attività speciali		16'000.00		31'000.00		47'289.25
221.452.02 Contributi scolastici dai Comuni		1'000.00		1'000.00		660.00
221.461.01 Sussidio cantonale stipendi SE		300'000.00		269'000.00		310'486.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		385'300.00		369'300.00		447'129.20
<i>Totale spese correnti</i>	1'489'910.00		1'363'000.00		1'298'060.73	
Saldo		1'104'610.00		993'700.00		850'931.53

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
	Promozione culturale, ricreativa e sportiva						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca comunale	5'500.00		5'500.00		4'077.03	
330.315.01	Gestione e manutenzione furgone Renault	2'500.00		2'500.00		225.35	
330.318.01	Manifestazione 1. agosto	10'000.00		10'000.00		11'790.60	
330.318.02	Manifestazioni varie del comune	5'000.00		5'000.00		2'400.00	
330.318.03	Illuminazioni natalizie	500.00		500.00		30.00	
330.319.01	Altre spese per beni e servizi	5'000.00		5'000.00		4'832.32	
330.352.01	Rimborso corsi di nuoto	10'000.00		20'000.00		18'095.10	
330.365.02	Contributi a enti e società	20'000.00					
330.365.03	Contributi a enti e società per manifestazioni	10'000.00					
330.365.04	Contributi a enti e società per attività giovanili	1'000.00		1'000.00		1'800.00	
330.366.01	Contributo corsi lingue+ sport e colonie	8'300.00		8'300.00		11'093.15	
330.390.01	Addebito per prestazione operai						
	RICAVI CORRENTI						
330.431.01	Noleggio furgone		500.00		500.00		3'584.00
330.434.01	Tasse corsi di nuoto		5'000.00		5'000.00		263.00
330.434.02	Incassi diversi		200.00		200.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		5'700.00		5'700.00		3'847.00
	<i>Totale spese correnti</i>	77'800.00		57'800.00		54'343.55	
	Saldo		72'100.00		52'100.00		50'496.55
	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	20'000.00		20'000.00		14'650.65	
333.381.01	Versamento finanziamenti speciali						
333.390.01	Addebito per prestazioni operai	46'200.00		46'200.00		57'546.45	
	RICAVI CORRENTI						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	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>	66'200.00		66'200.00	66'200.00	72'197.10	72'197.10
Saldo		66'200.00				
334 Centro sportivo						
 SPESE CORRENTI						
334.312.01 Campo sportivo consumo energia elettrica	9'000.00		9'000.00		9'101.90	
334.312.02 Consumo AP campo sportivo	1'000.00		1'000.00		1'876.80	
334.314.01 Manutenzione infrastrutture sportive	14'000.00		14'000.00		32'093.98	
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	8'300.00		8'300.00		7'940.35	
334.390.01 Addebito per prestazioni operai						
 RICAVI CORRENTI						
334.434.01 Tasse corsi di nuoto						
<i>Totale ricavi correnti</i>	43'300.00		43'300.00	43'300.00	61'405.03	61'405.03
<i>Totale spese correnti</i>		43'300.00				
Saldo						
339 Culto						
 SPESE CORRENTI						
339.362.01 Partecip. spese manutenzione campanile	1'000.00		1'000.00		1'698.10	
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		9'973.00	
339.362.05 Contributo straordinario restauro chiesa Cadenazzo						
339.362.06 Contributo annuo parrocchie	5'000.00					

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	12'800.00		13'800.00		15'471.10	
Saldo		12'800.00		13'800.00		15'471.10

