# Comune di Sorengo

# &

# Amministrazione Abitazioni Economiche

# Consuntivi 2017



19.04.2018 - 45 Esemplari CC

# SOMMARIO


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

| No. | SECONDA SEZIONE - CONSUNTIVO AAE |
|---|---|
| 1 | Gestione corrente |
| 2 | Investimenti e controllo crediti |
| 3 | Dispositivo di risoluzione |
| 4 | Dettaglio conti gestione corrente |
| 5 | Bilancio: sintesi e dettaglio |
| 6 | Tabella degli ammortamenti |
| 7 | Conto investimenti |
| 8 | Dichiarazione di conformità dell'organo di controllo esterno |

# COMUNE DI SORENGO

MUNICIPIO

**MESSAGGIO MUNICIPALE No. 1227** del 18 aprile 2018
**accompagnante il conto consuntivo 2017 del Comune**

## 1. PRESENTAZIONE DEL MESSAGGIO

### 1.1 Premessa - Riassunto del Consuntivo

Onorevole signora Presidente,
Onorevoli signore e signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame e alla vostra approvazione il conto consuntivo 2017 del Comune che presenta un avanzo di Fr. 252'054.73, a fronte di un disavanzo profilato nel preventivo di Fr. 84'120 (con un moltiplicatore stimato al 68% su una valutazione del gettito in base ai dati noti a settembre 2016 di Fr. 9.4 mio.).

| | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Conto di gestione corrente | | | | | | |
| Uscite correnti | 8'034'489.49 | | 8'204'700.00 | | 7'952'593.09 | |
| Ammort. amministrativi | 569'285.00 | | 595'285.00 | | 606'380.00 | |
| Addebiti interni | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Totale spese correnti | | 8'603'774.49 | | 8'799'985.00 | | 8'558'973.09 |
| Entrate correnti | 8'855'829.22 | | 8'715'865.00 | | 9'147'526.71 | |
| Accrediti interni | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Totale ricavi correnti | | 8'855'829.22 | | 8'715'865.00 | | 9'147'526.71 |
| **Disavanzo/Avanzo d'esercizio** | | **252'054.73** | | **-84'120.00** | | **588'553.62** |
| Conto degli investimenti | | | | | | |
| Uscite per investimenti | 1'035'104.35 | | 1'995'000.00 | | 845'433.35 | |
| Entrate per investimenti | | 280'525.85 | | 75'000.00 | | 376'137.10 |
| **Onere netto per investimenti** | | **754'578.50** | | **1'920'000.00** | | **469'296.25** |
| Conto di chiusura | | | | | | |
| Onere netto per investimenti | | 754'578.50 | | 1'920'000.00 | | 469'296.25 |
| Ammort. amministrativi | 569'285.00 | | 595'285.00 | | 606'380.00 | |
| Disavanzo/Avanzo d'eserc. | 252'054.73 | | -84'120.00 | | 588'553.62 | |
| Autofinanziamento | | 821'339.73 | | 511'165.00 | | 1'194'933.62 |
| **Disavanzo/Avanzo totale** | | **66'761.23** | | **-1'408'835.00** | | **725'637.37** |
| | attivo | passivo | attivo | passivo | attivo | passivo |
| Riassunto del bilancio | | | | | | |
| Beni patrimoniali | 5'722'124.28 | | | | 5'457'046.50 | |
| Beni amministrativi | 7'356'849.17 | | | | 7'171'555.67 | |
| Capitale di terzi | | 6'548'130.33 | | | | 6'419'576.48 |
| Finanziamenti speciali | | 1'187'410.00 | | | | 1'117'647.30 |
| Capitale proprio | | 5'343'433.12 | | | | 5'091'378.39 |
| | 13'078'973.45 | 13'078'973.45 | | | 12'628'602.17 | 12'628'602.17 |

Anche per l'esercizio 2017 la favorevole circostanza è condivisa con altri enti pubblici di maggiore importanza sia sul piano nazionale che cantonale e regionale[1] ciò che conferma ancora una volta il

[1] Il bilancio della Confederazione chiude il 2017 con un'eccedenza ordinaria di 2,8 miliardi di franchi, contro un deficit previsto di 250 milioni. Il consuntivo 2017 del cantone Ticino presenta un miglioramento di ben 113.7 milioni di franchi rispetto al preventivo votato dal Parlamento. Le prime indicazioni relative ai conti della città di Lugano segnalano un miglior risultato di oltre 13 mio. rispetto al preventivo.

particolare periodo in cui, ancor più che in passato, è generalizzata la difficoltà di previsione per le finanze pubbliche che sembrano godere di circostanze inaspettatamente favorevoli.
Non possiamo pertanto che confermare - a costo di essere ripetitivi - che nel generale clima di incertezza che regna in ambito economico globale i soli criteri certi per una sana amministrazione rimangono l'oculatezza nelle spese e la prudenza nelle previsioni.

Questo ennesimo risultato confortante conferma la solidità delle finanze comunali e permette di guardare con una certa fiducia al futuro ed agli importanti investimenti che si imporranno nei prossimi anni.

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

## 1.2 **Commento sintetico**

### CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Anche per il 2017 i movimenti della gestione corrente non presentano, nel loro insieme, particolari imprevisti.
Complessivamente entrate e uscite della gestione corrente rispecchiano abbastanza fedelmente le previsioni con un divario di poco superiore allo 0.3% alle entrate (escluso il ramo finanze caratterizzato dalle imposte) e di poco superiore al 2% alle uscite.

Il risultato d'esercizio (+ Fr. 252'000) è, in estrema sintesi, generato da ancora un certo volume (ancorché in notevole riduzione rispetto al 2016) di sopravvenienze oltre a quanto preventivato sulle imposte comunali degli esercizi trascorsi per ca. Fr. 160'000 e da un maggior ricavo alle imposte alla fonte di ca. Fr. 107'000.

a. Spese
Nel 2017 il volume delle uscite, esclusi gli ammortamenti, registra un aumento dell'1.0% ca (+ ca. Fr. 80'000) rispetto all'anno precedente. Trattasi di un'ulteriore conferma del costante rallentamento della crescita registrato negli scorsi anni.
Per il terzo anno consecutivo si riscontra infatti il tasso più basso degli ultimi anni.

| **Tasso di crescita spese correnti dal 2009** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2009 | → | 2010 | + | 13.6% |
| 2010 | → | 2011 | + | 10.4% |
| 2011 | → | 2012 | + | 3.1% |
| 2012 | → | 2013 | + | 5.2% |
| 2013 | → | 2014 | + | 3.2% |
| 2014 | → | 2015 | + | 2.4% |
| 2015 | → | 2016 | + | 2.1% |
| 2016 | → | 2017 | + | 1.0% |

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

b. Ammortamenti su beni amministrativi (art. 158 cpv. 2 LOC)
Gli ammortamenti ordinari 2017 sulla sostanza ammortizzabile ai sensi dell'art. 158 cpv. 1 LOC (beni amministrativi, esclusi gli impianti di approvvigionamento idrico e di smaltimento delle acque)

ammontano a Fr. 454'000 con un tasso medio (ammortamenti / valore dei beni al 1° gennaio 2017) del 9.9%.

c. Ricavi

Il volume delle entrate correnti, compreso il maggior ricavo delle sopravvenienze previste (Fr. 162'000), si scosta dalle previsioni per il 10.4% (ca. Fr. 203'000).
A proposito delle sopravvenienze si osserva, per gli anni precedenti al 2012 (2011 e retro), il verificarsi di una soppravvenienza negativa per ca. Fr. 51'000 generata da tardive decisioni di riforma delle tassazioni dietro reclamo.

Sono da segnalare, nel contesto delle entrate preventivate, i riversamenti cantonali relativi alla tassa sugli utili immobiliari (TUI) sospesi dal cantone con effetto immediato dall'1.1.2017, inclusi gli importi maturati in anni precedenti.
Al riguardo il Tribunale Federale, in una recente sentenza, ha respinto i ricorsi di 19 Comuni contro la decisione del Gran Consiglio di sopprimere con effetto retroattivo la partecipazione comunale alle entrate generate dalla TUI.

Altra voce immancabile è costituita dal riversamento delle imposte alla fonte per la quale, a fronte di un importo medio di KFr. 375 iscritto a preventivo, si è verificata una registrazione corrispondente KFr. 482. Tale ammontare rappresenta oltre il doppio di quanto riversatoci nel 2016 e ancora una volta conferma la totale imprevedibilità della voce soggetta a "sbalzi" tanto sostanziali quanto difficili da comprendere.

| Data registrazione | causale | anno di competenza | importo | tot. per anno di competenza | tot. per esercizio contabile (a consuntivo) |
|---|---|---|---|---|---|
| 30.06.2013 | **conguaglio** | **2012** | -175'422.20 | | |
| 31.08.2013 | acconto | 2013 | 100'000.00 | | **2013** |
| 30.11.2013 | acconto | 2013 | 100'000.00 | | **24'577.80** |
| 30.06.2014 | **conguaglio** | **2013** | 384'007.90 | **584'007.90** | |
| 31.08.2014 | acconto | 2014 | 175'000.00 | | **2014** |
| 30.11.2014 | acconto | 2014 | 175'000.00 | | **734'007.90** |
| 30.06.2015 | **conguaglio** | **2014** | 179'461.00 | **529'461.00** | |
| 30.09.2015 | acconto | 2015 | 160'000.00 | | **2015** |
| 30.11.2015 | acconto | 2015 | 160'000.00 | | **499'461.00** |
| 30.06.2016 | **conguaglio** | **2015** | -101'284.00 | **218'716.00** | |
| 31.08.2016 | acconto | 2016 | 150'000.00 | | **2016** |
| 30.11.2016 | acconto | 2016 | 150'000.00 | | **198'716.00** |
| 30.06.2017 | **conguaglio** | **2016** | 182'387.58 | **482'387.58** | |
| 31.08.2017 | acconto | 2017 | 150'000.00 | | **2017** |
| 30.11.2017 | acconto | 2017 | 150'000.00 | | **482'387.58** |

Per quanto riguarda le imposte nel consuntivo 2017 è stato stimato un gettito d'imposta cantonale base di 9.7 mio. (stima a consuntivo 2016 = 9.2 mio.) contro i 9.4 milioni stimati a preventivo 2017.

Come di consueto si ricorda che le previsioni riguardanti il gettito dell'imposta cantonale base si fondano sui dati relativi alle notifiche di tassazione dell'anno precedente, disponibili per meno della

metà dei contribuenti. La somma delle notifiche mancanti è stimata sulla base dei dati noti per i periodi fiscali precedenti con l'applicazione di un fattore di correzione verso l'alto.
Teniamo comunque sempre a ribadire le difficoltà che caratterizzano questo genere di previsioni aggravate dal fatto che, con il sistema di tassazione postnumerando annuale, la totalità dei contribuenti, siano essi persone fisiche che giuridiche, rassegna la propria dichiarazione fiscale solamente nei primi mesi dell'anno successivo.
Questo insieme di circostanze apre la strada a possibili e talvolta rilevanti margini d'errore nelle valutazioni che, come lo dimostrano i risultati generalmente migliori delle previsioni un po' in tutti gli enti pubblici elvetici, si traduce -fortunatamente- nella produzione di sopravvenienze positive.

## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Anche il 2017 è stato interessato da un volume di investimenti assai contenuto in attesa di dare avvio agli importanti impegni previsti nell'ambito degli immobili comunali il cui primo tassello è costituito dall'edificazione di un nuovo centro civico alla quale potranno seguire le ristrutturazioni e le riconversioni del spazi scolastici (SE e SInf).

L'uscita lorda per investimenti si attesta a 1,03 mio. contro KFr. 762 del 2016.

I principali investimenti che hanno interessato l'esercizio sono stati, in ordine di importanza:
- sottostrutture (AP e Canalizzazioni) via Righetto (KFr. 263)
- sottostrutture (AP e Canalizzazioni) via Paradiso (KFr. 182)
- partecipazione obbligatoria al PTL/PAL 2 (KFr. 153)
- liquidazioni via Muzzano (KFr. 150)
- sistemazione via Carloni e sottostrutture (KFr. 94)
- Studi e approfondimenti per nuovo centro civico (KFr. 60)
- diversi investimenti minori per un importo complessivo pari a KFr. 133 (vedi dettagli cap. 4.10)

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

Evoluzione investimenti 2013 - 2017 (in migliaia di franchi)

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | **Totale** | **Media** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Investimenti lordi | 2'499 | 1'085 | 1'196 | 845 | 1'035 | 6'660 | 1'332 |
| Entrate per investimenti | -4 | -40 | -184 | -376 | -280 | -884 | -177 |
| **Investimenti netti** | **2'495** | **1'045** | **1'012** | **469** | **755** | **5'776** | **1'155** |

Gli investimenti netti globali sul quinquennio 2013/2017 si situano a KFr. 5'776.

## CONTO DI CHIUSURA

L'Autofinanziamento, dato fondamentale del conto di chiusura e indicatore chiave delle capacità d'investimento del Comune, per quanto riguarda il 2017 quale esercizio a se stante presenta un grado (autofinanziamento / investimenti netti) del 108.8%. Trattasi di un dato di per sé poco significativo in considerazione dei limitati investimenti netti e delle sopravvenienze sulle imposte residue.
Più significativo invece il ***grado di autofinanziamento medio*** sul quinquennio (2013-2017) che con il dato 2017 si riporta ad una quota del 62.04 (media dato 2016 = 47.9%), aliquota che risulta comunque ancora debole se si considera che l'investimento medio annuo è stato inferiore a 1.2 mio.
Si ribadisce che questo fondamentale indicatore dovrà ancora essere corretto verso l'alto allo scopo di sostenere gli investimenti futuri, pena la mancanza di liquidità con la conseguente necessità di far capo ad anticipi di cassa per assicurare la gestione corrente.

In ultima analisi l'esercizio 2017 può comunque essere considerato soddisfacente in quanto fa seguito ad un esercizio eccellente con un moltiplicatore d'imposta assolutamente invidiabile.
Visti i risultati e considerato il volume degli investimenti previsti, comunque ridimensionato rispetto al passato grazie all'ottima opportunità di formazione di un nuovo centro civico in collaborazione con un investitore privato, e come sempre "misure di riequilibrio cantonali" permettendo la possibilità per i prossimi anni di mantenere una pressione fiscale più contenuta rispetto alle precedenti previsioni prende sempre più forma.

In questo senso il Municipio, pur con la costante e doverosa prudenza di sempre, ritiene di potersi confermare nell'espressione di un cauto ottimismo.

## BILANCIO

Alla fine del 2017 il Bilancio del nostro Comune, che ne riassume lo stato in termini di patrimonio, si presenta ancora lievemente rafforzato rispetto all'anno precedente vantando un contenuto aumento del capitale proprio proporzionato al risultato d'esercizio.

*a. Attivo*
I beni patrimoniali registrano un leggero aumento data per lo più dagli investimenti in beni amministrativi che nel 2016 avevano subito una lieve riduzione per la vendita del dismesso bacino del Castelletto.

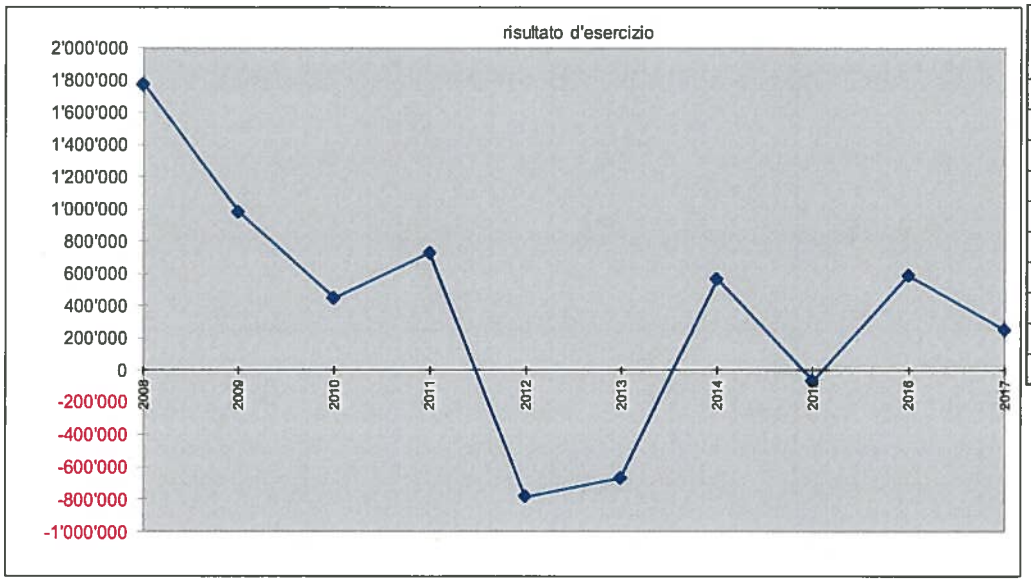
Anche la liquidità a fine anno è risultata momentaneamente elevata a ragione dei flussi di pagamento in entrata e in uscita.

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

Il debito pubblico[2] verificatosi propriamente solo dal 2013, pur rimanendo debole si presenta teoricamente aumentato ad un valore pro capite di Fr. 1'129 (31.12.2016 = Fr. 1'064). Trattasi di una pura distorsione generata dai dati statistici che attestano la popolazione alla fine del 2016 a 1'783 anime contro le 1953 registrate a fine 2015.
Non si tratta di una reale diminuzione della popolazione ma unicamente di un problema legato alla tempistica di registrazione dei movimenti annui degli studenti della Franklin University a livello della banca dati cantonale della popolazione utilizzata dall'ufficio di statistica quale base di riferimento.
Il capitale proprio, che costituisce la riserva contabile che il Comune può sfruttare per fronteggiare eventuali disavanzi d'esercizio futuri si fissa a Fr. 5'343'433.12, ossia ad una quota del 41% rispetto al totale dei passivi a bilancio (31.12.2016 = 40.3%).

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

[2] **Art. 161 cpv. 1 LOC**
Il debito pubblico è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali allibrati a bilancio.




| Anno | risultato d'esercizio |
|---|---|
| 2008 | 1'771'666 |
| 2009 | 978'308 |
| 2010 | 447'650 |
| 2011 | 728'256 |
| 2012 | -784'945 |
| 2013 | -669'980 |
| 2014 | 565'893 |
| 2015 | -64'945 |
| 2016 | 588'544 |
| 2017 | 252'055 |

## 1.3 **Conclusioni**

Il risultato d'esercizio 2017 è, come detto in ingresso, generato sostanzialmente da ancora un certo volume di sopravvenienze sulle imposte comunali degli esercizi trascorsi e da un maggior ricavo alle imposte alla fonte. Non ci soffermiamo oltre sulle note e già ampiamente discusse difficoltà di previsione del gettito e sulla letterale impossibilità di prevedere i flussi riguardanti le imposte alla fonte.

Il risultato 2017 consente un ulteriore modesto miglioramento degli indicatori finanziari rendendo sempre più probabile l'ipotesi che il nostro Comune potrà vantare anche in un prossimo futuro un moltiplicatore d'imposta molto interessante.

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

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

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

## 2. **PRINCIPALI VARIAZIONI RISPETTO AL PREVENTIVO**

Nell'insieme i costi della gestione corrente, compreso il ramo finanze, si discostano dalle previsioni con uno scarto assolutamente accettabile pari al 2.2% in meno.
Trattasi di un margine al limite della prudenzialità che si traduce in una minor spesa complessiva inferiore a Fr. 200'000 su un volume di uscite di oltre 8.5 mio.
Nella formazione di tale risultato non vi sono elementi di particolare spicco: trattasi del risultato della somma di molti addendi distribuiti nei vari rami di attività.

Contrariamente agli scorsi anni, in cui il maggior divario si registrava al ramo "previdenza sociale e sanità", per una somma di circostanze che si sono vicendevolmente annullate la previsione globale 2017 per tale problematico ramo è risultata eccezionalmente precisa.
Sul fronte delle entrate si denota un ancora importante scostamento alla voce imposte alla fonte (cfr. tabellina a pag. 3).