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
445	Lotta profilattica contro le malattie						
	SPESE CORRENTI						
445.365.01	Contributo antenna tossicodipendenti						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.301.01	Indennità accomp.serv.dent.scolastico	1'100.00		1'100.00		1'150.00	
446.303.01	Contr.AVS/AD/Al/IPG	100.00		100.00		393.09	
446.351.01	Rimborso servizio dentario scolastico	13'000.00		13'000.00		10'390.90	
446.351.02	Rimborso spese visita medica	1'200.00		1'200.00		606.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.434.01	Recupero servizio dentario scolastico		6'000.00		6'000.00		5'149.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'000.00		6'000.00		5'149.95
	<i>Totale spese correnti</i>	15'400.00		15'400.00		12'539.99	
	Saldo		9'400.00		9'400.00		7'390.04
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.316.01	Altre spese per beni e servizi	1'500.00		1'500.00		12'413.47	
449.318.02	Contributo Fondazione Bolle Magadino	3'000.00		3'000.00		1'640.00	
449.318.03	Contributo servizio autolettiga	70'000.00		70'000.00		66'566.00	

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	74'500.00		74'500.00		80'619.47	
Saldo		74'500.00		74'500.00		80'619.47

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	Contributo spese	475'000.00		490'000.00		504'876.25	
550.361.02	Contributo risanamento			30'000.00		104'260.65	
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		5'383.20
	Totale ricavi correnti		5'000.00		5'000.00		5'383.20
	Totale spese correnti	481'000.00		526'000.00		615'136.90	
	Saldo		476'000.00		521'000.00		609'753.70
551	Assicurazione invalidità						
	SPESE CORRENTI						
551.361.01	Contributo spese AI						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti						
	Saldo						
552	Assicurazione malattia						
	SPESE CORRENTI						
552.361.01	Contributo spese Cassa malati						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti						
	Saldo						

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
553	Altre assicurazioni sociali						
	SPESE CORRENTI						
553.361.01	Contributo spese PC (AVS/AI)						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.316.01	Contributo per nidolino						
554.361.01	Contributo asili nido e famiglie diurne						
554.361.02	Contr. collocamento minorenni in istituti	25'000.00		15'000.00		27'149.00	
554.361.03	Partecipazione Legge per le famiglie	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
554.365.01	Contributo asilo nido e famiglie diurne						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	35'000.00		25'000.00		37'149.00	
	Saldo		35'000.00		25'000.00		37'149.00
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	450'000.00		500'000.00		378'271.70	
557.362.03	Contributo case anziani non sussidiate	15'000.00		15'000.00		13'548.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	465'000.00		515'000.00		391'820.30	
	Saldo		465'000.00		515'000.00		391'820.30
558	Assistenza						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
SPESE CORRENTI						
558.301.01 Servizio sociale	41'200.00		41'500.00		38'743.95	
558.303.01 Avs/AD/AI/IPG	3'650.00		3'700.00		3'414.53	
558.304.01 Cassa pensioni	5'100.00		3'700.00		3'677.80	
558.305.01 Assicurazione infortuni	250.00		200.00		223.87	
558.305.02 Assicurazione malattia	1'150.00		900.00		844.84	
558.318.01 Promov.attività occupaz.disoccupati						
558.318.02 Servizio sostegno sociale	2'000.00		2'000.00		4'526.34	
558.319.01 Altre spese per beni e servizi	240'000.00		170'000.00		201'555.69	
558.361.01 Contributo spese assistenza (25%)	4'000.00		4'000.00		2'263.20	
558.365.01 Contributo enti di beneficenza	3'700.00		3'000.00		3'460.00	
558.365.02 Contributo Gruppo anziani	117'000.00		135'000.00		135'897.06	
558.365.03 Contributi per il SACD	67'000.00		59'000.00		59'592.62	
558.365.04 Contributi per i servizi di appoggio	2'000.00		2'000.00		1'618.56	
558.365.05 Contributi ospiti maggiorenni in istituti	15'000.00		15'000.00		14'558.50	
558.366.01 Prestazione complementare comunale	56'000.00		51'000.00		58'295.51	
558.366.02 Fin. degli aiuti diretti mantenimento a domicilio						
558.390.01 Addebito per prestazione operai						
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	558'050.00		491'000.00		528'672.47	
Saldo		558'050.00		491'000.00		528'672.47