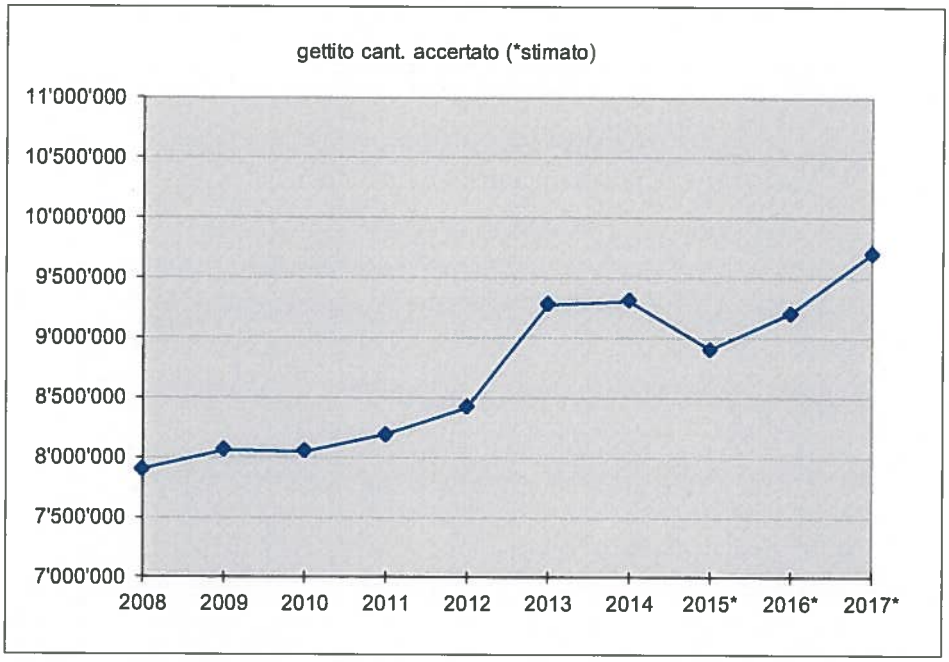
D'altro canto, nonostante che a partire dal preventivo 2015 siano state incluse nelle previsioni possibili emissioni d'imposta ordinaria a carico delle persone fisiche riguardanti anni precedenti, le sopravvenienze effettive, ossia il volume delle emissioni che supera quanto previsto, sono state in termini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

Ciò premesso si deve comunque constatare che sul complesso delle imposte stimate nel 2017 si registrano sopravvenienze vere e proprie (non contemplate a preventivo) per soli KFr. 162, volume minimo che si deve ritenere "fisiologico" (in più o in meno) su un gettito cantonale che oramai si avvicina ai 10 milioni di franchi.

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

## 3. GETTITO FISCALE: EVOLUZIONE

Grafico dell'evoluzione del gettito cantonale dal 2008




| Anno | gettito cant. accertato |
|---|---|
| 2008 | 7'897'059 |
| 2009 | 8'059'606 |
| 2010 | 8'046'569 |
| 2011 | 8'185'758 |
| 2012 | 8'415'591 |
| 2013 | 9'271'419 |
| 2014 | 9'305'414 |
| 2015* | 8'900'000 |
| 2016* | 9'200'000 |
| 2017* | 9'700'000 |

*stimato

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

Con queste considerazioni, a disposizione per ogni chiarimento necessario, vi invitiamo a voler approvare il conto consuntivo 2017 con l'adozione della proposta di decisione che segue.

**Per il Municipio:**

Il Sindaco: (Antonella Meuli)

Il Segretario: (Arnaldo Bernasconi)

COMUNE DI SORENGO

Sorengo, 18 aprile 2018
Ris. Mun. No. 132/18

# Allegati

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

# Allegato

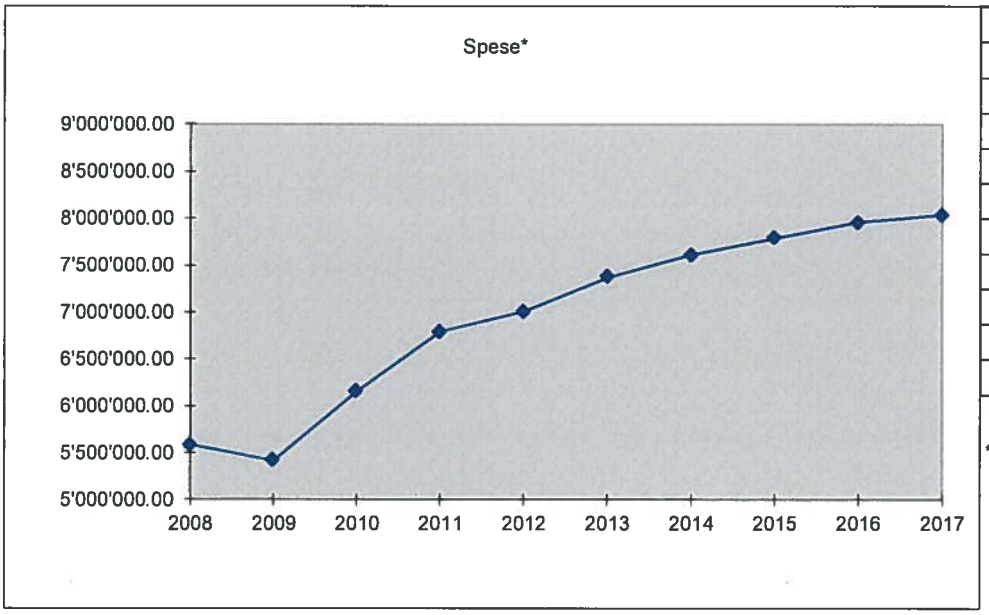
# 4.1

Ripartizione spese e ricavi per dicasteri e genere di conto

## 4.1 **RIPARTIZIONE SPESE E RICAVI**

## Spese

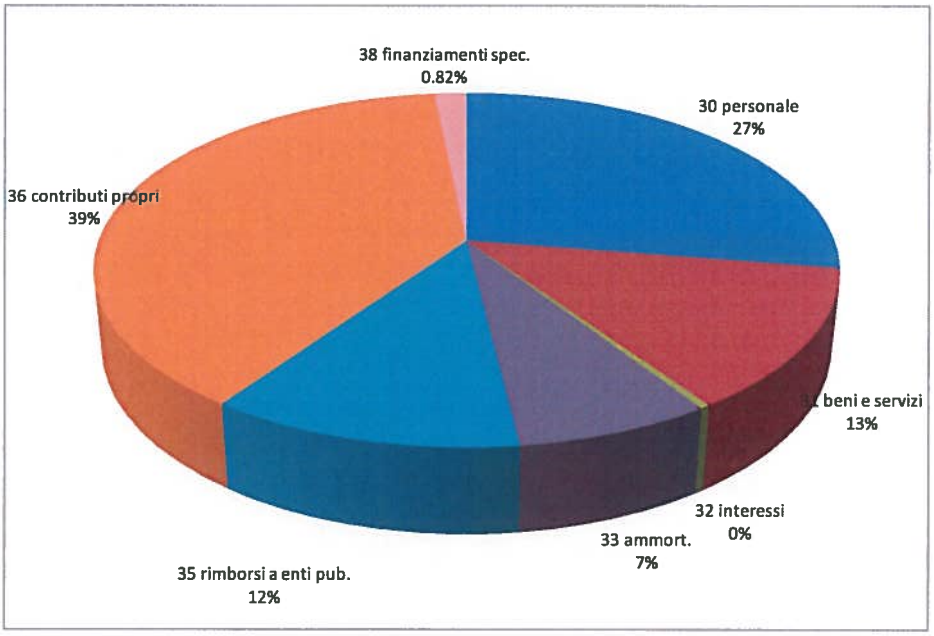
Evoluzione spese dal 2008 (esclusi gli ammortamenti)




| Anno | Spese* |
|---|---|
| 2008 | 5'582'397.26 |
| 2009 | 5'415'608.77 |
| 2010 | 6'149'827.13 |
| 2011 | 6'788'992.12 |
| 2012 | 7'001'281.40 |
| 2013 | 7'368'506.76 |
| 2014 | 7'605'652.61 |
| 2015 | 7'785'522.22 |
| 2016 | 7'952'593.09 |
| 2017 | 8'034'490.13 |

* esclusi ammortamenti

Ripartizione spese 2017 per genere di conto

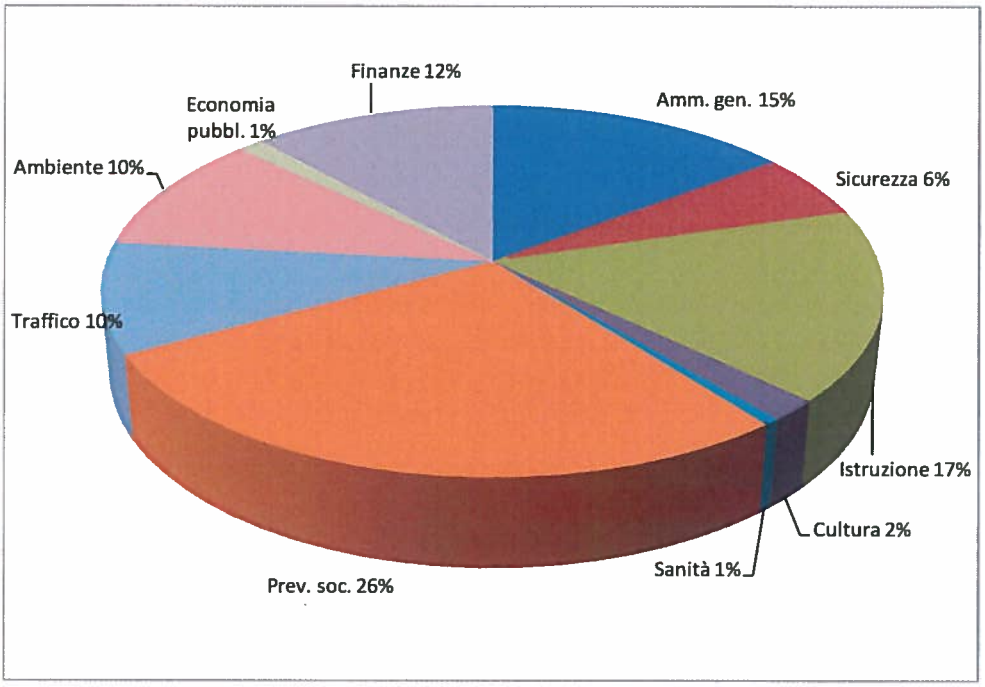



| Genere di conto | % |
|---|---|
| 30 personale | 27.42% |
| 31 beni e servizi | 12.95% |
| 32 interessi | 0.36% |
| 33 ammort. | 7.30% |
| 35 rimborsi a enti pub. | 11.69% |
| 36 contributi propri | 38.65% |
| 37 rivers. contributi | 0.00% |
| 38 finanziamenti spec. | 1.63% |
| Spese correnti | 100.00% |

Legenda per esempi:

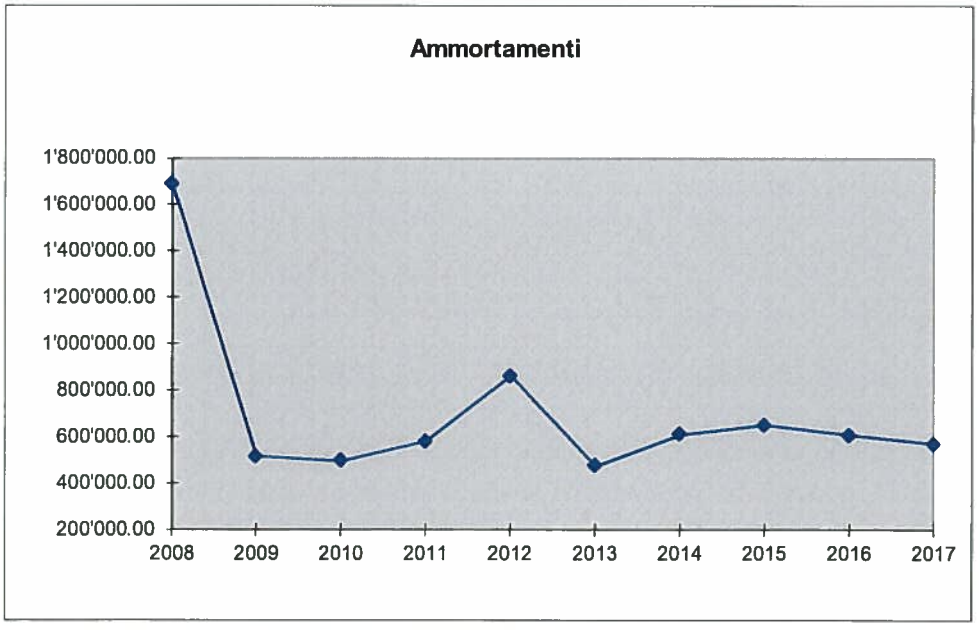
| | | |
|---|---|---|
| 30 personale | = | p.e.: salari, oneri sociali, formazione |
| 31 beni e servizi | = | p.e.: prestazioni e forniture, energia, assicurazioni, materiale, macchine |
| 35 rimborsi a enti pubb. | = | p.e.: partecipazioni a consorzi per adempimento compiti comunali |
| 36 contr propri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

## Ripartizione spese (escluso ammortamenti) 2017 per dicastero




| Dicastero | % |
|---|---|
| Amm. gen. | 14.67% |
| Sicurezza | 5.69% |
| Istruzione | 16.63% |
| Cultura | 1.83% |
| Sanità | 0.55% |
| Prev. soc. | 27.66% |
| Traffico | 9.57% |
| Ambiente | 10.39% |
| Economia pubbl. | 1.26% |
| Finanze | 11.74% |
| Totale | 100.00% |

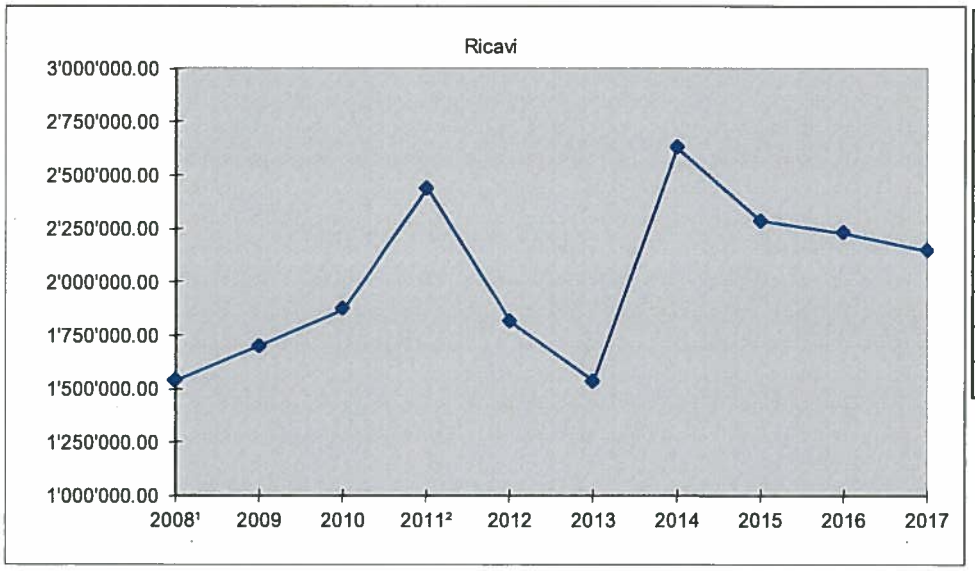
## Evoluzione ammortamenti dal 2008




| Anno | Ammortamenti |
|---|---|
| 2008 | 1'687'000.00 |
| 2009 | 515'000.00 |
| 2010 | 496'800.00 |
| 2011 | 579'540.00 |
| 2012 | 862'715.00 |
| 2013 | 474'418.00 |
| 2014 | 610'240.95 |
| 2015 | 651'744.65 |
| 2016 | 606'380.00 |
| 2017 | 569'285.00 |

## Ricavi

Andamento ricavi correnti dal 2008 (escluso imposte principali)

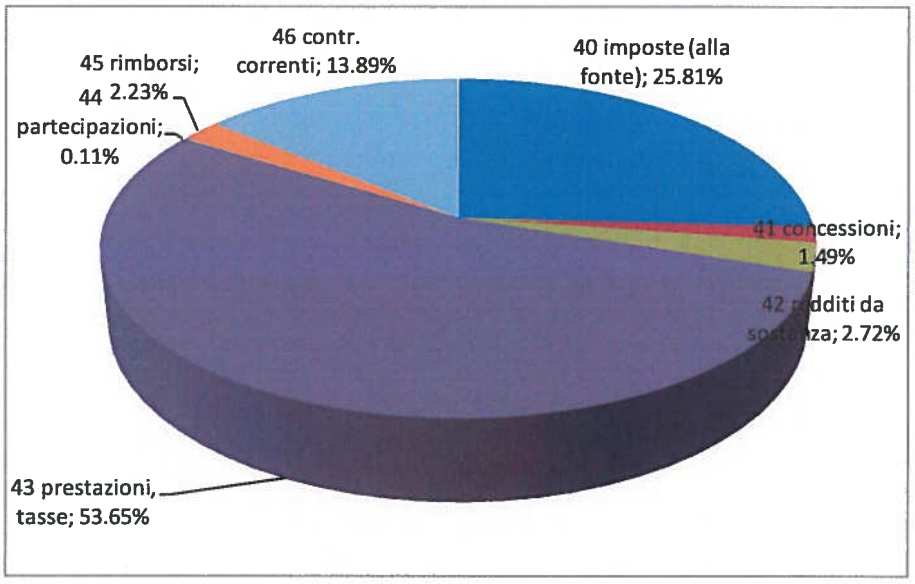



| Anno | Ricavi |
|---|---|
| 2008¹ | 1'538'380.92 |
| 2009 | 1'697'682.67 |
| 2010 | 1'872'120.40 |
| 2011² | 2'436'358.93 |
| 2012 | 1'814'098.41 |
| 2013 | 1'534'472.44 |
| 2014 | 2'628'679.86 |
| 2015 | 2'286'054.28 |
| 2016 | 2'229'406.11 |
| 2017 | 2'148'585.27 |

¹Al netto da riversamento transitori Fr. 530'000

²Al netto da utile vendita mapp. No. 713 Fr. 578'404

Ripartizione ricavi per genere di conto (escluso imposte principali)




| Genere di conto | % |
|---|---|
| 40 imposte (alla fonte) | 25.81% |
| 41 concessioni | 1.49% |
| 42 redditi da sostanza | 2.72% |
| 43 prestazioni, tasse | 53.65% |
| 44 partecipazioni | 0.11% |
| 45 rimborsi | 2.23% |
| 46 contr. correnti | 13.89% |
| 47 contr. da riversare | 0.00% |
| 48 finanziamenti spec. | 0.11% |
| Totale | 100.00% |

Legenda per esempio:

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

# Allegato

# 4.2

Analisi di dettaglio principali differenze preventivo / consuntivo

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Ramo | Spese | | | | Ricavi | | | | Risultato per ramo | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| Amm. gen. | 1'179 | 1'174 | 4 | 0.37% | 60 | 39 | 21 | 54.00% | -1'119 | -1'135 | 17 | -1.46% |
| Sicurezza | 457 | 492 | -35 | -7.02% | 89 | 94 | -5 | -5.28% | -368 | -398 | 30 | -7.43% |
| Istruzione | 1'336 | 1'387 | -51 | -3.68% | 191 | 184 | 6 | 3.39% | -1'146 | -1'203 | 57 | -4.76% |
| Cultura | 147 | 165 | -18 | -10.78% | 12 | 10 | 2 | 0.00% | -134 | -155 | 20 | -13.06% |
| Sanità | 44 | 44 | 0 | 0.69% | 0 | 0 | 0 | 0.00% | -44 | -44 | -0 | 0.69% |
| Prev. soc. | 2'223 | 2'221 | 2 | 0.07% | 70 | 74 | -3 | -4.67% | -2'152 | -2'147 | -5 | 0.24% |
| Traffico | 769 | 809 | -40 | -4.93% | 19 | 17 | 2 | 13.64% | -750 | -793 | 42 | -5.32% |
| Ambiente | 835 | 938 | -103 | -11.02% | 797 | 820 | -22 | -2.71% | -37 | -118 | 81 | -68.51% |
| Economia | 102 | 101 | 1 | 0.81% | 115 | 112 | 3 | 2.46% | 14 | 12 | 2 | 16.80% |
| Totale | 7'091 | 7'330 | -239 | -3.27% | 1'353 | 1'349 | 4 | 0.31% | -5'738 | -5'981 | 244 | -4.07% |
| Finanze | 1'513 | 1'470 | 43 | 2.94% | 795 | 597 | 199 | 33.27% | -717 | -873 | 155 | -17.81% |
| Totale | 8'604 | 8'800 | -196 | -2.23% | 2'149 | 1'946 | 203 | 10.42% | -6'455 | -6'854 | 399 | -5.82% |

| Verifica | |
|---|---|
| Valutazione imposte d'esercizio | 6'545 |
| ./. Fabbisogno di preventivo | -6'854 |
| Ammanco sulle imposte d'esercizio | -309 |
| Emissione imp. precedenti (sopravvenienze non a preventivo) | 162 |
| + Risultato di gestione (escluse imposte) | 399 |
| Risultato d'esercizio (+avanzo / -disavanzo) | 252 |

| Sintesi dei fattori alla base del risultato d'esercizio | | |
|---|---|---|
| Minori costi complessivi rispetto al preventivo | 196 | -2.23% |
| Maggiori ricavi rispetto al preventivo (escluso finanze) | 4 | 0.31% |
| Maggiori ricavi finanze rispetto al preventivo | 199 | 33.27% |
| **Subtotale** | 399 | |
| Ammanco sulle imposte d'esercizio | -309 | |
| **Risultato della gestione corrente** | **90** | |
| **Emissione imp. prec.** (sopravvenienze non a prev.) | 162 | |
| **Risultato d'esercizio (+ avanzo / - disavanzo)** | **252** | |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Amministrazione generale | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **1'178'685.24** | **1'174'300.00** | **4'385.24** | **0.37%** | |
| diversi | somma diversi | 1'178'685.24 | 1'174'300.00 | 4'385.24 | 0.37% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **59'907.15** | **38'900.00** | **21'007.15** | **54.00%** | |
| 002.431.02 | Tasse per licenze edilizie | 31'130.00 | 15'000.00 | 16'130.00 | 107.53% | Attività progettuale privata |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 28'777.15 | 23'900.00 | 4'877.15 | 20.41% | |

| | | Risultato del ramo | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-1'118'778.09** | **-1'135'400.00** | **16'621.91** | **-1.46%** |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Sicurezza pubblica | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **457'194.00** | **491'700.00** | **-34'506.00** | **-7.02%** | |
| 110.318.01 | Tenuta a giorno mappa | 15'210.10 | 25'000.00 | -9'789.90 | -39.16% | Mutazioni fondiarie private |
| 111.352.00 | Convenzione LCPol Lugano | 240'000.00 | 250'000.00 | -10'000.00 | -4.00% | Nessun rincaro applicato da Lugano |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 201'983.90 | 216'700.00 | -14'716.10 | -6.79% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **88'845.75** | **93'800.00** | **-4'954.25** | **-5.28%** | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 88'845.75 | 93'800.00 | -4'954.25 | -5.28% | |

| | | Risultato del ramo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-368'348.25** | **-397'900.00** | **29'551.75** | **-7.43%** | |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Istruzione | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **1'336'415.42** | **1'387'450.00** | **-51'034.58** | **-3.68%** | |
| 221.302.01 | Stipendi e ind. Docenti SE | 447'765.95 | 470'000.00 | -22'234.05 | -4.73% | Nuove docenti più giovani |
| 221.352.02 | Rimborsi ad altri Comuni (stip. doc. speciali) | 101'547.35 | 130'000.00 | -28'452.65 | -21.89% | Docenti part time con sede in altri Comuni: contabilizzazione secondo direttive cant |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 787'102.12 | 787'450.00 | -347.88 | -0.04% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **190'545.35** | **184'300.00** | **6'245.35** | **3.39%** | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 190'545.35 | 184'300.00 | 6'245.35 | 3.39% | |

| | | Risultato del ramo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-1'145'870.07** | **-1'203'150.00** | **57'279.93** | **-4.76%** | |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Cultura e tempo libero | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **146'861.58** | **164'600.00** | **-17'738.42** | **-10.78%** | |
| 330.365.01 | Manifestazioni e contributi | 22'827.40 | 35'000.00 | -12'172.60 | -34.78% | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 124'034.18 | 129'600.00 | -5'565.82 | -4.29% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **12'458.50** | **10'000.00** | **2'458.50** | **24.59%** | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 12'458.50 | 10'000.00 | 2'458.50 | 24.59% | |

| | | Risultato del ramo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-134'403.08** | **-154'600.00** | **20'196.92** | **-13.06%** | |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Sanità | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **43'800.70** | **43'500.00** | **300.70** | **0.69%** | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 43'800.70 | 43'500.00 | 300.70 | 0.69% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | | | | | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | | | | | |

| | | Risultato del ramo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-43'800.70** | **-43'500.00** | **-300.70** | **0.69%** | |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Previdenza sociale | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **2'222'656.41** | **2'221'000.00** | **1'656.41** | **0.07%** | |
| 550.361.01 | Contributi CM/PC/AVS/AI | 856'117.30 | 800'000.00 | 56'117.30 | 7.01% | Previsione cantonale approssimativa - dati non disponibili |
| 557.362.00 | Contributi per anziani ospiti in istituto | 634'843.57 | 650'000.00 | -15'156.43 | -2.33% | Previsione cantonale approssimativa - dati non disponibili |
| 557.362.01 | Contributo diretto al Consorzio | 108'794.70 | 80'000.00 | 28'794.70 | 35.99% | Variabilità numero ospiti, decessi/ammissioni non prevedibili |
| 558.365.02 | Contributi per SACD, Spitex, ecc. | 163'611.03 | 200'000.00 | -36'388.97 | -18.19% | Imprevedibilità casistica - previsioni in base a situazione nota al preventivo |
| 558.366.01 | Prestazioni complementari al reddito | 78'350.00 | 110'000.00 | -31'650.00 | -28.77% | Nuovo regolamento sociale - applicazione pratica parametri minimi |
| | | | | | | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 380'939.81 | 381'000.00 | -60.19 | -0.02% | |

| | | Ricavi | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| | **RICAVI** | **70'259.15** | **73'700.00** | **-3'440.85** | **-4.67%** |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 70'259.15 | 73'700.00 | -3'440.85 | -4.67% |

| | | Risultato del ramo | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-2'152'397.26** | **-2'147'300.00** | **-5'097.26** | **0.24%** |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Traffico | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **769'181.13** | **809'100.00** | **-39'918.87** | **-4.93%** | |
| 669.352.07 | Partecipazione trasporti pubblici regionali | 89'150.00 | 135'000.00 | -45'850.00 | -33.96% | Previsione cantonale approssimativa - dati non disponibili |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 680'031.13 | 674'100.00 | 5'931.13 | 0.88% | |

| | | Ricavi | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| | **RICAVI** | **18'750.00** | **16'500.00** | **2'250.00** | **13.64%** |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 18'750.00 | 16'500.00 | 2'250.00 | 13.64% |

| | | Risultato del ramo | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-750'431.13** | **-792'600.00** | **42'168.87** | **-5.32%** |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Ambiente e territorio | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **834'609.66** | **937'935.00** | **-103'325.34** | **-11.02%** | |
| 770.314.01 | Manutenzione rete distribuzione AP | 8'041.90 | 20'000.00 | -11'958.10 | -59.79% | Rotture imprevedibili |
| 771.314.01 | Manutenzione e riparazione fognature | 4'863.80 | 15'000.00 | -10'136.20 | -67.57% | Rotture imprevedibili |
| 771.352.01 | CDALED | 174'074.20 | 210'000.00 | -35'925.80 | -17.11% | Previsione approssimativa - attività consortili |
| 771.380.01 | Versamento a fondo manutenzione straord. | 69'762.70 | 30'000.00 | 39'762.70 | 132.54% | Minor costo imprevisto CDALED |
| 772.318.03 | Raccolta e eliminazione altri rifiuti | 27'695.40 | 60'000.00 | -32'304.60 | -53.84% | Riserva in preventivo per ecocentro Lugano a dipendenza cantiere Casarico |
| 772.351.01 | Eliminazione rifiuti urbani ACR | 122'489.30 | 135'000.00 | -12'510.70 | -9.27% | Previsione su quantitativi incerta |
| 778.351.03 | Controlli qualità acque laghetto di Muzzano | | 15'000.00 | -15'000.00 | -100.00% | Gestione controlli cantonale |
| 779.318.18 | Aggiornamento dati del territorio | 8'953.90 | 20'000.00 | -11'046.10 | -55.23% | Minori necessità di aggiornamento |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 418'728.46 | 432'935.00 | -14'206.54 | -3.28% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **797'311.15** | **819'500.00** | **-22'188.85** | **-2.71%** | |
| 770.434.04 | Tasse di allacciamento AP | | 10'000.00 | -10'000.00 | -100.00% | Nessun nuovo allacciamento AP |
| 772.436.01 | Ricupero raccolta rifiuti grossi utenti | 52'992.70 | 65'000.00 | -12'007.30 | -18.47% | Minor eliminazione rifiuti grossi utenti rispetto a media previsionale |
| diversi | somma diversi | 744'318.45 | 744'500.00 | -181.55 | -0.02% | |

| | | Risultato del ramo | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-37'298.51** | **-118'435.00** | **81'136.49** | **-68.51%** |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Economia pubblica | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **101'569.55** | **100'750.00** | **819.55** | **0.81%** | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 101'569.55 | 100'750.00 | 819.55 | 0.81% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **115'118.50** | **112'350.00** | **2'768.50** | **2.46%** | |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 115'118.50 | 112'350.00 | 2'768.50 | | |

| | | Risultato del ramo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **13'548.95** | **11'600.00** | **1'948.95** | **16.80%** | |

## Analisi differenze preventivo - consuntivo 2017 in migliaia di franchi

| Finanze e imposte | | Spese | | | | Motivo differenza consuntivo/preventivo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **SPESE** | **1'512'800.80** | **1'469'650.00** | **43'150.80** | **2.94%** | |
| 990.330.01 | Perdite su imposte | 58'721.00 | 40'000.00 | 18'721.00 | 46.80% | Voce non prevedibile - % perdite comunque molto limitata sul volume |
| 992.361.02 | Contributo al fondo di livellamento | 663'278.00 | 610'000.00 | 53'278.00 | 8.73% | Indicazioni Cantone, difficoltà di previsione fluttuazione IFF |
| 999.331.00 | Ammortamenti su beni amministrativi | 486'150.00 | 512'150.00 | -26'000.00 | -5.08% | Minor aumento della sostanza ammortizzabile nel 2016 (rispetto alla previsione) |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 304'651.80 | 307'500.00 | -2'848.20 | -0.93% | |

| | | Ricavi | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RICAVI** | **795'389.72** | **596'815.00** | **198'574.72** | **33.27%** | |
| 990.400.05 | Sopravvenienze 2011 e retro PF | -51'305.75 | 25'000.00 | -76'305.75 | -305.22% | Sopravvenienze 2011 inferiori a quanto esposto a preventivo |
| 990.400.06 | Sopravvenienze 2012 PF | 278'047.80 | 100'000.00 | 178'047.80 | 178.05% | Sopravvenienze 2011 superiori a quanto esposto a preventivo |
| 990.400.21 | Imposte alla fonte | 482'387.58 | 375'000.00 | 107'387.58 | 28.64% | Marcate fluttuazioni date dal sistema di calcolo e riversamento cantonale |
| 990.403.01 | Imposte speciali (lotterie, vincite, liq. LPP, ecc.) | 52'681.45 | 25'000.00 | 27'681.45 | 110.73% | Preventivo fondato su dati medi, previsione non possibile |
| 993.441.07 | Partecipazione imposte utili immobiliari (TUI) | | 50'000.00 | -50'000.00 | -100.00% | Azzeramento partecipazione totale da parte del Cantone (incl. esercizi precedenti) |
| diversi | somma diversi inferiori a Fr. 10'000.-- | 33'578.64 | 21'815.00 | 11'763.64 | 53.92% | |

| | | Risultato del ramo | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Cons. | Prev. | Diff. Fr. | in % | |
| | **RISULTATO DEL RAMO (fabbisogno)** | **-717'411.08** | **-872'835.00** | **155'423.92** | **-17.81%** | |