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
	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		1'518.00	
	RICAVI CORRENTI		6'500.00		6'500.00		6'215.00
661.461.01	Rimborso cant. calla neve Robasacco		6'500.00		6'500.00		6'215.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'500.00		6'500.00		6'215.00
	<i>Totale spese correnti</i>	11'800.00		11'800.00		11'518.00	
	Saldo		5'300.00		5'300.00		5'303.00
	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai manutenzione	331'000.00		293'000.00		328'854.20	
662.301.02	Indennità famiglia personale manutenzione	12'600.00		15'000.00		14'750.00	
662.301.03	Indennità figli personale manutenzione	29'300.00		26'000.00		30'090.81	
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	36'700.00		32'000.00		61'095.95	
662.304.01	Contributo cassa pensione	5'000.00		5'100.00		5'555.12	
662.305.01	Assicurazione infortuni	9'100.00		8'000.00		9'309.51	
662.305.02	Assicurazione collettiva ind.malattia	3'000.00		3'000.00		1'356.60	
662.306.01	Abbigliamento protettivo e di servizio	100.00		100.00		3'211.50	
662.309.01	Imposte alla fonte	30'000.00		30'000.00		15'434.70	
662.311.01	Segnaletica stradale	75'000.00		75'000.00		54'672.50	
662.312.01	Illuminazione pubblica	1'000.00		1'000.00		461.85	
662.312.02	Magazzini comunali consumo energia elettrica						
662.312.03	Riscaldamento magazzini comunali						
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	80'000.00		80'000.00		77'516.33	
662.314.02	Manutenzione illuminazione pubblica	40'000.00		40'000.00		20'127.95	
662.314.03	Servizio neve da terzi	35'000.00		35'000.00		30'785.65	
662.314.04	Servizio insabbiamento	40'000.00		40'000.00		21'425.45	

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
662.315.01 Manutenzione veicoli comunali	25'000.00		25'000.00		17'409.35	
662.315.02 Manutenzione macchine e attrezzature	12'000.00		12'000.00		12'829.10	
662.315.03 Carburante	8'500.00		8'500.00		6'191.60	
662.316.01 Affitto magazzino comunale	29'000.00		29'000.00		28'927.05	
662.316.02 Posteggio bici FFS	900.00		900.00		864.00	
662.316.03 Promozione utilizzo mezzi pubblici	25'800.00		25'800.00		26'600.00	
662.316.04 Convenzione posteggio a pagamento	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
662.318.01 Assicurazione veicoli comunali	16'000.00		16'000.00		14'989.00	
662.318.08 Spese telefoniche Natel operai	3'000.00		3'000.00		7'096.45	
662.319.01 Altre spese per beni e servizi	2'500.00		2'500.00		600.00	
662.361.01 Contributo Comunità tariffale ticinese	25'000.00		25'000.00		26'000.00	
662.361.02 Finanziamento trasporti pubblici	130'000.00		130'000.00		108'063.00	
662.362.01 Finanziamento CRTB	18'000.00		18'000.00		16'353.25	
662.362.02 Finanziamento opere regionali	1'000.00		1'000.00		8'625.00	
662.382.01 Accantonamento contr.sostitutivi posteggi	127'400.00		127'400.00		166'397.15	
662.390.01 Addebito per prestazione operai						
RICAVI CORRENTI						
662.424.01 Utilli contabili su beni patrimoniali		23'000.00		23'000.00		30'294.90
662.427.01 Ricavo parcheggi comunali		1'000.00		1'000.00		8'625.00
662.430.01 Tasse esonero costruzione posteggi		15'000.00		11'000.00		19'365.00
662.431.01 Ricavo concess. abbon. generale port. FFS		20'000.00		20'000.00		38'666.05
662.436.01 Rimborso indennità IPG e assicurazioni		36'200.00		36'200.00		34'468.25
662.436.02 Rimborso AP per prestazioni operai		12'600.00		15'000.00		14'750.00
662.436.03 Rimborso assegni figli		1'000.00		1'000.00		5'166.10
662.439.01 Altri ricavi		312'900.00		349'100.00		400'616.55
662.490.01 Accreditato per prestazioni operai						
Totale ricavi correnti		421'700.00		456'300.00		551'951.85
Totale spese correnti	1'155'900.00		1'110'300.00		1'119'593.07	567'641.22
Saldo		734'200.00		654'000.00		