# Allegato

# 4.3

Dettaglio conti gestione corrente

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 0 | AMMINISTRAZIONE GENERALE | 1'178'685.24 | 59'907.15 | 1'174'300.00 | 38'900.00 | 1'149'351.45 | 52'544.70 |
| | netto costi | | 1'118'778.09 | | 1'135'400.00 | | 1'096'806.75 |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA | 457'194.00 | 88'845.75 | 491'700.00 | 93'800.00 | 443'251.15 | 84'135.95 |
| | netto costi | | 368'348.25 | | 397'900.00 | | 359'115.20 |
| 2 | ISTRUZIONE | 1'336'415.42 | 190'545.35 | 1'387'450.00 | 184'300.00 | 1'323'426.87 | 174'677.20 |
| | netto costi | | 1'145'870.07 | | 1'203'150.00 | | 1'148'749.67 |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO | 146'861.58 | 12'458.50 | 164'600.00 | 10'000.00 | 146'771.61 | 12'750.50 |
| | netto costi | | 134'403.08 | | 154'600.00 | | 134'021.11 |
| 4 | SANITA' | 43'800.70 | | 43'500.00 | | 42'869.50 | |
| | netto costi | | 43'800.70 | | 43'500.00 | | 42'869.50 |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE | 2'222'656.41 | 70'259.15 | 2'221'000.00 | 73'700.00 | 2'240'649.65 | 49'891.80 |
| | netto costi | | 2'152'397.26 | | 2'147'300.00 | | 2'190'757.85 |
| 6 | TRAFFICO | 769'181.13 | 18'750.00 | 809'100.00 | 16'500.00 | 798'431.72 | 23'703.95 |
| | netto costi | | 750'431.13 | | 792'600.00 | | 774'727.77 |
| 7 | AMBIENTE E TERRITORIO | 834'609.66 | 797'311.15 | 937'935.00 | 819'500.00 | 910'532.57 | 830'614.55 |
| | netto costi | | 37'298.51 | | 118'435.00 | | 79'918.02 |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | 101'569.55 | 115'118.50 | 100'750.00 | 112'350.00 | 95'694.05 | 134'580.10 |
| | netto ricavi | 13'548.95 | | 11'600.00 | | 38'886.05 | |
| 9 | FINANZE E IMPOSTE | 1'512'800.80 | 7'502'633.67 | 1'469'650.00 | 596'815.00 | 1'407'994.52 | 7'784'627.96 |
| | netto ricavi | 5'989'832.87 | | | 872'835.00 | 6'376'633.44 | |
| | TOTALE SPESE E RICAVI | 8'603'774.49 | 8'855'829.22 | 8'799'985.00 | 1'945'865.00 | 8'558'973.09 | 9'147'526.71 |
| | FABBISOGNO | | | | 6'854'120.00 | | |
| | RISULTATO D'ESERCIZIO | 252'054.73 | | | | 588'553.62 | |
| | TOTALI | 8'855'829.22 | 8'855'829.22 | 8'799'985.00 | 8'799'985.00 | 9'147'526.71 | 9'147'526.71 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **0** | **AMMINISTRAZIONE GENERALE** | | | | | | |
| 001 | **Esecutivo e legislativo** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 001.300.01 | Onorari e indennità | 82'548.00 | | 85'000.00 | | 83'785.00 | |
| 001.303.01 | Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD | 5'332.30 | | 5'500.00 | | 5'573.10 | |
| 001.305.01 | Assic. infortuni | 273.25 | | 300.00 | | 281.50 | |
| 001.310.04 | Spese per elezioni e votazioni | 1'456.05 | | 2'500.00 | | 5'302.75 | |
| 001.317.01 | Trasferte e rappresentanze | 11'386.40 | | 10'000.00 | | 8'470.80 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *100'996.00* | | 103'300.00 | | 103'413.15 | |
| | ***Saldo*** | | ***100'996.00*** | | 103'300.00 | | 103'413.15 |
| 002 | **Amministrazione** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 002.301.01 | Stipendi e ind. personale | 535'767.55 | | 540'000.00 | | 528'899.95 | |
| 002.301.02 | Indennità varie | 3'975.00 | | 4'500.00 | | 3'450.00 | |
| 002.301.04 | Stipendi e ind. personale di servizio | 107'384.30 | | 105'000.00 | | 103'179.15 | |
| 002.301.05 | Stipendi e ind. apprendisti | 19'365.40 | | 12'000.00 | | 13'685.20 | |
| 002.303.01 | Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD | 58'272.25 | | 56'000.00 | | 57'131.90 | |
| 002.304.01 | Contr. fondo di previdenza | 74'236.30 | | 74'000.00 | | 71'596.85 | |
| 002.305.01 | Assic. infortuni e malattia | 14'685.95 | | 14'000.00 | | 14'623.35 | |
| 002.309.01 | Perfezionamento e formazione prof. | 4'260.00 | | 8'000.00 | | 10'083.40 | |
| 002.310.01 | Abbonamenti e acquisto testi | 1'616.80 | | 1'500.00 | | 1'769.40 | |
| 002.310.02 | Inserzioni giornali e F.U. | 1'921.90 | | 5'000.00 | | 1'023.55 | |
| 002.310.03 | Materiale di cancelleria e stampati | 8'895.85 | | 14'000.00 | | 12'712.52 | |
| 002.310.04 | Sito Internet | 3'148.20 | | 5'000.00 | | 2'392.20 | |
| 002.310.05 | Pubblicazioni (Sorengo informa) | | | 8'000.00 | | 7'076.15 | |
| 002.311.01 | Acq.mobili, macchine e attrezz. | 17'243.05 | | 5'000.00 | | 3'727.00 | |
| 002.312.01 | Energia elettrica | 5'674.25 | | 8'000.00 | | 7'022.95 | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 002.312.02 | Consumo acqua potabile | 877.45 | | 1'000.00 | | 900.40 | |
| 002.312.03 | Gas per riscaldamento | 14'841.80 | | 13'000.00 | | 15'703.75 | |
| 002.313.01 | Materiale di pulizia | 2'466.75 | | 4'000.00 | | 2'913.00 | |
| 002.314.01 | Manut.stabile amministrativo | 30'441.35 | | 15'000.00 | | 28'349.37 | |
| 002.315.01 | Manut.mobili e attrezzature | 14'619.50 | | 10'000.00 | | 9'089.90 | |
| 002.315.02 | Manut.sistema informatico | 43'835.75 | | 30'000.00 | | 35'782.45 | |
| 002.317.01 | Rappresentanze e trasferte | 1'835.13 | | 2'000.00 | | 921.15 | |
| 002.318.00 | Spese postali | 17'118.35 | | 20'000.00 | | 19'350.70 | |
| 002.318.01 | Spese telefoniche | 8'195.40 | | 10'000.00 | | 10'216.15 | |
| 002.318.02 | Tasse ccp | 3'863.04 | | 5'000.00 | | 3'929.01 | |
| 002.318.03 | Assicurazione RC comunale | 5'584.60 | | 5'500.00 | | 5'100.40 | |
| 002.318.04 | Assicurazione cose | 8'522.00 | | 8'000.00 | | 7'940.10 | |
| 002.318.05 | Pulizia stabile amministrativo | 9'316.17 | | 7'000.00 | | 6'309.36 | |
| 002.318.06 | Spese esecutive | 3'023.40 | | 3'000.00 | | 4'056.85 | |
| 002.318.07 | Consulenze e perizie | 11'544.10 | | 20'000.00 | | 14'051.14 | |
| 002.318.08 | Spese legali e di revisione | 8'480.35 | | 20'000.00 | | 10'001.20 | |
| 002.318.09 | Archivio comunale (storico) | | | | | | |
| 002.318.10 | Tasse di giudizio cantonali SEL | 100.00 | | 2'000.00 | | | |
| 002.318.11 | Risc. imposte tramite CSI | 31'027.30 | | 26'000.00 | | 27'538.30 | |
| 002.318.12 | Quote sociali | 1'711.00 | | 3'000.00 | | 1'530.50 | |
| 002.318.17 | Sicurezza sul lavoro DSSL | 3'078.00 | | 3'000.00 | | 3'078.00 | |
| 002.361.01 | Contributo riforma "Ticino 2020" | 761.00 | | 3'500.00 | | 803.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 002.431.01 | Tasse di cancelleria | | 10'869.00 | | 8'000.00 | | 9'019.70 |
| 002.431.02 | Tasse per licenze edilizie | | 31'130.00 | | 15'000.00 | | 22'184.90 |
| 002.431.03 | Tasse di abitabilità | | 200.00 | | 800.00 | | 750.00 |
| 002.434.01 | Tasse uso tavoli e panche | | 804.00 | | 500.00 | | 536.00 |
| 002.435.01 | Vend.op./stampe/regolam./ecc. | | 134.50 | | 100.00 | | 59.50 |
| 002.436.01 | Ricupero IPG/indenn.maternità | | 330.00 | | 1'000.00 | | 257.60 |
| 002.436.02 | Ricupero spese esecutive | | 1'499.55 | | 1'000.00 | | 1'155.30 |
| 002.436.03 | Ricuperi infortuni e malattia | | 3'139.70 | | 100.00 | | |
| 002.436.04 | Ricupero spese postali | | 86.00 | | 100.00 | | 80.50 |
| 002.436.05 | Rimb. da assicurazioni e privati | | 1'944.40 | | 100.00 | | 6'731.20 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 002.436.06 | Amministr.abitazioni economiche | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 |
| 002.436.08 | Ricupero spese ccp | | 270.00 | | 200.00 | | 220.00 |
| 002.437.01 | Multe diverse | | 500.00 | | 3'000.00 | | 2'550.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *59'907.15* | | 38'900.00 | | 52'544.70 |
| | *Totale spese correnti* | *1'077'689.24* | | 1'071'000.00 | | 1'045'938.30 | |
| | ***Saldo*** | | ***1'017'782.09*** | | 1'032'100.00 | | 993'393.60 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **1** | **SICUREZZA PUBBLICA** | | | | | | |
| 110 | **Protezione giuridica** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 110.301.01 | Stipendi e ind. personale | 58'218.80 | | 57'000.00 | | 53'628.05 | |
| 110.301.02 | Indennità esamintatori per le naturalizzazioni | 375.00 | | 500.00 | | 600.00 | |
| 110.301.03 | Mercedi a curatori | 9'868.55 | | 8'000.00 | | 7'767.65 | |
| 110.303.01 | Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD | 6'849.80 | | 6'000.00 | | 6'368.85 | |
| 110.304.01 | Contr. fondo di previdenza | 5'790.60 | | 5'000.00 | | 5'611.30 | |
| 110.305.01 | Assic. infortuni e malattia | 1'321.95 | | 1'200.00 | | 1'233.90 | |
| 110.318.01 | Tenuta a giorno misurazione ufficiale e geodati | 15'210.10 | | 25'000.00 | | 18'182.60 | |
| 110.318.02 | Prestazioni geometra | 237.60 | | 2'000.00 | | 4'644.15 | |
| 110.319.01 | Celebrazioni matrimoniali | 50.00 | | 500.00 | | 200.00 | |
| 110.352.01 | Contr.Uff.concil.mat.locazione | | | 500.00 | | | |
| 110.352.05 | Autorità regionale di protezione | 17'468.20 | | 18'000.00 | | 19'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 110.410.01 | Tasse diritti di affissione | | | | | | 2'481.55 |
| 110.410.02 | Prolunghi d'orario | | | | 100.00 | | 40.00 |
| 110.427.02 | Tasse uso aree pubbliche | | 1'250.00 | | 200.00 | | 2'278.50 |
| 110.431.01 | Tasse di controllo abitanti | | 2'955.00 | | 3'000.00 | | 3'120.00 |
| 110.431.02 | Tasse di naturalizzazione | | 2'400.00 | | 5'000.00 | | 7'000.00 |
| 110.431.04 | Tassa soggiornanti | | 10'700.00 | | 18'000.00 | | 20'500.00 |
| 110.434.01 | Tassa sui cani | | 6'300.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 |
| 110.434.02 | Tasse aggiornamento misurazione ufficiale | | 12'017.60 | | 15'000.00 | | 14'590.30 |
| 110.436.01 | Ricupero ind.perdita di guadagno | | 330.00 | | | | 257.60 |
| 110.436.02 | Ricupero mercedi e oneri sociale curatori | | 511.40 | | 500.00 | | 1'211.05 |
| 110.461.01 | Sussidio aggiornamento misurazione ufficiale | | 816.75 | | 2'000.00 | | 656.95 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *37'280.75* | | 50'800.00 | | 59'135.95 |
| | *Totale spese correnti* | *115'390.60* | | 123'700.00 | | 117'236.50 | |
| | ***Saldo*** | | ***78'109.85*** | | 72'900.00 | | 58'100.55 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 111 | **Polizia** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 111.318.00 | Servizi privati e/o speciali | 2'229.10 | | 20'000.00 | | 145.80 | |
| 111.352.00 | Convenzione LCPol Lugano | 240'000.00 | | 250'000.00 | | 240'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 111.436.00 | Rimborsi da privati | | | | 3'000.00 | | |
| 111.437.01 | Multe della circolazione | | 51'565.00 | | 40'000.00 | | 25'000.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *51'565.00* | | 43'000.00 | | 25'000.00 |
| | *Totale spese correnti* | *242'229.10* | | 270'000.00 | | 240'145.80 | |
| | ***Saldo*** | | ***190'664.10*** | | 227'000.00 | | 215'145.80 |
| 114 | **Polizia del fuoco** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 114.352.01 | Contributo conv. pompieri | 30'557.10 | | 32'000.00 | | 32'608.95 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *30'557.10* | | 32'000.00 | | 32'608.95 | |
| | ***Saldo*** | | ***30'557.10*** | | 32'000.00 | | 32'608.95 |
| 115 | **Militare** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 115.352.01 | Cons. Piazza di Tiro | 12'266.60 | | 8'000.00 | | 6'471.15 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *12'266.60* | | 8'000.00 | | 6'471.15 | |
| | ***Saldo*** | | ***12'266.60*** | | 8'000.00 | | 6'471.15 |
| 116 | **Protezione civile** | | | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 116.352.01 | Contr. Cons. PCi | 56'750.60 | | 58'000.00 | | 46'788.75 | |
| | *Totale ricavi correnti* | *56'750.60* | | 58'000.00 | | 46'788.75 | |
| | *Totale spese correnti* | | ***56'750.60*** | | 58'000.00 | | 46'788.75 |
| | ***Saldo*** | | | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **2** | **ISTRUZIONE** | | | | | | |
| 220 | **Scuola dell'infanzia** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 220.301.01 | Stipendi e ind. personale di servizio | 104'187.65 | | 100'000.00 | | 94'158.40 | |
| 220.302.01 | Stipendi e ind. docenti | 197'102.10 | | 200'000.00 | | 196'116.70 | |
| 220.302.02 | Stipendi per supplenze | 1'398.00 | | 3'000.00 | | 5'283.10 | |
| 220.303.01 | Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD | 26'721.40 | | 25'000.00 | | 26'077.30 | |
| 220.304.01 | Contr. fondo di previdenza | 13'201.40 | | 12'000.00 | | 12'134.80 | |
| 220.304.02 | Contr. alla cassa pensione | 28'072.80 | | 28'000.00 | | 28'072.80 | |
| 220.305.01 | Assic. infortuni e malattia | 2'084.80 | | 2'000.00 | | 1'889.10 | |
| 220.305.02 | Assic. infortuni docenti | 440.70 | | 500.00 | | 448.15 | |
| 220.306.01 | Abiti di servizio | 126.00 | | 1'000.00 | | 84.00 | |
| 220.310.01 | Materiale didattico e giochi | 8'936.25 | | 10'000.00 | | 9'427.50 | |
| 220.311.01 | Acq.mobili e attrezzature | 4'360.80 | | 4'000.00 | | 4'143.10 | |
| 220.312.01 | Energia elettrica | 6'613.35 | | 8'000.00 | | 7'168.10 | |
| 220.312.02 | Consumo acqua potabile | 1'245.75 | | 1'500.00 | | 1'210.10 | |
| 220.312.03 | Gas per riscaldamento | 14'768.85 | | 15'000.00 | | 13'853.30 | |
| 220.313.01 | Spese di refezione | 26'665.00 | | 25'000.00 | | 21'040.00 | |
| 220.313.02 | Materiale di pulizia | 1'495.50 | | 3'500.00 | | 2'150.70 | |
| 220.314.01 | Manut. stabile e giardino | 28'341.10 | | 26'000.00 | | 43'785.81 | |
| 220.315.01 | Manut.mobili e attrezzature | 1'226.94 | | 4'000.00 | | 4'609.39 | |
| 220.317.01 | Sp. escursioni e manifestaz. | 1'316.05 | | 1'000.00 | | 461.50 | |
| 220.318.01 | Spese postali e telefoniche | 364.00 | | 600.00 | | 399.90 | |
| 220.318.02 | Assicurazione cose | 3'892.40 | | 4'500.00 | | 3'903.15 | |
| 220.352.01 | Rimborsi ad altri Comuni | | | | | 270.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 220.432.01 | Tasse refezione | | 21'300.00 | | 30'000.00 | | 19'725.00 |
| 220.432.02 | Tasse refezione docenti | | 2'880.00 | | 3'000.00 | | 2'880.00 |
| 220.436.01 | Ricuperi infortuni e malattia | | | | 100.00 | | |
| 220.436.02 | Rimborsi per danni o altro | | 1'585.40 | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 220.436.03 | Ricupero spese refezione OTAF/AGAPE | | 14'410.00 | | 10'000.00 | | 4'000.00 |
| 220.452.02 | Rimborsi da altri Comuni | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'800.00 |
| 220.461.01 | Sussidio cant.scuole comunali | | 28'693.15 | | 30'000.00 | | 29'647.50 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *70'068.55* | | 74'300.00 | | 58'052.50 |
| | *Totale spese correnti* | *472'560.84* | | 474'600.00 | | 476'686.90 | |
| | ***Saldo*** | | ***402'492.29*** | | 400'300.00 | | 418'634.40 |
| 221 | **Scuole elementari e pubbliche** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 221.301.01 | Stipendi e ind. direzione | 81'079.70 | | 71'000.00 | | 72'194.90 | |
| 221.302.01 | Stipendi e ind. docenti | 447'765.95 | | 470'000.00 | | 448'999.20 | |
| 221.302.02 | Ind. comunali ai docenti | 500.00 | | 750.00 | | 750.00 | |
| 221.302.03 | Stipendi docenti speciali | 8'557.05 | | 12'000.00 | | 3'245.30 | |
| 221.302.05 | Stipendi per supplenze | 5'469.95 | | 10'000.00 | | 2'851.75 | |
| 221.302.06 | Stipendi monitori vari | 3'570.00 | | 4'000.00 | | 2'350.00 | |
| 221.303.01 | Contr. AVS/AI/IPG/AF/AD | 48'029.70 | | 50'000.00 | | 46'665.25 | |
| 221.304.01 | Contr. cassa pensione | 75'589.50 | | 65'000.00 | | 59'164.50 | |
| 221.304.02 | Contributo fondo previdenza | 10'539.55 | | 9'500.00 | | 8'968.40 | |
| 221.305.01 | Assic. infortuni docenti | 1'029.30 | | 1'000.00 | | 1'017.10 | |
| 221.305.02 | Assic. infortuni e malattia | 1'623.20 | | 1'000.00 | | 1'448.65 | |
| 221.309.02 | Formazione e perfezionamento profess. | 100.00 | | 1'000.00 | | 100.00 | |
| 221.310.01 | Abbonamenti-acquisto testi-RTV | 1'679.80 | | 2'000.00 | | 990.15 | |
| 221.310.02 | Mat. didattico e scolastico | 22'940.78 | | 22'000.00 | | 25'264.52 | |
| 221.311.01 | Acq.mobili e attrezzature | 2'775.80 | | 3'000.00 | | 1'125.25 | |
| 221.315.01 | Manut.mobili e attrezzature | 5'797.40 | | 8'000.00 | | 4'680.85 | |
| 221.317.01 | Escursioni e manifestazioni | 4'256.35 | | 7'000.00 | | 2'303.00 | |
| 221.317.02 | Attività sportive | 2'210.35 | | 3'000.00 | | 1'059.65 | |
| 221.317.03 | Scuola montana | 10'765.30 | | 12'000.00 | | 9'091.75 | |
| 221.317.04 | Trasferte docenti | | | 1'000.00 | | | |
| 221.317.05 | Scuola verde | 5'878.00 | | 8'000.00 | | 5'262.45 | |
| 221.317.06 | Corsi d'informazione e prevenzione | 50.00 | | 2'000.00 | | 813.80 | |
| 221.318.02 | Trasporto allievi | 11'052.80 | | 9'000.00 | | 5'006.00 | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 221.319.01 | Credito di Istituto | 4'086.75 | | 4'000.00 | | 4'667.45 | |
| 221.352.01 | Rimborsi ad altri Comuni (allievi) | 530.00 | | 600.00 | | 870.00 | |
| 221.352.02 | Rimborsi ad altri Comuni (docenti) | 101'547.35 | | 130'000.00 | | 131'790.05 | |
| 221.361.01 | Contributo trasporto allievi SMe | | | | | | |
| 221.366.01 | Contributo scuola media | 6'430.00 | | 6'000.00 | | 6'060.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 221.436.01 | Ricuperi infortuni | | | | | | 152.95 |
| 221.436.02 | Ricupero IPG/maternità | | | | | | 1'350.00 |
| 221.451.01 | Rimborso supplenze dal DFA | | 774.00 | | | | 2'500.00 |
| 221.451.02 | Rimborso trasporto allievi per servizio dentario | | 2'500.00 | | | | |
| 221.451.03 | Rimborso part. direttrice HarmoS | | | | | | |
| 221.452.01 | Convenzione con Grancia | | 4'800.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 221.452.02 | Rimborsi da altri Comuni (allievi) | | 28'970.25 | | 26'000.00 | | 28'413.25 |
| 221.452.03 | Rimborsi da altri Comuni (docenti+direttrice) | | 200.00 | | 1'000.00 | | |
| 221.460.01 | Contributo G+S per att. sportive | | | | | | |
| 221.460.02 | Contributi vari | | 83'232.55 | | 80'000.00 | | 81'208.50 |
| 221.461.01 | Sussidio cantonale scuole comunali | | | | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *120'476.80* | | 110'000.00 | | 116'624.70 |
| | *Totale spese correnti* | *863'854.58* | | 912'850.00 | | 846'739.97 | |
| | ***Saldo*** | | ***743'377.78*** | | 802'850.00 | | 730'115.27 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **3** | **CULTURA E TEMPO LIBERO** | | | | | | |
| 330 | **Incoraggiamento alla cultura** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 330.310.01 | Abbonamenti, testi e materiale vario | | | 1'000.00 | | 308.65 | |
| 330.311.01 | Acquisto/restauro opere d'arte | 982.80 | | 7'000.00 | | 1'400.00 | |
| 330.311.02 | Acquisti vari per biblioteca/ludoteca | 958.30 | | 5'000.00 | | 4'558.60 | |
| 330.365.01 | Manifestazioni e contributi | 22'827.40 | | 35'000.00 | | 33'342.50 | |
| 330.365.02 | Contributo finanziamento OSI | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 330.469.01 | Contributi per manifestazioni | | | | | | 105.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | 105.00 |
| | *Totale spese correnti* | *34'768.50* | | 58'000.00 | | 49'609.75 | |
| | ***Saldo*** | | ***34'768.50*** | | 58'000.00 | | 49'504.75 |
| 333 | **Parchi pubblici, sentieri e boschi** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 333.313.01 | Mat. man. parchi, sent. e boschi | 3'576.70 | | 5'000.00 | | 7'146.45 | |
| 333.314.01 | Manut.parchi, sentieri e boschi | 20'513.45 | | 18'000.00 | | 19'288.55 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 333.469.01 | Contributi manutenzione parchi e sentieri | | | | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *24'090.15* | | 23'000.00 | | 26'435.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***24'090.15*** | | 23'000.00 | | 26'435.00 |
| 334 | **Attività sportive** | | | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 334.314.01 | Manut. e esercizio Parco Sportivo | 16'304.25 | | 10'000.00 | | 12'876.00 | |
| 334.314.02 | Manut. e esercizio Pista Skater | 10'863.15 | | 10'000.00 | | | |
| 334.365.01 | Contr. ad associaz. sportive | 6'868.90 | | 7'000.00 | | 4'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 334.427.01 | Parco sportivo/palestra/CIC/Chiosetto: tasse | | 12'458.50 | | 10'000.00 | | 12'615.50 |
| 334.436.01 | Rimborsi da terzi | | | | | | 30.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *12'458.50* | | 10'000.00 | | 12'645.50 |
| | *Totale spese correnti* | *34'036.30* | | 27'000.00 | | 16'876.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***21'577.80*** | | 17'000.00 | | 4'230.50 |
| 335 | **Attività del tempo libero** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 335.365.01 | Manifestazioni per anziani | 4'633.45 | | 5'000.00 | | 4'388.20 | |
| 335.365.02 | Altre att. di tempo libero | 733.18 | | 3'000.00 | | 862.66 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *5'366.63* | | 8'000.00 | | 5'250.86 | |
| | ***Saldo*** | | ***5'366.63*** | | 8'000.00 | | 5'250.86 |
| 339 | **Culto** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 339.362.01 | Sussidio alla Parrocchia | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 48'000.00 | |
| 339.362.03 | Contr.alla Chiesa evangelica riformata | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *48'600.00* | | 48'600.00 | | 48'600.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***48'600.00*** | | 48'600.00 | | 48'600.00 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **4** | **SANITA'** | | | | | | |
| 446 | **Servizio medico scolastico** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 446.318.01 | Assistente profilattica comunale | 1'450.35 | | 1'500.00 | | 1'370.55 | |
| 446.351.01 | Contributi obbligatori servizio dentario | 11'255.05 | | 11'000.00 | | 13'703.90 | |
| 446.351.02 | Contributi servizio medico | 996.00 | | 1'000.00 | | 940.00 | |
| 446.366.01 | Sussidi cure ortodontiche | | | 1'000.00 | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *13'701.40* | | 14'500.00 | | 16'014.45 | |
| | ***Saldo*** | | ***13'701.40*** | | 14'500.00 | | 16'014.45 |
| 449 | **Altre spese per la sanità** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 449.319.02 | Altre spese per la sanità | 4'933.65 | | 4'000.00 | | 1'739.50 | |
| 449.352.02 | Contributo alla Croce Verde | 25'165.65 | | 25'000.00 | | 25'115.55 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *30'099.30* | | 29'000.00 | | 26'855.05 | |
| | ***Saldo*** | | ***30'099.30*** | | 29'000.00 | | 26'855.05 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **5** | **PREVIDENZA SOCIALE** | | | | | | |
| 550 | **AVS e contributi comunali a fondi centrali** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 550.361.01 | Contributi CM/PC/AVS/AI | 856'117.30 | | 800'000.00 | | 933'697.70 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 550.451.01 | Indennità gestione agenzia AVS | | 3'471.00 | | 3'700.00 | | 3'768.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *3'471.00* | | 3'700.00 | | 3'768.00 |
| | *Totale spese correnti* | *856'117.30* | | 800'000.00 | | 933'697.70 | |
| | ***Saldo*** | | ***852'646.30*** | | 796'300.00 | | 929'929.70 |
| 554 | **Protezione della gioventù** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 554.314.01 | Esercizio e manutenzione immobili Chiosetto | 19'124.75 | | 11'000.00 | | 11'763.45 | |
| 554.361.04 | Partec.affidamento minori ai CEM | 32'317.00 | | 30'000.00 | | 29'969.00 | |
| 554.362.01 | Comm.intercom.prevenzione dipendenze | 3'566.00 | | 4'000.00 | | 3'906.00 | |
| 554.365.06 | Incentivi comunali Lfam | 32'317.00 | | 30'000.00 | | 29'969.00 | |
| 554.365.07 | Contributo AGAPE sfera kids | 20'928.00 | | 20'000.00 | | 28'296.30 | |
| 554.365.09 | Progetto Midnight Sport | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 14'500.00 | |
| 554.366.02 | Sussidi per attività parascolastiche | | | 4'000.00 | | | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 554.436.01 | Rimborsi vari | | | | | | 2'744.40 |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | 2'744.40 |
| | *Totale spese correnti* | *123'252.75* | | 114'000.00 | | 118'403.75 | |
| | ***Saldo*** | | ***123'252.75*** | | 114'000.00 | | 115'659.35 |
| 556 | **Amministrazione Abitazioni Economiche** | | | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 556.463.01 | Amministrazione Abitazioni Economiche | | 66'788.15 | | 70'000.00 | | 43'379.40 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *66'788.15* | | 70'000.00 | | 43'379.40 |
| | *Totale spese correnti* | | | | | | |
| | ***Saldo*** | ***66'788.15*** | | 70'000.00 | | 43'379.40 | |
| 557 | **Case per anziani** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 557.362.00 | Contributi per anziani ospiti di istituti | 634'843.57 | | 650'000.00 | | 597'930.24 | |
| 557.362.01 | Contributo diretto al Consorzio | 108'794.70 | | 80'000.00 | | 78'034.30 | |
| 557.362.02 | Contributi ad altri istituti | 13'120.20 | | 20'000.00 | | 12'645.30 | |
| 557.365.01 | Contributo case non sovvenzion. | | | 13'000.00 | | 1'435.00 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *756'758.47* | | 763'000.00 | | 690'044.84 | |
| | ***Saldo*** | | ***756'758.47*** | | 763'000.00 | | 690'044.84 |
| 558 | **Assistenza** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 558.361.01 | Contributi assistenza sociale | 53'513.54 | | 50'000.00 | | 54'258.49 | |
| 558.365.02 | Contributi per SACD, Spitex, ecc. | 163'611.03 | | 200'000.00 | | 200'769.44 | |
| 558.365.03 | Contributi per servizi di appoggio | 112'876.06 | | 110'000.00 | | 92'736.75 | |
| 558.366.01 | Prestazioni complementari al reddito | 78'350.00 | | 110'000.00 | | 78'300.00 | |
| 558.366.02 | Aiuti assistenziali puntuali e tutelari | 11'294.70 | | 12'000.00 | | 7'581.10 | |
| 558.366.03 | Mantenimento anziani a domicilio | 44'128.56 | | 40'000.00 | | 41'757.58 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *463'773.89* | | 522'000.00 | | 475'403.36 | |
| | ***Saldo*** | | ***463'773.89*** | | 522'000.00 | | 475'403.36 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 559 | **Aiuto umanitario** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 559.365.04 | Contr.ad assoc.locali o nazionali | 2'754.00 | | 3'000.00 | | 3'100.00 | |
| 559.365.05 | Contr.per cooperazione allo sviluppo | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 20'000.00 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *22'754.00* | | 22'000.00 | | 23'100.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***22'754.00*** | | 22'000.00 | | 23'100.00 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **6** | **TRAFFICO** | | | | | | |
| 662 | **Strade, posteggi, piazze** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 662.301.01 | Stipendi e indennità personale | 233'069.35 | | 225'000.00 | | 255'411.60 | |
| 662.301.03 | Stipendi e indennità ausiliari | 22'124.95 | | 15'000.00 | | 18'375.15 | |
| 662.303.01 | Contributi AVS/AI/IPG/AF/AD | 22'451.50 | | 20'000.00 | | 24'102.50 | |
| 662.304.01 | Contributi fondo di previdenza | 27'102.20 | | 30'000.00 | | 33'772.05 | |
| 662.305.01 | Assic. infortuni e malattia | 7'140.05 | | 8'000.00 | | 7'912.00 | |
| 662.306.01 | Abiti di servizio | 1'848.15 | | 2'000.00 | | 1'036.65 | |
| 662.309.01 | Perfezionamento professionale | | | 1'000.00 | | | |
| 662.311.01 | Acquisto macchine e attrezzi | 3'526.90 | | 5'000.00 | | 2'858.90 | |
| 662.311.02 | Acquisto segnaletica stradale | 335.35 | | 3'000.00 | | 1'712.75 | |
| 662.312.01 | Energia elettrica magazzino | 5'149.45 | | 4'000.00 | | 2'075.70 | |
| 662.312.02 | Acqua potabile magazzino | 140.50 | | 200.00 | | 389.90 | |
| 662.312.03 | Illuminaz. pubblica (corrente) | 27'547.90 | | 25'000.00 | | 28'939.10 | |
| 662.312.04 | Illuminaz. pubblica (manutenz.) | 6'594.00 | | 10'000.00 | | 8'538.15 | |
| 662.312.05 | Illuminaz.pubblica (addobbi natalizi) | 4'269.25 | | 3'000.00 | | 3'363.15 | |
| 662.313.01 | Acquisto carburante | 4'469.33 | | 8'000.00 | | 5'386.28 | |
| 662.314.01 | Manutenzione magazzino | 1'307.35 | | 500.00 | | 1'554.30 | |
| 662.314.02 | Manut. strade, posteggi e piazze | 38'435.30 | | 40'000.00 | | 40'583.29 | |
| 662.314.03 | Manutenzione segnaletica e semafori | 18'232.40 | | 20'000.00 | | 14'963.25 | |
| 662.314.04 | Servizio calla neve e antighiaccio | 48'118.65 | | 30'000.00 | | 24'070.10 | |
| 662.314.07 | Pulizia strade | 14'904.00 | | 16'000.00 | | | |
| 662.315.01 | Manut.macchine,veicoli,attrezzi | 7'044.90 | | 10'000.00 | | 14'109.65 | |
| 662.317.01 | Rappresentanze e trasferte | | | 500.00 | | | |
| 662.318.01 | Assicurazione e tasse veicoli | 4'572.25 | | 5'000.00 | | 4'661.15 | |
| 662.318.07 | Studio progetti e consulenze | 15'862.80 | | 20'000.00 | | 24'976.55 | |
| 662.319.01 | Risarcimenti per danni | 500.00 | | | | 39.40 | |
| 662.382.01 | Riversamento contributi sostitutivi per posteggi | | | | | 6'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 662.423.01 | Affitti diversi/tasse posteggio | | 5'260.00 | | 4'000.00 | | 5'770.00 |
| 662.430.01 | Contributi sostitutivi per posteggi | | | | | | 6'000.00 |
| 662.436.01 | Rimborsi per danni | | 1'167.20 | | | | 212.35 |
| 662.436.02 | Rimborso per prestazioni varie | | | | 1'000.00 | | |
| 662.436.03 | Ricupero ind.perdita di guadagno | | 1'192.80 | | | | 681.60 |
| 662.436.04 | Ricuperi infortuni e malattia | | | | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *7'620.00* | | 5'000.00 | | 12'663.95 |
| | *Totale spese correnti* | *514'746.53* | | 501'200.00 | | 524'831.57 | |
| | ***Saldo*** | | ***507'126.53*** | | 496'200.00 | | 512'167.62 |
| 665 | **Traffico regionale** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 665.366.03 | Abbonamenti Arcobaleno - ozono | | | | | | |
| 665.366.05 | Contr. mezzi pubblici per giovani/AVS/AI | 16'958.95 | | 18'000.00 | | 18'256.10 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *16'958.95* | | 18'000.00 | | 18'256.10 | |
| | ***Saldo*** | | ***16'958.95*** | | 18'000.00 | | 18'256.10 |
| 669 | **Altro traffico** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 669.352.06 | Comm.intercom.trasporti Luganese | 1'594.00 | | 3'000.00 | | 2'915.40 | |
| 669.352.07 | Part.trasporti pubblici regionali | 89'150.00 | | 135'000.00 | | 97'650.00 | |
| 669.352.08 | Part.trasporti pubblici locali | 98'623.25 | | 98'000.00 | | 101'478.65 | |
| 669.361.03 | Comunità tariffale Ticino-Moesano | 34'760.00 | | 41'000.00 | | 40'000.00 | |
| 669.366.04 | Contributo AG Flexi | 13'348.40 | | 12'900.00 | | 13'300.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 669.436.09 | Ricupero AG Flexi | | 11'130.00 | | 11'500.00 | | 11'040.00 |

## GESTIONE CORRENTE

| | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| *Totale ricavi correnti* | | *11'130.00* | | 11'500.00 | | 11'040.00 |
| *Totale spese correnti* | *237'475.65* | | 289'900.00 | | 255'344.05 | |
| ***Saldo*** | | ***226'345.65*** | | 278'400.00 | | 244'304.05 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **7** | **AMBIENTE E TERRITORIO** | | | | | | |
| 770 | **Approvvigionamento idrico** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 770.311.01 | Acquisto contatori | 273.25 | | 3'000.00 | | 832.15 | |
| 770.312.01 | Energia elettrica | 180.45 | | 500.00 | | 951.10 | |
| 770.314.01 | Manutenzione rete di distribuzione | 8'041.90 | | 20'000.00 | | 21'070.11 | |
| 770.315.01 | Manutenzione impianti | 6'416.30 | | 6'000.00 | | 13'412.10 | |
| 770.318.01 | Premi per assicurazioni | 5'294.40 | | 8'000.00 | | 5'303.40 | |
| 770.318.02 | Gestione qualità acquedotto | 1'408.30 | | 1'000.00 | | 1'360.80 | |
| 770.319.01 | Acquisto acqua potabile | 149'230.40 | | 145'000.00 | | 142'304.80 | |
| 770.330.01 | Perdite | 2.15 | | | | 0.10 | |
| 770.331.01 | Ammortamenti ordinari | 83'135.00 | | 83'135.00 | | 79'230.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 770.434.01 | Tassa base | | 111'888.15 | | 110'000.00 | | 116'205.95 |
| 770.434.02 | Tassa di consumo | | 173'455.35 | | 180'000.00 | | 173'134.25 |
| 770.434.03 | Noleggio contatori | | 12'948.30 | | 13'000.00 | | 12'234.05 |
| 770.434.04 | Tassa di allacciamento | | | | 10'000.00 | | 47'752.20 |
| 770.434.05 | Tassa per allacciamenti provvisori | | 2'437.55 | | 1'000.00 | | 1'848.15 |
| 770.436.01 | Rimborsi da assicurazioni | | 1'403.35 | | | | 1'500.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *302'132.70* | | 314'000.00 | | 352'674.60 |
| | *Totale spese correnti* | *253'982.15* | | 266'635.00 | | 264'464.56 | |
| | ***Saldo*** | ***48'150.55*** | | 47'365.00 | | 88'210.04 | |
| 771 | **Protezione delle acque** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 771.314.01 | Manut. e riparaz. fognature | 4'863.80 | | 15'000.00 | | 9'429.15 | |
| 771.352.01 | Cons.dep.Lugano e dintorni | 174'074.20 | | 210'000.00 | | 182'279.60 | |
| 771.380.01 | Vers. a fondo manut. straord. | 69'762.70 | | 30'000.00 | | 49'624.80 | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 771.434.01 | Tasse allacciamento fognatura | | | | 5'000.00 | | |
| 771.434.02 | Tasse d'uso fognatura | | 242'915.75 | | 250'000.00 | | 241'333.55 |
| 771.461.01 | Sussidi al CDALED | | 5'785.00 | | | | |
| 771.480.01 | Prel. da fondo manut. straord. | | | | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *248'700.75* | | 255'000.00 | | 241'333.55 |
| | *Totale spese correnti* | *248'700.70* | | 255'000.00 | | 241'333.55 | |
| | ***Saldo*** | ***0.05*** | | | | | |
| 772 | **Raccolta ed eliminazione rifiuti** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 772.311.01 | Acquisto e manut. contenitori | 3'206.90 | | 5'000.00 | | 6'953.80 | |
| 772.318.01 | Raccolta rifiuti urbani | 85'951.30 | | 80'000.00 | | 82'714.60 | |
| 772.318.02 | Raccolta rifiuti vegetali | 18'144.00 | | 18'000.00 | | 18'144.00 | |
| 772.318.03 | Raccolta ed eliminazione altri rifiuti | 27'695.40 | | 60'000.00 | | 27'293.10 | |
| 772.351.01 | Eliminazione rifiuti urbani ACR | 122'489.30 | | 135'000.00 | | 130'716.65 | |
| 772.352.01 | Spese gest. Piazza Compostaggio | 23'355.45 | | 23'000.00 | | 26'385.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 772.434.01 | Tasse spazzature | | 168'540.35 | | 165'000.00 | | 165'848.75 |
| 772.435.01 | Proventi da riciclo rifiuti | | 6'094.65 | | 8'000.00 | | 6'219.60 |
| 772.436.01 | Ricupero racc.rif.urbani grossi utenti | | 52'992.70 | | 65'000.00 | | 50'412.05 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *227'627.70* | | 238'000.00 | | 222'480.40 |
| | *Totale spese correnti* | *280'842.35* | | 321'000.00 | | 292'207.15 | |
| | ***Saldo*** | | ***53'214.65*** | | 83'000.00 | | 69'726.75 |
| 774 | **Cimitero** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 774.314.05 | Manutenzione cimitero | 777.20 | | 5'000.00 | | 7'014.60 | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 774.318.01 | Tumulazioni nel campo comune | | | 2'500.00 | | | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 774.434.01 | Tasse cimitero | | 15'150.00 | | 12'000.00 | | 2'750.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *15'150.00* | | 12'000.00 | | 2'750.00 |
| | *Totale spese correnti* | *777.20* | | 7'500.00 | | 7'014.60 | |
| | ***Saldo*** | ***14'372.80*** | | 4'500.00 | | | 4'264.60 |
| 775 | **Arginature** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 775.314.01 | Manutenzione riale Casarico | 2'274.55 | | 5'000.00 | | | |
| 775.318.13 | Cons.manut.arginature Basso Vedeggio | 4'790.86 | | 5'000.00 | | 2'982.61 | |
| 775.318.14 | Cons.Valle del Cassarate | 9'565.95 | | 9'000.00 | | 10'146.00 | |
| 775.318.15 | Cons.sistemazione fiume Vedeggio | | | 2'000.00 | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *16'631.36* | | 21'000.00 | | 13'128.61 | |
| | ***Saldo*** | | ***16'631.36*** | | 21'000.00 | | 13'128.61 |
| 778 | **Protezione dell'ambiente** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 778.318.01 | Controlli impianti combustione | | | 500.00 | | 920.00 | |
| 778.318.02 | SvizzeraEnergia tassa sociale | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 | |
| 778.351.03 | Controlli qualità acque Laghetto Muzzano | | | 15'000.00 | | | |
| 778.365.01 | Città Energia provvedimenti/BilEco | 7'399.00 | | 10'000.00 | | 20'913.10 | |
| 778.366.01 | Sussidio biciclette elettriche | 1'998.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 778.434.03 | Tasse controlli impianti combustione | | | | 500.00 | | 920.00 |
| 778.461.01 | Incentivo manifest.inauguale nuova ill. pubblica | | 3'700.00 | | | | 10'456.00 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | *Totale ricavi correnti* | | *3'700.00* | | 500.00 | | 11'376.00 |
| | *Totale spese correnti* | *10'697.00* | | 28'800.00 | | 25'133.10 | |
| | ***Saldo*** | | ***6'997.00*** | | 28'300.00 | | 13'757.10 |
| 779 | **Sistemazione del territorio** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 779.318.01 | Consulenza in materia di pianificazione | 6'213.00 | | 10'000.00 | | 6'048.00 | |
| 779.318.18 | Aggiornamento dati del territorio | 8'953.90 | | 20'000.00 | | 55'359.00 | |
| 779.365.08 | Ente reg.per lo sviluppo del Luganese | 7'812.00 | | 8'000.00 | | 5'844.00 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *22'978.90* | | 38'000.00 | | 67'251.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***22'978.90*** | | 38'000.00 | | 67'251.00 |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **8** | **ECONOMIA PUBBLICA** | | | | | | |
| 880 | **Agricoltura** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 880.314.06 | Manutenzione vigneto | | | | | 50.00 | |
| 880.318.01 | Acquisto vino e spese prod. grappa | 18'852.25 | | 13'000.00 | | 15'212.25 | |
| 880.365.01 | Contributo al Macello Ticino | 1'243.00 | | 1'250.00 | | 1'243.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 880.427.01 | Affitto vigneto | | 350.00 | | 350.00 | | 350.00 |
| 880.435.01 | Vendita vino e grappa | | 13'541.50 | | 12'000.00 | | 15'106.00 |
| 880.436.10 | Ricupero servizi diversi | | 1'008.00 | | | | 1'074.00 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *14'899.50* | | 12'350.00 | | 16'530.00 |
| | *Totale spese correnti* | *20'095.25* | | 14'250.00 | | 16'505.25 | |
| | ***Saldo*** | | ***5'195.75*** | | 1'900.00 | 24.75 | |
| 883 | **Turismo** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 883.362.01 | Contributo ET | 1'954.10 | | 1'500.00 | | 1'443.80 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *1'954.10* | | 1'500.00 | | 1'443.80 | |
| | ***Saldo*** | | ***1'954.10*** | | 1'500.00 | | 1'443.80 |
| 884 | **Industria, commercio e artigianato** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 884.319.01 | Promovimento economia locale | 9'147.20 | | 15'000.00 | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| | *Totale ricavi correnti* | *9'147.20* | | 15'000.00 | | | |
| | *Totale spese correnti* | | ***9'147.20*** | | 15'000.00 | | |
| | ***Saldo*** | | | | | | |
| 886 | **Energia** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 886.385.01 | Riversamento al FER | 70'373.00 | | 70'000.00 | | 77'745.00 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 886.410.01 | Contributo AIL | | | | | | 27'848.00 |
| 886.410.02 | Tassa AIL uso suolo pubblico | | 27'848.00 | | 28'000.00 | | 77'745.00 |
| 886.461.01 | Partecipazione introiti FER | | 70'373.00 | | 70'000.00 | | 12'457.10 |
| 886.485.01 | Prelevamenti dal FER | | 1'998.00 | | 2'000.00 | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *100'219.00* | | 100'000.00 | | 118'050.10 |
| | *Totale spese correnti* | *70'373.00* | | 70'000.00 | | 77'745.00 | |
| | ***Saldo*** | ***29'846.00*** | | 30'000.00 | | 40'305.10 | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| **9** | **FINANZE E IMPOSTE** | | | | | | |
| 990 | **Imposte** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 990.330.01 | Perdite su imposte | 58'721.00 | | 40'000.00 | | 49'070.75 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 990.400.01 | Imposte PF | | 5'985'000.00 | | | | 5'700'000.00 |
| 990.400.05 | Sopravvenienze 2010 e retro PF | | | | | | 176'535.30 |
| 990.400.06 | Sopravvenienze 2011 e retro PF | | -51'305.75 | | 25'000.00 | | 215'843.05 |
| 990.400.07 | Sopravvenienze 2012 PF | | 278'047.80 | | 100'000.00 | | 489'544.85 |
| 990.400.08 | Sopravvenienze 2013 PF | | | | | | |
| 990.400.09 | Sopravvenienze 2014 PF | | | | | | |
| 990.400.10 | Sopravvenienze 2015 PF | | | | | | |
| 990.400.11 | Sopravvenienze 2016 PF | | | | | | |
| 990.400.21 | Imposte alla fonte | | 482'387.58 | | 375'000.00 | | 198'716.35 |
| 990.401.01 | Imposte PG | | 285'000.00 | | | | 260'000.00 |
| 990.401.05 | Sopravvenienze 2010 e retro PG | | | | | | 2'760.00 |
| 990.401.06 | Sopravvenienze 2011 e retro PG | | 1'320.00 | | | | 1'216.45 |
| 990.401.07 | Sopravvenienze 2012 PG | | | | | | |
| 990.401.08 | Sopravvenienze 2013 PG | | 23'895.55 | | | | |
| 990.401.09 | Sopravvenienze 2014 PG | | 35'896.65 | | | | 50'000.90 |
| 990.401.10 | Sopravvenienze 2015 PG | | 93'856.35 | | | | 19'779.20 |
| 990.401.11 | Sopravvenienze 2016 PG | | | | | | |
| 990.402.01 | Imposte immobiliari | | 275'000.00 | | | | 265'000.00 |
| 990.402.05 | Sopravvenienze 2010 e retro imposte immobiliari | | | | | | 4'819.20 |
| 990.402.06 | Sopravvenienze 2011e retro imposte immobiliari | | 1'270.20 | | | | |
| 990.402.07 | Sopravvenienze 2012 imposte immobiliari | | 6'005.20 | | | | |
| 990.402.08 | Sopravvenienze 2013 imposte immobiliari | | | | | | |
| 990.402.09 | Sopravvenienze 2014 imposte immobiliari | | | | | | |
| 990.402.10 | Sopravvenienze 2015 imposte immobiliari | | | | | | |
| 990.402.11 | Sopravvenienze 2016 imposte immobiliari | | | | | | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 990.403.01 | Imposte speciali (lotterie, LPP, ...) | | 52'681.45 | | 25'000.00 | | 42'714.65 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *7'469'055.03* | | 525'000.00 | | 7'426'929.95 |
| | *Totale spese correnti* | *58'721.00* | | 40'000.00 | | 49'070.75 | |
| | ***Saldo*** | ***7'410'334.03*** | | 485'000.00 | | 7'377'859.20 | |
| 992 | **Compensazione finanziaria** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 992.361.01 | Contr. fondo di perequazione | 28'036.00 | | 35'000.00 | | 26'847.00 | |
| 992.361.02 | Contr. fondo livellamento | 663'278.00 | | 610'000.00 | | 619'518.00 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *691'314.00* | | 645'000.00 | | 646'365.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***691'314.00*** | | 645'000.00 | | 646'365.00 |
| 993 | **Partecipazioni diverse** | | | | | | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 993.440.01 | Ridistribuzione tassa sul CO2 | | 1'603.20 | | 1'500.00 | | 1'447.90 |
| 993.441.01 | Part.imp.successione e donazione | | 57.00 | | | | 995.00 |
| 993.441.03 | Part. imp. immob. cant. pers.giuridiche (99 LT) | | 292.10 | | 200.00 | | 256.30 |
| 993.441.05 | Part. tasse rilascio di patenti | | 13.90 | | | | 6.75 |
| 993.441.06 | Provv.trattenuta imposta alla fonte | | | | 50'000.00 | | 156'338.15 |
| 993.441.07 | Part.imp.sugli utili immob. | | | | | | |
| | *Totale ricavi correnti* | | *1'966.20* | | 51'700.00 | | 159'044.10 |
| | *Totale spese correnti* | | | | | | |
| | ***Saldo*** | ***1'966.20*** | | 51'700.00 | | 159'044.10 | |
| 994 | **Gestione sostanza e debiti** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 994.318.01 | Spese bancarie | 1'344.00 | | 1'500.00 | | 1'273.30 | |