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SIST. TERRITORIO						
	Approvvigionamento idrico						
770	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		40'766.45	
771.319.01	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00		1'218.31	
771.319.02	IVA non recuperabile					-11'416.00	
771.352.02	Rimborso spese esercizio al CDG						
771.352.03	Rimborso spese esercizio al CDV	237'000.00		225'000.00		189'869.40	
771.380.01	Accanton.manutenz.ordinaria canalizz.	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
771.390.01	Addebito per prestazione operai	3'700.00		3'700.00		4'670.80	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tasse uso fognatura		320'000.00		320'000.00		316'455.50
771.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		7'000.00		7'000.00		7'010.00
771.480.01	Prel. fondo manutenz.ord.canalizz.		100'000.00		100'000.00		40'766.45
	<i>Totale ricavi correnti</i>		427'000.00		427'000.00		364'231.95
	<i>Totale spese correnti</i>	361'700.00		349'700.00		245'108.96	
	Saldo	65'300.00		77'300.00		119'122.99	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
772.312.01 Illuminazione centro raccolta rifiuti	1'000.00		1'000.00		159.53	
772.313.01 Acquisto sacchi ufficiali rifiuti	10'000.00		10'000.00		10'307.15	
772.314.01 Manutenzione centro rifiuti	1'000.00		1'000.00		1'495.90	
772.318.01 Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	45'000.00		35'000.00		47'715.91	
772.318.02 Trattamento scarti vegetali	18'000.00		18'000.00		19'371.45	
772.318.03 IVA non recuperabile					1.03	
772.319.01 Altre spese per beni e servizi					18'114.55	
772.319.02 IVA non recuperabile					199'171.45	
772.352.01 Consorzio Servizio raccolta rifiuti Sud	192'000.00		198'000.00			
772.390.01 Addebito per prestazione operai	60'900.00		60'900.00		81'738.95	
RICAVI CORRENTI						
772.434.01 Tasse base servizio raccolta rifiuti		145'000.00		135'000.00		143'220.10
772.435.01 Vendita e gestione sacchi ufficiali rifiuti		125'000.00		125'000.00		134'382.24
Totale ricavi correnti		270'000.00		260'000.00		277'602.34
Totale spese correnti	327'900.00		323'900.00		378'075.92	
Saldo		57'900.00		63'900.00		100'473.58
774 Cimiteri e seppellimento						
SPESE CORRENTI						
774.312.01 Energia elettrica camera mortuaria	2'000.00		2'000.00		112.45	
774.314.01 Manutenzione cimitero	10'000.00		10'000.00		5'572.55	
774.390.01 Addebito per prestazioni operai	11'000.00		11'000.00		14'012.40	
RICAVI CORRENTI						
774.434.01 Tasse conc.cimitero e util.camera mort.		5'000.00		5'000.00		2'350.00
Totale ricavi correnti		5'000.00		5'000.00		2'350.00
Totale spese correnti	23'000.00		23'000.00		19'697.40	
Saldo		18'000.00		18'000.00		17'347.40
775 Arginature						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
SPESE CORRENTI						
775.318.01 Contributo Consorzio riali						
775.318.02 Contributo Cons.Correzione fiume Ticino	14'000.00		14'000.00		13'942.15	
775.318.03 Manutenzione camere riali	15'000.00		15'000.00		17'400.00	
775.318.04 Contr. Consorzio premunizioni forestali CMMC						
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	29'000.00		29'000.00		31'342.15	
Saldo		29'000.00		29'000.00		31'342.15
Altra protezione dell'ambiente						
SPESE CORRENTI						
778.318.01 Controllo impianti a combustione	1'000.00		1'000.00		2'485.00	
778.366.01 Contributo misure protezione ambiente	6'000.00		6'000.00		6'666.25	
RICAVI CORRENTI						
778.434.01 Tasse da priv.contr.impianti a combustione		1'000.00		1'000.00		
Totale ricavi correnti		1'000.00		1'000.00		
Totale spese correnti	7'000.00		7'000.00		9'151.25	
Saldo		6'000.00		6'000.00		9'151.25
Sistemazione del territorio						
SPESE CORRENTI						
779.318.01 Costi di pianificazione	10'000.00		10'000.00		6'798.00	
779.365.01 Costi aggregazione			5'000.00			
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	10'000.00		15'000.00		6'798.00	
Saldo		10'000.00		15'000.00		6'798.00