## GESTIONE CORRENTE

| | | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| 994.319.01 | Spese mapp. 31 | | | | | 80.75 | |
| 994.320.01 | Interessi di ritardo | 53.90 | | 100.00 | | | |
| 994.321.01 | Interessi bancari | | | 500.00 | | 226.47 | |
| 994.321.02 | Interessi c/c AAE (1%) | 3'004.30 | | 2'800.00 | | 2'714.35 | |
| 994.322.01 | Cornèr Banca SA 0.4% 800'000.00 15-18 | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.00 | |
| 994.322.03 | Cornèr Banca SA 0.55% 500'000.00 15-18 | 2'750.00 | | 2'750.00 | | 2'750.00 | |
| 994.322.04 | PostFinance SA 0.35% 2'500'000.00 15-21 | 8'750.00 | | 8'750.00 | | 8'750.00 | |
| 994.322.07 | Cornèr Banca SA 0.55% 700'000.00 15-18 | 3'850.00 | | 3'850.00 | | 3'850.00 | |
| 994.322.08 | Int. per nuovi finanziamenti | | | 3'000.00 | | | |
| 994.323.01 | Interessi a fondi e legati | 1'262.70 | | 1'050.00 | | 1'032.60 | |
| 994.329.02 | Int. rimuneratori su imposte | 8'300.90 | | 15'000.00 | | 10'133.30 | |
| | RICAVI CORRENTI | | | | | | |
| 994.420.01 | Interessi attivi vari | | 199.54 | | 100.00 | | 343.51 |
| 994.421.01 | Interessi di ritardo su imposte | | 31'395.20 | | 20'000.00 | | 48'551.85 |
| 994.421.05 | Interessi su contributi di miglioria | | 17.70 | | 15.00 | | 53.20 |
| 994.424.01 | Utile contabile vendita mq 233 mapp. 102 | | | | | | 149'705.35 |
| | *Totale ricavi correnti* | | *31'612.44* | | 20'115.00 | | 198'653.91 |
| | *Totale spese correnti* | *32'515.80* | | 42'500.00 | | 34'010.77 | |
| | ***Saldo*** | | ***903.36*** | | 22'385.00 | 164'643.14 | |
| 999 | **Diversi** | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 999.330.00 | Ammort.su beni patrimoniali | | | | | | |
| 999.331.00 | Ammort.ordinari su beni amministrativi | 486'150.00 | | 512'150.00 | | 527'150.00 | |
| 999.361.01 | Part. finanziaria ai compiti del Cantone | 244'100.00 | | 230'000.00 | | 151'398.00 | |
| | *Totale ricavi correnti* | | | | | | |
| | *Totale spese correnti* | *730'250.00* | | 742'150.00 | | 678'548.00 | |
| | ***Saldo*** | | ***730'250.00*** | | 742'150.00 | | 678'548.00 |

# Allegato

# 4.4

Bilancio: sintesi e dettaglio

| | RIASSUNTO | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ATTIVO** | **12'628'602.17** | **37'059'335.89** | **36'608'964.61** | **13'078'973.45** |
| | *BENI PATRIMONIALI* | *5'457'046.50* | *36'024'231.54* | *35'759'153.76* | *5'722'124.28* |
| 10 | LIQUIDITA' | 776'050.14 | 10'942'434.58 | 10'302'056.61 | 1'416'428.11 |
| 11 | CREDITI | 4'206'724.46 | 25'009'944.31 | 25'363'996.75 | 3'852'672.02 |
| 12 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 370'954.00 | | | 370'954.00 |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 103'317.90 | 71'852.65 | 93'100.40 | 82'070.15 |
| | *BENI AMMINISTRATIVI* | *7'171'555.67* | *1'035'104.35* | *849'810.85* | *7'356'849.17* |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 6'216'111.82 | 812'637.40 | 691'183.85 | 6'337'565.37 |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 899'428.65 | 153'320.00 | 131'527.00 | 921'221.65 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 56'015.20 | 69'146.95 | 27'100.00 | 98'062.15 |
| | *FINANZIAMENTI SPECIALI* | | | | |
| 18 | ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI | | | | |
| | *ECCEDENZA PASSIVA* | | | | |
| 19 | ECCEDENZA PASSIVA | | | | |
| | **PASSIVO** | **12'628'602.17** | **12'323'912.89** | **11'873'541.61** | **13'078'973.45** |
| | *CAPITALE DI TERZI* | *6'419'576.48* | *11'343'168.84* | *11'214'614.99* | *6'548'130.33* |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 1'485'759.28 | 10'964'982.79 | 10'794'143.74 | 1'656'598.33 |
| 22 | DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE | 4'500'000.00 | | | 4'500'000.00 |
| 23 | DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | 52'058.90 | 1'262.70 | 2'701.50 | 50'620.10 |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 381'758.30 | 376'923.35 | 417'769.75 | 340'911.90 |
| | *FINANZIAMENTI SPECIALI* | *1'117'647.30* | *140'135.70* | *70'373.00* | *1'187'410.00* |
| 28 | IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'117'647.30 | 140'135.70 | 70'373.00 | 1'187'410.00 |
| | *CAPITALE PROPRIO* | *5'091'378.39* | *840'608.35* | *588'553.62* | *5'343'433.12* |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 5'091'378.39 | 840'608.35 | 588'553.62 | 5'343'433.12 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ATTIVO** | **12'628'602.17** | **37'059'335.89** | **36'608'964.61** | **13'078'973.45** |
| | *BENI PATRIMONIALI* | *5'457'046.50* | *36'024'231.54* | *35'759'153.76* | *5'722'124.28* |
| 10 | LIQUIDITA' | 776'050.14 | 10'942'434.58 | 10'302'056.61 | 1'416'428.11 |
| 100.00 | Cassa | 2'503.55 | 21'161.00 | 21'044.60 | 2'619.95 |
| 101.00 | Conto corrente postale | 633'437.39 | 9'444'551.72 | 9'718'373.32 | 359'615.79 |
| 101.02 | Conto e-Deposito | 318.55 | 999'681.45 | 150'000.00 | 850'000.00 |
| 102.00 | c/c Banca dello Stato | 11'704.83 | | 66.00 | 11'638.83 |
| 102.01 | c/c Cornèr Banca | 127'065.17 | 477'036.51 | 412'507.94 | 191'593.74 |
| 102.03 | c/c Banca Raiffeisen | 1'020.65 | 3.90 | 64.75 | 959.80 |
| 11 | CREDITI | 4'206'724.46 | 25'009'944.31 | 25'363'996.75 | 3'852'672.02 |
| 110.00 | Anticipi vari | | 16'700.00 | 16'173.20 | 526.80 |
| 111.01 | c/c AAE | | | | |
| 112.00 | Debitori imposte speciali | 26'973.05 | 52'681.45 | 67'501.00 | 12'153.50 |
| 112.11 | Debitori imposte 2011 e retro | -100'160.95 | 939'304.30 | 839'143.35 | |
| 112.12 | Debitori imposte 2012 e retro | 234'440.35 | 648'107.60 | 1'005'436.95 | -122'889.00 |
| 112.13 | Debitori imposte 2013 | 94'073.80 | 1'541'471.66 | 1'776'278.76 | -140'733.30 |
| 112.14 | Debitori imposte 2014 | 565'756.85 | 2'774'773.40 | 3'205'224.30 | 135'305.95 |
| 112.15 | Debitori imposte 2015 | 1'387'270.46 | 4'900'477.45 | 5'718'885.45 | 568'862.46 |
| 112.16 | Debitori imposte 2016 | 1'831'094.30 | 6'343'364.50 | 6'971'489.80 | 1'202'969.00 |
| 112.17 | Debitori imposte 2017 | -225.00 | 6'565'310.00 | 4'711'430.24 | 1'853'654.76 |
| 113.00 | Rimborsi da enti pubblici | 34'559.74 | 90'877.60 | 34'559.74 | 90'877.60 |
| 114.00 | Contributi da enti pubblici | 7'605.10 | 9'803.60 | 7'605.10 | 9'803.60 |
| 115.00 | Imp. preventiva da ricuperare | 123.76 | 2.10 | 123.76 | 2.10 |
| 115.01 | Debitori per interessi di mora | 20'367.80 | 80'949.05 | 80'878.15 | 20'438.70 |
| 115.02 | Debitori per tasse rifiuti | 26'591.70 | 233'711.40 | 227'813.70 | 32'489.40 |
| 115.03 | Debitori per tasse agg.mis.cat. | | 4'939.40 | 4'939.40 | |
| 115.04 | Debitori per tasse fognatura | 65'762.00 | 250'224.75 | 200'400.75 | 115'586.00 |
| 115.05 | Debitori per tassa soggiornanti | | 10'700.00 | 10'700.00 | |
| 115.06 | Debitori per servizi di polizia | | | | |
| 115.07 | Deb. tassa controllo impianto combust. | | | | |
| 115.08 | Debitori per tasse di refezione S.I. | 3'150.00 | 26'962.50 | 25'232.50 | 4'880.00 |
| 115.09 | Debitori tassa di abitabilità | 250.00 | 200.00 | 350.00 | 100.00 |
| 115.10 | Debitori per tasse diverse | 847.80 | 84'876.40 | 38'819.20 | 46'905.00 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 115.11 | Debitori contributi di miglioria | | 107'016.50 | 106'473.20 | 543.30 |
| 115.13 | Tassa sui cani | 75.00 | 10'005.00 | 10'125.00 | -45.00 |
| 115.14 | Debitori per vino e grappa | | 13'682.00 | 13'496.00 | 186.00 |
| 115.15 | Trattamento uva contro la flavescenza dorata | | 1'008.00 | 1'008.00 | |
| 115.21 | Tassa base AP | 46.00 | 112'285.45 | 111'969.90 | 361.55 |
| 115.22 | Tassa consumo AP | 8'122.70 | 190'510.20 | 177'939.30 | 20'693.60 |
| 115.23 | Tassa allacciamento AP | | | | |
| 12 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 370'954.00 | | | 370'954.00 |
| 121.00 | B.ca Raiffeisen/azione nominale | 200.00 | | | 200.00 |
| 123.00 | Mappale 31 | 370'754.00 | | | 370'754.00 |
| 123.01 | Mq 233 del mappale 102 | | | | |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 103'317.90 | 71'852.65 | 93'100.40 | 82'070.15 |
| 130.00 | Interessi | | | | |
| 131.00 | Tasse d'uso e affitti | 440.50 | 2'228.55 | 440.50 | 2'228.55 |
| 132.00 | Assicurazioni | 1'712.35 | 2'795.65 | 1'712.35 | 2'795.65 |
| 139.00 | Altri transitori | 60'133.55 | 41'698.45 | 60'133.55 | 41'698.45 |
| 139.01 | Splash & SPA Tamaro SA buoni entrata | 316.00 | | 112.00 | 204.00 |
| 139.02 | Prestazioni assistenziali | | | | |
| 139.03 | Abbonamenti AG Flexi | 11'707.85 | 25'130.00 | 24'008.40 | 12'829.45 |
| 139.04 | "Sole per tutti" pal.amm.-scolastico | 8'868.50 | | 2'079.05 | 6'789.45 |
| 139.05 | "Sole per tutti" S.I. | 13'695.85 | | 3'208.60 | 10'487.25 |
| 139.06 | "Sole per tutti" Chiosetto | 6'443.30 | | 1'405.95 | 5'037.35 |
| | *BENI AMMINISTRATIVI* | *7'171'555.67* | *1'035'104.35* | *849'810.85* | *7'356'849.17* |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 6'216'111.82 | 812'637.40 | 691'183.85 | 6'337'565.37 |
| 140.00 | Terreni non edificati | 201'166.50 | | 10'900.00 | 190'266.50 |
| 141.00 | Opere del genio civile | 1'847'639.65 | 279'187.90 | 358'979.55 | 1'767'848.00 |
| 141.11 | Canalizzazione zona Dobbie | 120'552.75 | | 14'650.00 | 105'902.75 |
| 141.12 | Canalizzazione zona Campagna | 47'284.70 | | 10'200.00 | 37'084.70 |
| 141.13 | Canalizzazione via Ponte Tresa | 158'595.05 | | 7'300.00 | 151'295.05 |
| 141.14 | Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano | 133'650.05 | | | 133'650.05 |
| 141.15 | Via Giroggio: nuova canalizzazione | 90'056.95 | 1'679.70 | | 91'736.65 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 141.16 | Via Paradiso: nuova canalizzazione | 185'425.05 | 147'107.60 | | 332'532.65 |
| 141.17 | Via Righetto: nuova canalizzazione | 9'024.60 | 123'734.45 | | 132'759.05 |
| 141.20 | AP Via Laghetto/Cremignone/Cortivallo/ Lugano/Gemmo | 47'487.00 | | 7'500.00 | 39'987.00 |
| 141.21 | AP Via Tami/Via Belvedere | 90'119.20 | | 11'135.00 | 78'984.20 |
| 141.22 | AP Zona Campagna | 87'477.30 | | 6'725.00 | 80'752.30 |
| 141.23 | AP Zona Dobbie | 42'507.55 | | 3'270.00 | 39'237.55 |
| 141.24 | AP Zona Moncucchetto | 98'656.80 | | 8'785.00 | 89'871.80 |
| 141.25 | AP Zona Trebbia | 12'931.70 | | 1'225.00 | 11'706.70 |
| 141.26 | AP Via P.te Tresa compl.anello condotte | 235'898.65 | | 6'940.00 | 228'958.65 |
| 141.27 | AP Via P.te Tresa zona S. Anna | 133'773.40 | | 10'290.00 | 123'483.40 |
| 141.28 | Via Muzzano rifacimento acquedotto | 178'378.90 | | 4'575.00 | 173'803.90 |
| 141.29 | AP Zona Righetto nuovo tratto acquedotto | 52'991.85 | | 1'470.00 | 51'521.85 |
| 141.30 | AP Via Paradiso risanamento impianti | 28'081.85 | | 780.00 | 27'301.85 |
| 141.31 | AP Zona Gemmo spostamento condotta | 62'102.50 | | 1'680.00 | 60'422.50 |
| 141.32 | AP Via Collina d'Oro sostituzione tronco | 136'210.70 | | 3'495.00 | 132'715.70 |
| 141.33 | Piazzetta Cremignone sostituzione condotta | 67'627.90 | | 1'735.00 | 65'892.90 |
| 141.34 | Via Giroggio: nuova condotta | 71'950.15 | 1'179.15 | | 73'129.30 |
| 141.35 | Via Castelletto: nuova condotta ad alta pressione | 156'191.70 | | 3'905.00 | 152'286.70 |
| 141.36 | Via Belvedere/zona via P. Tresa: nuova condotta - anello | 53'806.60 | | 1'380.00 | 52'426.60 |
| 141.37 | Via Paradiso: nuova condotta | 32'481.45 | 34'693.95 | | 67'175.40 |
| 141.38 | Via Righetto: nuova condotta | 6'863.80 | 139'254.75 | | 146'118.55 |
| 143.00 | Costruzioni edili | 1'668'160.82 | 76'168.00 | 176'675.00 | 1'567'653.82 |
| 143.20 | AP Serbatoio | | | | |
| 143.21 | AP Manut. e rinnovo stazione di controllo (ex serbatoio) | 23'213.90 | | 8'245.00 | 14'968.90 |
| 143.22 | Eliminazione bacino idrico Castelletto | | | | |
| 143.23 | Casarico: punto acqua | | | | |
| 145.00 | Boschi | 54'313.80 | | 2'750.00 | 51'563.80 |
| 146.00 | Mobili, macchine, attrezzature | 79'794.70 | 9'631.90 | 24'900.00 | 64'526.60 |
| 149.00 | Altri investimenti | 1'694.30 | | 1'694.30 | |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 899'428.65 | 153'320.00 | 131'527.00 | 921'221.65 |
| 162.00 | Contributi per investimenti | 693'288.30 | 153'320.00 | 69'500.00 | 777'108.30 |
| 162.11 | CDALED: ristrutt.trattamento fanghi | 170'466.40 | | 62'027.00 | 108'439.40 |
| 162.12 | CDALED: ammod.staz.soll.P.zza Indipendenza | 35'673.95 | | | 35'673.95 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 56'015.20 | 69'146.95 | 27'100.00 | 98'062.15 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 171.00 | Uscite per pianificazioni | 56'015.20 | 69'146.95 | 27'100.00 | 98'062.15 |
| | *FINANZIAMENTI SPECIALI* | | | | |
| 18 | ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI | | | | |
| 180.00 | Acc.per manut.straord.canalizz. | | | | |
| 182.00 | Contributi sost. per posteggi | | | | |
| | *ECCEDENZA PASSIVA* | | | | |
| 19 | ECCEDENZA PASSIVA | | | | |
| 191.00 | Disavanzo d'esercizio anno gest. | | | | |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **PASSIVO** | **12'628'602.17** | **12'323'912.89** | **11'873'541.61** | **13'078'973.45** |
| | *CAPITALE DI TERZI* | *6'419'576.48* | *11'343'168.84* | *11'214'614.99* | *6'548'130.33* |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 1'485'759.28 | 10'964'982.79 | 10'794'143.74 | 1'656'598.33 |
| 200.00 | Creditori per imposte | 43'519.20 | 660'590.61 | 574'056.66 | 130'053.15 |
| 200.01 | Creditori diversi | 367'292.15 | 6'440'529.27 | 6'472'396.43 | 335'424.99 |
| 200.02 | Creditori per interessi | 93.10 | 8'837.90 | 8'931.00 | |
| 200.03 | Contributi AVS/AI/IPG/AD | -16'995.95 | 302'824.80 | 291'128.05 | -5'299.20 |
| 200.04 | Contributi fondo previdenza | | 196'502.10 | 196'448.20 | 53.90 |
| 200.05 | Contributi cassa pensione doc. | 738.00 | 85'128.60 | 82'843.00 | 3'023.60 |
| 200.06 | Contributi ass. infortuni doc. | 1'300.30 | 7'840.85 | 7'800.65 | 1'340.50 |
| 200.07 | Contributi ass. malattia/infort. | -1'741.70 | 44'420.10 | 45'153.20 | -2'474.80 |
| 200.08 | Trattenute imposte alla fonte | | 1'389.15 | 1'389.15 | |
| 201.00 | Depositi di garanzia | | | | |
| 203.00 | Indennizzi a enti pubblici | 254'055.39 | 294'780.01 | 254'055.39 | 294'780.01 |
| 204.00 | Contributi propri | | | | |
| 205.00 | Contributi da riversare | 1'150.00 | 23'230.00 | 14'930.00 | 9'450.00 |
| 206.00 | c/c Comune - Stato | 521'255.84 | 2'728'144.45 | 2'698'999.42 | 550'400.87 |
| 206.01 | c/c AAE | 315'092.95 | 156'393.55 | 131'602.99 | 339'883.51 |
| 209.00 | Creditori IVA prot. acque | | 7'255.00 | 7'255.00 | |
| 209.01 | Creditori IVA elim. rifiuti | | 6'814.30 | 6'852.50 | -38.20 |
| 209.02 | Creditori IVA AAP | | 302.10 | 302.10 | |
| 22 | DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE | 4'500'000.00 | | | 4'500'000.00 |
| 221.01 | Prestito Cornèr B.ca/2015-2018/0.55% | 500'000.00 | | | 500'000.00 |
| 221.02 | PostFinance/2015-2021/0.35% | 2'500'000.00 | | | 2'500'000.00 |
| 221.05 | Prestito Cornèr B.ca/2015-2018/0.4% | 800'000.00 | | | 800'000.00 |
| 221.06 | Prestito Cornèr B.ca/2015-2018/0.55% | 700'000.00 | | | 700'000.00 |
| 23 | DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | 52'058.90 | 1'262.70 | 2'701.50 | 50'620.10 |
| 233.00 | Fondo "Pro asilo comunale" | 35'329.90 | 883.25 | | 36'213.15 |
| 233.03 | Lascito Motta Sira (opera d'arte) | 6'722.05 | 168.05 | | 6'890.10 |
| 233.04 | Fondo "Pro biblioteca comunale" | 10'006.95 | 211.40 | 2'701.50 | 7'516.85 |

| | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 381'758.30 | 376'923.35 | 417'769.75 | 340'911.90 |
| 250.00 | Interessi | 2'552.10 | 2'552.10 | 2'552.10 | 2'552.10 |
| 251.00 | Locazioni,affitti e dir.superf. | 720.00 | 720.00 | 720.00 | 720.00 |
| 252.00 | Assicurazioni | | | | |
| 259.00 | Altri transitori passivi | 378'411.20 | 337'489.80 | 378'411.20 | 337'489.80 |
| 259.01 | Partita di giro | | 26'186.45 | 26'186.45 | |
| 259.02 | Prestazioni assistenziali | | | | |
| 259.03 | Abbonamenti AG Flexi | | | | |
| 259.04 | Tassa sui cani | 75.00 | 9'975.00 | 9'900.00 | 150.00 |
| | *FINANZIAMENTI SPECIALI* | *1'117'647.30* | *140'135.70* | *70'373.00* | *1'187'410.00* |
| 28 | IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI | 1'117'647.30 | 140'135.70 | 70'373.00 | 1'187'410.00 |
| 280.00 | Acc.manut.straord.canalizzazioni | 1'111'647.30 | 69'762.70 | | 1'181'410.00 |
| 282.00 | Contributi sost. per posteggi | 6'000.00 | | | 6'000.00 |
| 285.01 | FER | | 70'373.00 | 70'373.00 | |
| | *CAPITALE PROPRIO* | *5'091'378.39* | *840'608.35* | *588'553.62* | *5'343'433.12* |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 5'091'378.39 | 840'608.35 | 588'553.62 | 5'343'433.12 |
| 290.00 | Avanzi d'esercizio accumulati | 4'502'824.77 | 588'553.62 | | 5'091'378.39 |
| 291.00 | Avanzo d'esercizio anno corrente | 588'553.62 | 252'054.73 | 588'553.62 | 252'054.73 |

| | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|
| TOTALE ATTIVO | | | | 13'078'973.45 |
| TOTALE PASSIVO | | | | 13'078'973.45 |