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
880	Agricoltura						
	SPESE CORRENTI						
880.318.01	Spese Consorzio forestale	1'000.00		1'000.00		484.40	
880.365.02	Centro reg. raccolta carcasce animali						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	484.40	484.40
	Saldo						
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente turistico	2'500.00		2'500.00		1'317.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	1'317.60	1'317.60
	Saldo						
884	Industria, commercio ed artigianato						
	SPESE CORRENTI						
884.365.01	ESR - BV	14'000.00		14'000.00		11'829.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	11'829.60	11'829.60
	Saldo						
886	Energia						
	SPESE CORRENTI						
886.385.01	Riversamento al FER	216'281.00		216'281.00		70'822.00	

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI						
886.410.01 Privativa distribuzione elettricità		130'000.00		130'000.00		128'498.45
886.410.02 Partecipazione utile cessione AMB		250'000.00		250'000.00		257'036.00
886.410.03 Partecipazione utile AMB		216'281.00		216'281.00		70'822.00
886.461.01 Contributi FER						
886.485.01 Prelevamento dal FER						
<i>Totale ricavi correnti</i>		596'281.00		596'281.00		456'356.45
<i>Totale spese correnti</i>	216'281.00		216'281.00		70'822.00	
Saldo	380'000.00		380'000.00		385'534.45	

		Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte esercizio reddito e sostanza PF		100'000.00		50'000.00		3'000'000.00
990.400.02	Sopravvenienze d'imposta PF		300'000.00		300'000.00		246'995.65
990.400.03	Imposte alla fonte						369'434.05
990.400.04	Rivalutazione imposta da incassare PF						35'000.00
990.400.05	Imposta personale Imposta personale						725'000.00
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG						53.45
990.401.02	Sopravvenienze d'imposta PG						2'422.00
990.401.03	Rivalutazione imposta da incassare PG						340'000.00
990.402.01	Imposta immobiliare comunale		35'000.00		35'000.00		40'797.00
990.403.01	Imposta reddito, sostanza, vincite,...						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		435'000.00		385'000.00		4'759'702.15
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	435'000.00		385'000.00		4'759'702.15	
	Perequazione finanziaria						
992	SPESA CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	15'000.00		15'000.00		17'002.00	
992.444.01	RICAVI CORRENTI		1'280'000.00		1'050'000.00		1'034'145.00
	Contributo di livellamento						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'280'000.00		1'050'000.00		1'034'145.00
	<i>Totale spese correnti</i>	15'000.00		15'000.00		17'002.00	
	Saldo	1'265'000.00		1'035'000.00		1'017'143.00	
993	Parte alle entrate altri enti pubblici						