# Allegato

# 4.5

Tabelle degli ammortamenti

# Tabella ammortamenti

## RIEPILOGO

| Elementi della sostanza | Valore a bilancio al 1. gennaio | Ammortamenti | | Uscite per investimenti | Entrate per investimenti | Valore a bilancio al 31 dicembre |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ordinari | supplementari | | | |
| Sostanza ammortizzabile (art. 158 cpv. 2 LOC - 12 Rgfc) | 4'602'073.27 | 454'000.00 | 0.00 | 587'454.75 | 218'498.85 | 4'517'029.17 |
| Canalizzazioni (art. 158 cpv. 3 LOC - 13 Rgfc) | 950'729.50 | 32'150.00 | 0.00 | 272'521.75 | 62'027.00 | 1'129'074.25 |
| Acquedotto (art. 158 cpv. 3 LOC - 27 Rgfc) | 1'618'752.90 | 83'135.00 | 0.00 | 175'127.85 | 0.00 | 1'710'745.75 |
| Beni patrimoniali (art. 158 cpv. 4 LOC) | 370'954.00 | 0.00 | 0.00 | 83'294.65 | 83'294.65 | 370'954.00 |
| **Totale complessivo ammortamenti** | | **569'285.00** | | | | |

**Sostanza ammortizzabile art. 158 cpv. 1 e 2 LOC - 12 Rgfc soggetta ad ammortamento sul valore residuo (ammortamento decrescente)**

| Beni amministrativi | Valore a bilancio al 1. gennaio | Ammortamenti | | | Uscite per investimenti | Entrate per investimenti | Valore a bilancio al 31 dicembre | Tassi min/max art. 12 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Tasso | ordinari | supplementari | | | | |
| 140.00 Terreni non edificati | 201'166.50 | 5 | 10'900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 190'266.50 | 0-10 |
| 141.00 Opere del genio civile | 1'847'639.65 | 11 | 208'855.70 | 0.00 | 279'187.90 | 150'123.85 | 1'767'848.00 | 10-25 |
| 143.00 Costruzioni edili | 1'668'160.82 | 6 | 108'300.00 | 0.00 | 76'168.00 | 68'375.00 | 1'567'653.82 | 6-15 |
| 145.00 Boschi | 54'313.80 | 5 | 2'750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51'563.80 | 4-10 |
| 146.00 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature, ecc. | 79'794.70 | 31 | 24'900.00 | 0.00 | 9'631.90 | 0.00 | 64'526.60 | 25-100 |
| 149.00 Altri investimenti | 1'694.30 | 100 | 1'694.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25-100 |
| 162.00 Contributi per investimenti | 693'288.30 | 10 | 69'500.00 | 0.00 | 153'320.00 | 0.00 | 777'108.30 | 10-25 |
| 171.00 Altre spese d'investimento attivate | 56'015.20 | 48 | 27'100.00 | 0.00 | 69'146.95 | 0.00 | 98'062.15 | 25-100 |
| **Totali** | **4'602'073.27** | | **454'000.00** | **0.00** | **587'454.75** | **218'498.85** | **4'517'029.17** | |
| **Tasso di ammortamento medio art. 158 cpv. 2 LOC (min. 8%)** | | **9.9%** | | | | | | |

# Tabella ammortamenti

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

| Numero conto | Opera | Valore iniziale (invest. Netto) | Valore a bilancio al 1. gennaio | Tasso | Importo ammort. | Uscite per investimento | Entrate per investimento | Valore a bilancio al 31 dicembre | Tassi min/max art. 13 Rgfc |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 121.00 | Banca Raiffeisen/azione nominale | 200.00 | 200.00 | | | | | 200.00 | |
| 123.00 | Mappale 31 | 370'754.00 | 370'754.00 | | | | | 370'754.00 | |
| 141.11 | Canalizzazione zona Dobbie | 418'842.20 | 120'552.75 | 3.5% | 14'650.00 | | | 105'902.75 | 2.5-3.5% |
| 141.12 | Canalizzazione zona Campagna | 291'124.15 | 47'284.70 | 3.5% | 10'200.00 | | | 37'084.70 | 2.5-3.5% |
| 141.13 | Canalizzazione via Ponte Tresa | 208'995.05 | 158'595.05 | 3.5% | 7'300.00 | | | 151'295.05 | 2.5-3.5% |
| 141.14 | Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano (in costr.) | | 133'650.05 | 3.5% | | | | 133'650.05 | 2.5-3.5% |
| 141.15 | Canalizzazione via Carloni | | 90'056.95 | 3.5% | | 1'679.70 | | 91'736.65 | 2.5-3.5% |
| 141.16 | Canalizzazione via Paradiso | | 185'425.05 | 3.5% | | 147'107.60 | | 332'532.65 | 2.5-3.5% |
| 141.17 | Canalizzazione via Righetto | | 9'024.60 | 3.5% | | 123'734.45 | | 132'759.05 | 2.5-3.5% |
| 162.11 | CDALED ristr.imp.trattamento fanghi (in costr.) | | 170'466.40 | 5.0% | | | 62'027.00 | 108'439.40 | 3-5% |
| 162.12 | CDALED staz. pomp. P. Indipendenza (in costr.) | | 35'673.95 | 5.0% | | | | 35'673.95 | 3-5% |
| | **Totali** | **1'289'915.40** | **1'321'683.50** | | **32'150.00** | **272'521.75** | **62'027.00** | **1'500'028.25** | |

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

| Numero conto | Opera | Valore iniziale (invest. Netto) | Valore a bilancio al 1. gennaio | Tasso | Importo ammort. | Uscite per investimento | Entrate per investimento | Valore a bilancio al 31 dicembre | Tassi min/max art. 27 Rgfc |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 141.20 | Via Laghetto/Cremignone/Cortivallo/Lugano/Gemmo | 150'000.00 | 47'487.00 | 5.0% | 7'500.00 | | | 39'987.00 | 3-5% |
| 141.21 | Via Tami/Via Belvedere | 222'664.20 | 90'119.20 | 5.0% | 11'135.00 | | | 78'984.20 | 3-5% |
| 141.22 | Zona Campagna | 134'552.30 | 87'477.30 | 5.0% | 6'725.00 | | | 80'752.30 | 3-5% |
| 141.23 | Zona Dobbie | 65'397.55 | 42'507.55 | 5.0% | 3'270.00 | | | 39'237.55 | 3-5% |
| 141.24 | Zona Moncucchetto | 175'751.80 | 98'656.80 | 5.0% | 8'785.00 | | | 89'871.80 | 3-5% |
| 141.25 | Zona Trebbia | 24'506.70 | 12'931.70 | 5.0% | 1'225.00 | | | 11'706.70 | 3-5% |
| 141.26 | Via Ponte Tresa compl. anello | 277'538.65 | 235'898.65 | 2.5% | 6'940.00 | | | 228'958.65 | 2.5% |
| 141.27 | Via Ponte Tresa zona S. Anna | 205'803.40 | 133'773.40 | 5.0% | 10'290.00 | | | 123'483.40 | 3-5% |
| 141.28 | Via Muzzano | 182'953.90 | 178'378.90 | 2.5% | 4'575.00 | | | 173'803.90 | 2.5% |
| 141.29 | Zona Righetto: nuovo tratto acquedotto | 58'871.85 | 52'991.85 | 2.5% | 1'470.00 | | | 51'521.85 | 2.5% |
| 141.30 | Via Paradiso: risanamento impianti | 31'201.85 | 28'081.85 | 2.5% | 780.00 | | | 27'301.85 | 2.5% |
| 141.31 | Zona Gemmo spost. Condotta | 67'142.50 | 62'102.50 | 2.5% | 1'680.00 | | | 60'422.50 | 2.5% |
| 141.32 | Via Collina d'Oro sost. Condotta | 139'705.70 | 136'210.70 | 2.5% | 3'495.00 | | | 132'715.70 | 2.5% |
| 141.33 | Piazzetta Cremignone sost. Condotta | 69'362.90 | 67'627.90 | 2.5% | 1'735.00 | | | 65'892.90 | 2.5% |
| 141.34 | Via Cora Carloni nuova condotta | | 71'950.15 | 2.5% | 0.00 | 1'179.15 | | 73'129.30 | 2.5% |
| 141.35 | Via Castelletto nuova condotta alta pressione | 156'191.70 | 156'191.70 | 2.5% | 3'905.00 | | | 152'286.70 | 2.5% |
| 141.36 | Via Belvedere/zona Via P.Tresa nuovo anello | 55'186.60 | 53'806.60 | 2.5% | 1'380.00 | | | 52'426.60 | 2.5% |
| 141.37 | Via Paradiso: nuova condotta (in costruzione) | | 32'481.45 | 2.5% | 0.00 | 34'693.95 | | 67'175.40 | 2.5% |
| 141.38 | Via Righetto: risananamento sottostrutture (in costr.) | | 6'863.80 | 2.5% | 0.00 | 139'254.75 | | 146'118.55 | 2.5% |
| 141.39 | Zona Cremignone nuova Condotta (in costruzione) | | | 2.5% | 0.00 | | | 0.00 | 2.5% |
| 141.40 | Zona Noale nuova condotta (in costruzione) | | | 2.5% | 0.00 | | | 0.00 | 2.5% |
| 143.21 | Stazione di controllo (ex serbatoio) | 164'978.55 | 23'213.90 | 5.0% | 8'245.00 | | | 14'968.90 | 5% |
| | **Totali** | **2'181'810.15** | **1'618'752.90** | | **83'135.00** | **175'127.85** | **0.00** | **1'710'745.75** | |

# Allegato

# 4.6

Analisi finanziaria

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

### Grado di autofinanziamento:

| | |
|---|---|
| Autofinanziamento "cash flow" | 821'340 |
| Investimenti netti | 754'579 |
| **Grado di autofinanz.** | **108.8%** |

### Capacità di autofinanziamento:

| | |
|---|---|
| Autofinanziamento "cash flow" | 821'340 |
| Ricavi correnti | 8'855'829 |
| **Capacità di autofinanz.** | **9.3%** |

### Quota degli interessi:

| | |
|---|---|
| Interessi finanziari netti | 2'759 |
| Ricavi correnti | 8'855'829 |
| **Quota degli interessi** | **0.0%** |

### Quota degli oneri finanziari:

| | |
|---|---|
| Oneri finanziari (int. + amm. ordinari) | 572'044 |
| Ricavi correnti | 8'855'829 |
| **Quota degli oneri fin.** | **6.5%** |

### Indebitamento pro-capite:

| | |
|---|---|
| Debito pubblico (161 LOC) | 2'013'416 |
| Popolazione residente 2016 (SEL)* | 1'783 |
| **Debito pubblico pro capite** | **1'129** |

### Quota di capitale proprio:

| | |
|---|---|
| Capitale proprio | 5'343'433 |
| Totale dei passivi | 13'078'973 |
| **Quota di capitale proprio** | **40.9%** |

| **Scala di valutazione** (criteri indicativi) | |
|---|---|
| < 50% | debole |
| 50%-70% | medio |
| > 70% | buono |
| | |
| < 4% | debole |
| 4%-10% | medio |
| > 10% | buono |
| | |
| > 8% | insostenibile |
| 5%-8% | alto |
| 2%-5% | sostenibile |
| < 2% | debole |
| | |
| > 25% | insostenibile |
| 15%-25% | alto |
| 5%-15% | sopportabile |
| < 5% | debole |
| | |
| < 2'000 | debole |
| 2'000 - 4'000 | medio |
| 4'000 - 6'000 | elevato |
| > 6'000 | eccessivo |
| | |
| < 10% | debole |
| 10%-20% | medio |
| 20%-40% | elevato |
| > 40% | eccessiva |

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

# Allegato

# 4.7

Conto dei flussi di capitale

## 4.7 CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE

| | | |
|---|---|---|
| **Liquidità al 1. gennaio 2017** | | **776'050** |
| ***Origine dei mezzi*** | | |
| Avanzo d'esercizio | 252'055 | |
| Ammortamenti amministrativi | 569'285 | |
| **Mezzi originati dall'autofinanziamento** | | 821'340 |
| Diminuzione crediti | 354'052 | |
| Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali | 0 | |
| Diminuzione transitori attivi | 21'248 | |
| **Mezzi originati da riduzione di beni patrimoniali** | | 375'300 |
| Aumento impegni correnti | 170'839 | |
| Aumento debiti a medio/lungo termine | 0 | |
| Aumento debiti gestioni speciali | 0 | |
| Aumento transitori passivi | 0 | |
| Aumento finanziamenti speciali | 69'763 | |
| **Mezzi originati dall'aumento dei capitale di terzi** | | 240'602 |
| **Mezzi affluiti quali entrate per investimenti** | | 280'526 |
| **Totale origine dei mezzi** | | **1'717'768** |
| ***Impiego dei mezzi*** | | |
| Aumento dei crediti | 0 | |
| Aumento transitori attivi | 0 | |
| **Mezzi impiegati per aumento di beni patrimoniali** | | 0 |
| Diminuzione impegni correnti | 0 | |
| Diminuzione debiti gestioni speciali | 1'439 | |
| Diminuzione transitori passivi | 40'846 | |
| Diminuzione finanziamenti speciali | 0 | |
| **Mezzi impiegati per riduzione capitale terzi** | | 42'285 |
| Mezzi impiegati quali uscite per investimenti | | 1'035'104 |
| Totale impiego dei mezzi | | **1'077'390** |
| **Liquidità al 31 dicembre 2017** | | **1'416'428** |
| Aumento/diminuzione mezzi liquidi | | **640'378** |

# Allegato

# 4.8

Situazione debiti

# ANNESSO AL CONTO PATRIMONIALE
# SITUAZIONE DEI DEBITI AL 31.12.2017

| NOME DEL CREDITORE, TIPO, DATA E N.O DEL DEBITO | SCADENZA | TASSO D'INTERESSE % | MATURAZIONE INTERESSI | SITUAZIONE AL 01.01.2017 | VARIAZIONE NEL 2017 | SITUAZIONE AL 31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Cornèr Banca S.A.<br>23.06.2015/15 no. 229160/08 | 22.06.2018 | 0.55 | 31.03/30.06.<br>30.09/31.12. | 500'000.00 | | 500'000.00 |
| Cornèr Banca S.A.<br>31.03.2015 no. 229160/09 | 30.03.2018 | 0.40 | 31.03/30.06.<br>30.09/31.12. | 800'000.00 | | 800'000.00 |
| PostFinance SA, prestito<br>16.09.2015 PF.004215 | 16.09.2021 | 0.35 | 16.09. | 2'500'000.00 | | 2'500'000.00 |
| Cornèr Banca S.A.<br>15.12.2015/229160/07 | 17.12.2018 | 0.55 | 31.03/30.06.<br>30.09/31.12. | 700'000.00 | | 700'000.00 |
| | | | Totale | 4'500'000.00 | 0.00 | 4'500'000.00 |

# Allegato

# 4.9

Controllo crediti e commento sintetico

Controllo dei crediti

# Consuntivo 2017

| Risoluzione credito | | Denominazione | Mess. mun. | Controllo dei crediti | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Data | Credito lordo | | (ris.mun.) No./anno | Uscite totali accumulate | Residuo (+) Sorpasso (-) | Entrate totali accumulate | Uscite nette accumulate | *Previsione spesa futura* |
| 09.01.2017* | 60'000 | Studi nuovo centro civico Cortivallo (mapp. 339) | RM 01/17 | 60'000.00 | 0.00 | | 60'000.00 | *chiuso* |
| 22.09.2014* | 50'000 | Studi deflusso acque asse Gemmo/Laghetto | RM80/14 | 48'774.55 | 1'225.45 | | 48'774.55 | *chiuso* |
| 20.02.2013 | 380'000 | Ripristino 3a sezione SInf | 1085-F/12 | 18'815.00 | 361'185.00 | | 18'815.00 | *361'000* |
| 21.09.2016* | 10'500 | Sostituzione mobile magazzino palestra SE | RM334/16 | 9'631.90 | 868.10 | | 9'631.90 | *chiuso* |
| 22.05.2017* | 15'000 | Campo Skater - chiusura blocco centrale | RM 159/17 | 14'008.00 | 992.00 | | 14'008.00 | *chiuso* |
| 15.12.2009 | 1'190'000 | Via Muzzano: sistemazione | 1051/09 | 1'278'704.10 | -88'704.10 | 263'196.55 | 1'015'507.55 | *chiuso* |
| 20.02.2015 | 220'000 | Via Carloni (ex Giroggio) pavimentazione | 1149/14 | 222'796.70 | -2'796.70 | | 222'796.70 | *chiuso* |
| 20.02.2015 | 105'000 | Via Carloni (ex Giroggio) canalizzazione | 1149/14 | 91'736.65 | 13'263.35 | | 91'736.65 | *chiuso* |
| 20.02.2015 | 75'000 | Via Carloni (ex Giroggio) condotta AP | 1149/14 | 73'129.30 | 1'870.70 | | 73'129.30 | *chiuso* |
| 13.10.2015 | 320'000 | Risanamento illuminazione pubblica (IP) | 1177/15 | 0.00 | 320'000.00 | | 0.00 | *320'000* |
| 30.05.2017 | 274'000 | Via R. Tami - arredo di sicurezza | 1203/17 | 34'796.75 | 239'203.25 | | 34'796.75 | *240'000* |
| 30.05.2017 | 120'000 | Adeguamento segnaletica verticale | 1203/17 | 342.35 | 119'657.65 | | 342.35 | *120'000* |
| 07.06.2017* | 26'000 | Via Castelletto - sistemazione illuminazione p. | RM 181/17 | 0.00 | 26'000.00 | | 0.00 | *26'000* |
| 12.09.2016* | 40'000 | Elaborazione progetto ristrutturazione via Tami | RM314/16 | 12'013.90 | 27'986.10 | | 12'013.90 | *chiuso* |
| 23.01.2017* | 17'100 | Progetto elevazione rotonde | RM 14/17 | 16'953.00 | 147.00 | | 16'953.00 | *chiuso* |
| 19.12.2017 | 70'000 | Sostituzione pensiline stazioni trasp. Pubb. | 1220/17 | 0.00 | 70'000.00 | | | *70'000* |
| 22.12.2015 | 70'000 | Via Paradiso - nuova condotta AP | 1186/15 | 67'175.40 | 2'824.60 | | 67'175.40 | *chiuso* |
| 22.12.2015 | 340'000 | Via Paradiso - nuova canalizzazione | 1186/15 | 332'532.65 | 7'467.35 | | 332'532.65 | *0* |
| 13.12.2016 | 215'000 | Via Righetto - nuova condotta AP | 1199/16 | 146'118.55 | 68'881.45 | | 146'118.55 | *70'000* |
| 13.12.2016 | 290'000 | Via Righetto - nuova canalizzazione | 1199/16 | 132'759.05 | 157'240.95 | | 132'759.05 | *160'000* |
| 19.12.2017 | 130'000 | Zona Cremignone nuova condotta AP | 1221/17 | 0.00 | 130'000.00 | | | *130'000* |
| 19.12.2017 | 62'000 | Zona Noale nuova condotta AP | 1221/17 | 0.00 | 62'000.00 | | | *62'000* |
| 14.02.2017* | 48'600 | Casarico nuovo collegamento AP-AIL | RM 36/17 | 0.00 | 48'600.00 | | | *48'600* |
| 12.06.2012 | 455'000 | Potenziamento canalizzazioni bacino L.Muzz. | 1111/12 | 133'650.05 | 321'349.95 | | 133'650.05 | *320'000* |
| 3.10.2016* | 25'000 | Bonifica bacino laminazione Casarico | RM342/16 | 25'108.75 | -108.75 | 11'164.00 | 13'944.75 | *chiuso* |
| 19.12.2017 | 160'000 | Traslazione camera di ritenzione riale Casarico | 1224/17 | 0.00 | 160'000.00 | | 0.00 | *160'000* |
| 19.12.2017 | 50'000 | Risanamento alveo riale Casarico | 1224/17 | 0.00 | 50'000.00 | | 0.00 | *50'000* |
| 20.10.2010 | 142'000 | CDALED ristrutt. imp. Trattamento fanghi | 1086/10 | 177'894.90 | -35'894.90 | 69'535.50 | 108'359.40 | *5'000* |
| 12.11.2012* | 46'000 | CDALED rinnovo stazione sollevamento | RM451/12 | 35'673.95 | 10'326.05 | | 35'673.95 | *10'000* |
| 30.03.2004 | 60'000 | Partecipazione attuazione opere PRCPLM | 963/04 | 11'024.50 | 48'975.50 | | 11'024.50 | *49'000* |
| 04.09.2017* | 30'000 | Studio contenitori interrati per rifiuti | RM 278/17 | 12'840.00 | 17'160.00 | | 12'840.00 | *17'000* |
| 22.09.2014* | 50'000 | Variante PR protezione beni culturali locali | RM379/14 | 37'892.00 | 12'108.00 | | 37'892.00 | *12'000* |
| 12.09.2016* | 60'000 | Variante PR Cisterna | RM315/16-279/17 | 20'950.10 | 39'049.90 | | 20'950.10 | *40'000* |
| | 2'800'000 | Partecipazione PTL-PAL | 1165/14 | 607'478.50 | 2'192'521.50 | | 607'478.50 | *2'200'000* |
| Totale | 8'006'200 | | | 3'622'800.60 | 4'383'399.40 | 343'896.05 | 3'278'904.55 | *4'470'600* |

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

## Considerazioni e breve commento al consuntivo 2017 - gestione investimenti

**RM 01/17** **Studio nuovo centro civico a Cortivallo (mapp. No. 339)**

Trattasi di una partecipazione forfettaria concordata con la Parte privata per lo sviluppo degli studi e dei preventivi alla base del MM No. 1223 del 18 dicembre 2017.
Il conto è chiuso.