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
993.440.02 Redistribuzione tassa sul CO2		2'000.00		2'000.00		3'327.90
993.441.02 Percentuale patenti e tasse		4'000.00		4'000.00		1'179.80
993.441.03 Part. tasse di successione e donazione				150'000.00		141'901.70
993.441.04 Part. imposta cantonale su utili immobiliari						
993.441.05 Partecipazione tassa immobiliare PG						
<i>Totale ricavi correnti</i>		6'000.00		156'000.00		146'409.40
<i>Totale spese correnti</i>	6'000.00		156'000.00		146'409.40	
Saldo						
Gestione del patrimonio e dei debiti						
994						
SPESE CORRENTI						
994.321.01 Interessi bancari passivi cc	500.00		500.00			
994.322.01 Interessi passivi presso istituti di credito	114'000.00		111'000.00		140'372.66	
994.322.02 Int. passivi prestito fisso						
994.329.01 Interessi remuneratori e sconti	10'000.00		1'000.00		18'122.35	
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi conti correnti		1'000.00		1'000.00		175.29
994.421.01 Interessi di mora su imposte com. e tasse		50'000.00		40'000.00		51'910.10
994.421.02 Interessi su depositi a termine						
994.421.03 Interessi attivi AP		45'000.00		27'000.00		33'760.00
994.422.01 Interessi su dep. bancari beni patrimoniali						
994.424.01 Utili contabili						
<i>Totale ricavi correnti</i>		96'000.00		68'000.00		85'845.39
<i>Totale spese correnti</i>	124'500.00		112'500.00		158'495.01	72'649.62
Saldo		28'500.00		44'500.00		
Spese non ripartibili						
999						
SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2017		Preventivo 2016		Consuntivo 2015	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
999.330.01	200'000.00		155'000.00		213'444.40	
999.330.02	2'000.00		2'000.00		2'205.95	
999.330.03	30'000.00		30'000.00		37'296.20	
999.331.01	950'862.16		1'139'847.00		973'720.24	
999.332.01						
999.361.01	232'000.00					
RICAVI CORRENTI						
999.461.01						
Contributi di risanamento per l'aggregazione						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	1'414'862.16		1'326'847.00	1'326'847.00	1'226'666.79	1'226'666.79
Saldo		1'414'862.16				

PIANO DELLE OPERE 2016-2020 - STATO OTTOBRE 2016

Conto	Descrizione investimento	Investimenti nel periodo					Investimenti totali
		2016	2017	2018	2019	2020	
	BENI AMMINISTRATIVI	1'365'904.47	5'527'500.00	4'224'000.00	2'345'000.00	3'258'500.00	16'720'904.47
	<i>Terreni non edificati</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Opere del genio civile	302'088.55	2'420'000.00	1'589'000.00	995'000.00	758'500.00	6'064'588.55
662.501.64	Creazione isola salva pedoni Via San Gottardo	1'838.15					
333.501.04	Sentiero Rùscadèla		170'000.00				
662.501.61	Sostituzione infrastrutture Strada San Leonardo	2'026.85					
662.501.63	Zona industriale - tappa 0	3'240.00					
662.610.06	Contributi di miglioria tappa 0	4'794.00					
662.501.64	Sistemazione comparto Bruga	3'000.00				30'000.00	
662.501.73	Porta d'entrata Robasacco	8'024.30					
662.501.91	Indagine geognostica - posteggio Robasacco	16'635.45					
662.501.93	Sistemazione scarpata Robasacco	117'585.00	35'000.00				
662.501.88	Progettazione porta nord Via Camoghè-Via San Gottardo	23'573.15					
662.501.75	Ripristino strade - Via Sasso Corbaro Via Prati Grandi	11'560.00					
662.501.89	Misura mobilità lenta - PAB 1			50'000.00			
662.581.04	Perizia fonica zona artigianale	20'627.70					
	Via Sasso Corbaro - sistemazione/esecuzione			360'000.00			
	Progettazione sistemazione via dei Giardini, Carraie orti, Ala Campagna		20'000.00				
	Sistemazione Via dei Giardini, Carrale degli orti, Ala		300'000.00	300'000.00	300'000.00		
662.501.92	Via Camoghè - interventi moderazione traffico e illuminazione		115'000.00				
	Sistemazione Riale Cugnoli					300'000.00	
662.501.79	Progettazione sistemazione muri di sostegno Via San						
662.501.81	Realizzazione muri di sostegno a Robasacco	37'872.20					
	Contributo investimenti CRTB		80'000.00	80'000.00			
662.501.82	Progettazione infrastrutture zona industriale tappa 2 e 1.3	15'992.75	50'000.00	50'000.00			
662.501.83	Zona industriale - tappa 2 (Sottopasso FFS - Contone)	35'319.00	1'400'000.00	1'400'000.00			
	contributi di miglioria Tappa 2			-1'100'000.00			
	Zona industriale - tappa 3 (Sottopasso FFS-A Ramel)				395'000.00	1'405'000.00	
	Contributi di miglioria Tappa 3					-976'500.00	
	Realizzazione porta d'entrata a Cadenazzo (via Camogne-via San Gottardo)		250'000.00	149'000.00			
	Comparto Bruga			300'000.00			
	Costruzioni edili	835'152.20	3'074'000.00	1'850'000.00	1'000'000.00	2'500'000.00	9'259'152.20
002.503.06	Progettazione risanamento/ampliamento scuola infanzia	22'608.00					
772.503.01	Realizzazione Centro rifiuti	350'691.00	500'000.00				
221.503.10	Comparto scuole: riorganizzaz. Viaria, ecc.	712'042.10					
221.661.02	Sussidio ampliamento SE	-129'150.00					
221.503.13	Sistemazione interna due sezioni SI	19'961.10					
221.503.14	Ampliamento Scuola dell'infanzia		2'300'000.00	1'200'000.00			
	Parco giochi SI - rinnovamento, adeguamento e miglioria			500'000.00			
	Palestra SE - interventi di risanamento				1'000'000.00		
	Scuole elementare - risanamento edificio					2'500'000.00	
221.601.02	Contributo sistemazione comparto scuole	-149'000.00					
	sicurezza sul lavoro		20'000.00				
333.503.01	Progettazione nuove aree di svago zona Sottomontagna		4'000.00				
662.501.87	Risanamento passerelle pedonali - studio	8'000.00					
	Nuove aree di svago		100'000.00				
	passerelle strada cantonale		150'000.00				
	Boschi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Mobili, macchine, veicoli	26'145.30	0.00	0.00	0.00	0.00	26'145.30
221.506.02	Cucina SI - sostituzione brasiera	19'329.30					
662.506.09	Trinciatutto Rapid	6'816.00					
	Altri investimenti in beni amministrativi	58'182.25	19'500.00	0.00	0.00	0.00	77'682.25
330.503.01	Progettazione definitiva itinerario tematico del Ceneri	83'376.00					
330.661.01	Contributo progettazione itinerario tematico Monte Ceneri	-69'100.00					
009.589.01	Città dell'energia	1'300.00	7'000.00				
009.506.01	Posa defibrillatori su territorio comunale	20'000.00					
330.509.02	Raccolta e pubblicazione memorie storiche del Com.	19'466.25					
330.669.01	Contributi memorie storiche del Comune	-5'500.00					
662.581.06	Studio trasporto pubblico centri commerciali	8'640.00	12'500.00				
	Prestiti e partecipazioni	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
779.562.01	Partecipazione studio aggregativo						
	Altre uscite attivate	112'780.37	-1'000.00	550'000.00	0.00	0.00	661'780.37
779.581.07	Piano di indirizzo urbanistico zona industriale	54'033.07					
779.581.03	Aggiornamento compendio stato urbanizzazione	6'921.70					
	Risanamento ex stand di tiro			600'000.00			
	Sussidi risanamento ex stand di tiro			-50'000.00			
779.581.14	Variante zona piano regolatore e banca dati	20'718.25	15'000.00				
771.581.02	Catasto delle canalizzazioni pubbliche	31'107.35					
779.581.15	Adeguamento banca dati PR		9'000.00				
	Sussidi catasto canalizzazioni pubbliche		-25'000.00				
	Canalizzazioni	31'555.80	15'000.00	235'000.00	350'000.00	0.00	631'555.80
	Opere PGS			500'000.00	500'000.00		
662.501.84	Zona industriale - tappa 2- evacuazione acque luride		235'000.00				
771.501.15	Spostamento condotta part. 22 RFD Cadenazzo	31'555.80					
771.610.01	Entrate contributi costruzione opere canalizzazione		-350'000.00	-350'000.00			
	Accantonamento contributi costruzione		0.00	0.00			
	Scioglimento accantonamento contributi di costruzione			-150'000.00	-150'000.00		
	Realizzazione eliminazione scarichi Via Monte Ceneri		130'000.00				

PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI 2017

NO. CONTO BILANCIO	BENI AMMINISTRATIVI	SALDO CONTABILE AL 01.01.16	TASSO % 2016	AMMORTAMENTI ORDINARI 2016	USCITE INVESTIMENTI 2016 (+)	ENTRATE INVESTIMENTI 2016 (-)	SALDO CONTABILE AL 31.12.2016	TASSO % 2017	AMMORTAMENTI ORDINARI 2017	SALDO CONTABILE AL 31.12.2017
140.01	Terreni non edificabili	0.00		0.00			0.00	5.00%	0.00	0.00
141.01	Opere del genio civile	2'761'805.21	10.00%	276'180.52	302'088.55		2'787'713.24	10.00%	278'771.32	2'508'941.92
143.01	Costruzioni edili	6'742'786.75	10.00%	674'278.68	835'152.20		6'903'660.28	7.50%	517'774.52	6'385'885.75
143.02	Costruzioni edili tempo libero	263'281.06	10.00%	26'328.11			236'952.95	7.50%	17'771.47	219'181.48
145.01	Boschi	0.00	5.00%		0.00		0.00	5.00%	0.00	0.00
146.01	Mobili, macchine, veicoli	106'547.77	25.00%	26'636.94	26'145.30		106'056.13	25.00%	26'514.03	79'542.10
149.01	Altri investimenti in beni amministrativi	129'591.27	25.00%	32'397.82	58'182.25		155'375.70	25.00%	38'843.93	116'531.78
155.01	Partecipazione Fondazione casa anziani	50'000.00		0.00			50'000.00		0.00	50'000.00
162.02	Studio aggregativo	19'843.99	15.00%	2'976.60			16'867.39	15.00%	2'530.11	14'337.28
162.04	Partecipazione rifacimento ponti Comune di Contone	9'768.14	15.00%	1'465.22			8'302.92	15.00%	1'245.44	7'057.48
165.01	Partecipazione fondazione Lamanotesa.ch	5'903.58	15.00%	885.54			5'018.04	15.00%	752.71	4'265.34
171.01	Piano Regolatore	213'367.93	20.00%	42'673.59	27'639.95		198'334.29	25.00%	49'583.57	148'750.72
171.04	Piano generale smaltimento (PGS)	1'010.38	25.00%	0.00	31'107.35	32'117.73	0.00	25.00%	0.00	0.00
171.08	Piano indirizzo urbanistico	2'822.90	25.00%	705.73	54'033.07		56'150.25	25.00%	14'037.56	42'112.68
171.09	Potenziamento trasp. pubblico - studio fattibilità	16'200.00	25.00%	4'050.00			12'150.00	25.00%	3'037.50	9'112.50
TOTALE		10'322'928.98		1'088'578.73	1'334'348.67	32'117.73	10'536'581.19		950'862.16	9'585'719.03

TABELLA AMMORTAMENTO LINEARE ANNO 2017

No. Conto Bilancio	BENI AMMINISTRATIVI	Valore iniziale (Inv. Netto)	Saldo contabile 01.01.2016	Tasso ammortamento	Uscite investimenti 2016	Entrate investimenti 2016	Saldo contabile al 31.12.2016	Tasso % 2017	Ammortamenti ordinari 2017	Saldo contabile al 31.12.2017
141.01	Canalizzazioni	922'765.96	-	3			-			
141.01	Bacino chiarificazione	216'207.05	-	3			-			
162.03	Partecipazione CdG	34'274.10	-	3			-			
162.03	Partecipazione CdV	306'198.90	-	3			-			
162.05	Ricalcolo contr. Canalizzazioni	-	0.00				-			
141.01	Spostamento condotta part 22 RFD	-	0.00		31'555.80	31'555.80	-			
		1'479'443.01			31'555.80	31'555.80				

RIASSUNTO TOTALE	Saldo contabile al 01.01.2016	Ammortamenti	Uscite per investimento	Entrate per investimento	Saldo contabile al 31.12.2016	Ammortamenti Totali 2017	Saldo contabile al 31.12.2017
	10'322'928.98	1'088'578.73	1'365'904.47	63'673.53	10'536'581.19	950'862.16	9'585'719.03