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

Gli studi e i rilevamenti sono conclusi. È in fase di allestimento il progetto riguardante gli interventi fisicamente necessari in relazione ai quali seguirà, a tempo debito, uno specifico messaggio municipale.
Il conto è chiuso.

**MM 1085-F/12** **Ripristino 3a sezione SInf**

In considerazione dello slittamento subito dallo sviluppo edilizio del comparto di Casarico, che ha fatto si che il tema non fosse più prioritario e viste le previsioni della popolazione scolastica a breve termine, il Municipio ha deciso di posticipare al momento opportuno questo intervento.
I costi sin qui registrati riguardano la preparazione dei piani d'appalto conclusa nel 2012. Il 2017 è stato contraddistinto dall'avvio di uno studio per il risanamento energetico che sarà opportuno eseguire nell'ambito delle opere.

**RM 334/16** **Sostituzione mobile magazzino palestra SE**

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

**RM 159/17** **Campo skater: chiusura blocco centrale e copertura panchina**

La copertura dell'area cronometristi e della panchina è stata attuata nel corso dell'anno.
Il conto è chiuso.

**MM 1051/09** **Via Muzzano: sistemazione**
**MM 1051/09** **Via Muzzano: rifacimento tratta acquedotto**

Come già osservato nell'ambito del consuntivo 2016 le opere sono concluse e liquidate da tempo.
I preventivi di spesa sono stati sostanzialmente rispettati pur con l'esecuzione di un nuovo collettore per lo smaltimento delle acque chiare parallelo a quello consortile dall'uscita del nucleo di Cremignone fino alla riemersione della roggia a cielo aperto quasi in prossimità del laghetto (cfr. MM No. 1111 del 2 maggio 2012 riguardante il potenziamento del sistema di evacuazione delle acque del bacino del laghetto di Muzzano approvato dal Consiglio Comunale il 12 giugno 2012).

Alcune procedure ricorsuali hanno generato un certo ritardo nella liquidazione delle indennità di esproprio. Il saldo di questi movimenti ha avuto luogo nei primi mesi del 2017.
Il credito è chiuso con un superamento teorico lordo (entrate per contributi di miglioria escluse) di ca. Fr. 88'000 (ca. 7.4%). I contributi di miglioria saranno conteggiati in un conto alle entrate per investimenti.

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

Le opere sono concluse e liquidate.
I conti sono chiusi con un leggero avanzo complessivo.

**MM 1177/15 Risanamento illuminazione pubblica**

Si rinvia al messaggio municipale approvato dal Consiglio comunale nel corso della sessione tenutasi il 13 ottobre 2015.
Le opere sono concluse. Le AIL, fornitrici della prestazione, non hanno esatto alcun acconto e fattureranno il prezzo dell'intera operazione nel corso del 2018 dopo le necessarie verifiche tecniche di funzionamento e rendimento che richiedono un notevole lasso di tempo.

**MM 1203/17 Via Tami: messa in sicurezza**
**Adeguamento segnaletica verticale**

Le opere sono in corso e si concluderanno durante il 2018.

**RM 181/17 Via Castelletto, risanamento illuminazione pubblica**

Le opere sono in corso e si concluderanno durante il 2018.

**RM 314/16 Elaborazione progetto ristrutturazione via Tami**

Il progetto è concluso ed ha dato origine al MM No. 1203 approvato dal Consiglio comunale il 30 maggio 2017.
Il conto è chiuso con un sensibile avanzo generato da un sensibile ridimensionamento degli interventi inizialmente ventilati in sede di offerta per la progettazione.

**RM 14/17 Progetto sopraelevazione rotonde via Cortivallo**

Un generale riesame della sicurezza stradale ha messo alla luce la necessità di ridisegnare le rotonde della via Cortivallo (zona Cortivallo e zona Gemmo). In particolare appare opportuno porre mano ai raccordi con i marciapiedi livellandone le quote.
La progettazione è in fase di sviluppo e dovrà essere coordinata con altri interventi di sottostruttura come pure nei confronti di importanti cantieri privati passibili di recare danni al manto stradale.

**MM 1220/17 Stazioncine d'attesa del trasporto pubblico**

Si rinvia al MM No. 1220 approvato dal Legislativo il 19 dicembre 2017.

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

Le opere sono concluse.
Il credito è chiuso con un leggero avanzo. Il 2018 dovrebbe essere interessato dall'incasso dei sussidi cantonali.

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

Si rinvia al Messaggio municipale No. 1199 approvato dal Consiglio comunale il 13 dicembre 2016.
Le opere sono concluse nella loro parte costitutiva. Nel 2018 si procederà alla posa del tappeto d'usura ed alla liquidazione delle opere.
Il costo finale si prospetta contenuto al di sotto dei crediti stanziati.

**MM 1221/17 Zona Cremignone, nuova condotta AP**

Si rinvia al MM No. 1221 approvato dal Legislativo il 19 dicembre 2017.
Le opere sono in fase di svolgimento.

**MM 1222/17 Via Noale, nuova condotta AP**

Si rinvia al MM No. 1222 approvato dal Legislativo il 19 dicembre 2017.
L'inizio delle opere è presumibile nella seconda metà del 2018 a dipendenza dell'andamento di un cantiere privato in loco.

**RM 36/17 Nuovo collegamento acquedotto AIL a Casarico**

Le opere sono in atto compatibilmente con le tempistiche dell'edificazione del nuovo quartiere di Casarico

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

Si ricorda che durante il 2014 si è provveduto alla formazione del previsto collettore a cielo aperto che convoglia le acque meteoriche dalla parte alta della via al Laghetto direttamente verso il laghetto di Muzzano attraverso i "Prati grandi".
Rimane aperto il tema relativo all'attuazione della condotta di evacuazione separata delle acque chiare dalla parte alta di via Muzzano (cfr. § V lett. A MM. No. 1111) che consisterebbe nella posa di un nuovo ramo di evacuazione delle acque meteoriche che si diparte dalla condotta principale che scorre sotto la via Muzzano alcune decine di metri prima dell'intersezione con via ai Ronchi.
Nell'ambito dell'esecuzione dei lavori in via Muzzano sono stati preparati tutti gli allacciamenti necessari a quest'opera.
Il progetto è tuttavia stato sospeso da parte dei preposti servizi cantonali (SPAAS) in quanto non essendo previsto nel PGS non può beneficiare dell'autorizzazione cantonale. Parallelamente l'esecuzione degli altri accorgimenti previsti nel MM No. 1111 sembra aver condotto ad una soluzione soddisfacente del problema.
Per il momento il credito rimane aperto in attesa di un'eventuale modifica del PGS e delle verifiche sull'effettiva necessità di posare la condotta in argomento.
Si sottolinea che, essendo come detto stati preparati tutti gli allacciamenti

necessari, l'opera potrà essere eseguita anche in un futuro non immediatamente prossimo senza comportare interventi sul sedime stradale.

**RM 342/16 Bonifica bacino laminazione Casarico**

Le opere sono concluse da tempo.
Il conto è chiuso.

**MM 1224/17 Traslazione camera di ritenzione e canalizzazione scarico Risanamento alveo e argini riale Casarico**

Si rinvia al MM. No. 1224 approvato dal legislativo il 19 dicembre 2017. Le opere saranno attuate compatibilmente con la tempistica del cantiere privato.

**MM 1086/10 CDALED ristrutturazione impianto di trattamento dei fanghi**

Le opere sono in fase conclusiva e dovrebbero essere liquidate nel corso del 2018.

**RM 451/12 CDALED ristrutturazione stazione di sollevamento Piazza Indipendenza**

Le opere sono in fase conclusiva e dovrebbero essere liquidate nel corso del 2018.

**MM 963/04 Partecipazione all'attuazione opere del PRCPLM**

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

**RM 278/17 Studio raccolta rifiuti con contenitori interrati**

Lo studio è in fase conclusiva. Il Municipio ne esaminerà le conclusioni dando origine, se del caso, ad uno specifico messaggio municipale o alle opportune informazioni al Legislativo anche in funzione di una mozione agli atti.

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

All'inizio della corrente legislatura il Municipio ha riaperto il tema relativo alla variante di PR per la protezione dei beni culturali di interesse locale, ritenendo necessari ulteriori approfondimenti e l'elaborazione di un disegno di normativa più completo rispetto a quanto eseguito in precedenza.
Come già indicato nell'ambito del consuntivo 2016 gli studi volti all'elaborazione di una normativa per la protezione dei beni culturali di interesse locale e, più importante, l'identificazione precisa degli stessi sulla base di schede particolari, sono tuttora in atto. Le relative conclusioni saranno esaminate dal Municipio nel corso della prima metà del 2018

**RM 315/16 Elaborazione variante di PR Cisterna**

Si rinvia al MM. No. 1213 del 15 novembre 2017.

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

Si rinvia al MM No. 1165 del 3 novembre 2014 riguardante la partecipazione annua di ca. Fr. 135'000 dal 2014 al 2033 al finanziamento del Piano dei trasporti del Luganese (PTL) e Programma di agglomerato del Luganese (PAL) - credito globale di Fr. 2'700'000.- in relazione al quale una decisione di merito è stata rinviata sine die dal Consiglio comunale nel corso della sessione ordinaria del 27 maggio 2015.
Nonostante in vari Comuni interessati il relativo Legislativo non si è pronunciato sullo stanziamento del credito o, in taluni casi, si è pronunciato negativamente, il competente servizio cantonale provvede puntualmente all'addebito delle quote a carico dei comuni.

# Allegato

# 4.10

Conto investimenti: sintesi e dettaglio

## INVESTIMENTI

| | | Consuntivo 2017 | |
|---|---|---|---|
| | | Spese | Ricavi |
| 0 | AMMINISTRAZIONE | 70'303.85 | 70'303.85 |
| 2 | ISTRUZIONE | 11'791.90 | 11'791.90 |
| 3 | CULTURA E TEMPO | 14'008.00 | 14'008.00 |
| 6 | TRAFFICO | 446'680.90 | 138'959.85<br>307'721.05 |
| 7 | AMBIENTE E TERRITORIO | 492'319.70 | 73'191.00<br>419'128.70 |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA | 68'375.00 | 68'375.00 |
| 9 | FINANZE | 569'285.00 | 569'285.00 |
| | TOTALE SPESE E RICAVI | 1'035'104.35 | 849'810.85 |
| | FABBISOGNO | | 185'293.50 |
| | RISULTATO D'ESERCIZIO | | |
| | TOTALI | 1'035'104.35 | 1'035'104.35 |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **AMMINISTRAZIONE** | | | | |
| 002 | **Amministrazione generale** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 002.503.06 | M Progetto Nuovo Centro Civico | 60'000.00 | 09.01.2017 | 60'000.00 | |
| 002.581.01 | Studio sist.evac.acque via Gemmo/Cortivallo/Laghet | 50'000.00 | 22.09.2014 | 10'303.85 | |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **ISTRUZIONE** | | | | |
| 220 | **Scuola dell'infanzia** | | | | |
| 220.503.01 | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI<br>Ripristino 3. sezione S.I. | 380'000.00 | 18.12.2012 | 2'160.00 | |
| 221 | **Scuole elementari e pubbliche** | | | | |
| 221.506.02 | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI<br>Sostituzione mobili magazzino palestra SE | 10'500.00 | 21.09.2016 | 9'631.90 | |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **CULTURA E TEMPO** | | | | |
| 334 | **Attività sportive** | | | | |
| 334.503.03 | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI<br>Campo Skater: cop.panchina/chiusura blocco cent. | 15'000.00 | 22.05.2017 | 14'008.00 | |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **6** | **TRAFFICO** | | | | |
| 662 | **Strade, posteggi, piazze** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 662.501.01 | Via Muzzano sistemazione | 1'190'000.00 | 15.12.2009 | 150'091.70 | |
| 662.501.02 | Zona alla Campagna pavim.illum. e arredo | 440'000.00 | 04.11.2003 | | |
| 662.501.04 | Zona Dobbie pavim.illum.e arredo urbano | 200'000.00 | 04.11.2003 | | |
| 662.501.11 | Via Carloni: rifacimento pavimentazione | 220'000.00 | 24.02.2015 | 91'177.10 | |
| 662.501.14 | Risanamento illuminazione pubblica (IP) | 320'000.00 | 13.10.2015 | | |
| 662.501.16 | Via arch. Rino Tami: messa in sicurezza | 274'000.00 | 30.05.2017 | 34'796.75 | |
| 662.501.17 | Adeguamento segnaletica stradale verticale | 120'000.00 | 30.05.2017 | 342.35 | |
| 662.501.18 | M Via Castelletto: sist. illuminazione pubblica | 26'000.00 | 07.06.2017 | | |
| 662.581.01 | M Progettazione via Tami | 40'000.00 | 12.09.2016 | | |
| 662.581.02 | M Progetto definitivo sopraelevazione rotonde | 17'100.00 | 23.01.2017 | 16'953.00 | |
| | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 662.610.01 | Zona Campagna: contributi di miglioria | | | | 591.20 |
| 662.610.02 | Zona Dobbie: contributi di miglioria | | | | |
| 662.610.08 | Via Muzzano: contributi di miglioria | | | | 138'368.65 |
| 662.622.01 | Via Muzzano: rimborsi da Lugano | | 15.12.2009 | | |
| 662.669.01 | Zona alla Campagna: tasse varie | | | | |
| 669 | **Altro traffico** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 669.503.01 | Sost. pensiline d'attesa trasporto pubblico | 70'000.00 | 19.12.2017 | | |
| 669.562.02 | Piano dei Trasporti del Luganese (PTL) | | | 153'320.00 | |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **AMBIENTE E TERRITORIO** | | | | |
| 770 | **Approvvigionamento idrico** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 770.501.07 | Via Carloni: nuova condotta | 75'000.00 | 24.02.2015 | 1'179.15 | |
| 770.501.11 | Via Paradiso: nuova condotta acquedotto | 70'000.00 | 22.12.2015 | 34'693.95 | |
| 770.501.12 | Via Righetto: nuove condotte acquedotto | 215'000.00 | 13.12.2016 | 139'254.75 | |
| 770.501.15 | Zona Cremignone: nuova condotta acquedotto | 130'000.00 | 19.12.2017 | | |
| 770.501.16 | Zona Noale: nuova condotta acquedotto | 62'000.00 | 19.12.2017 | | |
| 770.503.03 | M Casarico: nuovo punto acqua collegamento con AIL | 48'600.00 | 14.02.2017 | | |
| 771 | **Protezione delle acque** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 771.501.02 | Zona alla Campagna canalizzazione | 670'000.00 | 04.11.2003 | | |
| 771.501.04 | Zona alle Dobbie canalizzazione | 400'000.00 | 04.11.2003 | | |
| 771.501.05 | Pot.sist.evac.acque bacino Lagh.Muzzano | 455'000.00 | 12.06.2012 | | |
| 771.501.06 | Via Carloni: nuova canalizzazione | 105'000.00 | 24.02.2015 | 1'679.70 | |
| 771.501.07 | Via Paradiso: nuova canalizzazione | 340'000.00 | 22.12.2015 | 147'107.60 | |
| 771.501.08 | Via Righetto: nuove canalizzazioni | 290'000.00 | 13.12.2016 | 123'734.45 | |
| 771.522.01 | CDALED: ristrutt. trattamento fanghi | 142'000.00 | 20.10.2010 | | |
| 771.522.02 | M CDALED: ammod.staz.soll.P.zza Indip. | 46'000.00 | 12.11.2012 | | |
| | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 771.610.03 | Zona Campagna: sussidio | | | | |
| 771.610.04 | Zona Dobbie: sussidio | | | | |
| 771.642.02 | Restituzione parz. contributi CDALED | | | | |
| 771.661.02 | Sussidio rinnovo trattamento fanghi | | | | 62'027.00 |
| 772 | **Raccolta ed eliminazione rifiuti** | | | | |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 772.581.01 | M Raccolta rifiuti interrata | 30'000.00 | 04.09.2017 | 12'840.00 | |
| 775 | **Arginature** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 775.501.02 | M Bacino di laminazione riale Casarico | 25'000.00 | 03.10.2016 | 2'780.00 | |
| 775.501.03 | Riale Casarico: trasl.camera ritenz./spost.canal. di scarico | 160'000.00 | 19.12.2017 | | |
| 775.501.04 | Riale Casarico: risan. tratta alveo e sponde | 50'000.00 | 19.12.2017 | | |
| | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 775.631.01 | M Bacino di laminazione riale Casarico | 25'000.00 | 03.10.2016 | | 11'164.00 |
| 779 | **Sistemazione del territorio** | | | | |
| | USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 779.561.01 | Partecipazione opere PRCPLM | 60'000.00 | 30.03.2004 | | |
| 779.581.03 | M Elaboraz.variante PR prot. beni culturali | 50'000.00 | 22.09.2014 | 16'200.00 | |
| 779.581.04 | M Variante PR Cisterna | 30'000.00 | 12.09.2016 | 12'850.10 | |
| | | 30'000.00 | 04.09.2017 | | |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **8** | **ECONOMIA PUBBLICA** | | | | |
| 886 | **Energia** | | | | |
| 886.661.01 | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI<br>Contributi prelevati dal FER | | | | 68'375.00 |

## INVESTIMENTI

| | | Credito votato | Data | Consuntivo 2017 Spese | Consuntivo 2017 Ricavi |
|---|---|---|---|---|---|
| **9** | **FINANZE** | | | | |
| 999 | | | | | |
| | ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI | | | | |
| 999.681.01 | Ammort. ord. beni amm. | | | | 569'285.00 |
| 999.682.01 | Ammort. suppl. beni amm. | | | | |

# Allegato

# 4.11

Dichiarazione di conformità dell'organo di controllo esterno

CAPIFID
SOCIETÀ FIDUCIARIA E DI REVISIONE

**Rapporto di revisione del Lodevole Municipio del**

**Comune di Sorengo**

**Relazione dell'ufficio di revisione sul conto consuntivo**

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione dell'annesso conto consuntivo del Comune di Sorengo, costituito da bilancio patrimoniale, conto gestione corrente e conto d'investimento, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza.

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

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

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

*Giudizio di revisione*
A nostro giudizio, il conto consuntivo per l'esercito chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alle disposizioni legali.

Corrado Solcà
*Perito revisore abilitato*
*Revisore responsabile*

Giedre Montagnani
*Perito revisore abilitato*

Chiasso, 18.04.2018

CAPIFID SA, VIA BOSSI 50, C.P. 2618, CH-6830 CHIASSO
TEL. 0041-91-695 50 80, FAX 0041-91-695 50 85, E-MAIL: info@capifid.com, www.capifid.com

# 5

# Dispositivo di risoluzione

## 5. DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Il Consiglio comunale di Sorengo,

visto il messaggio municipale No. 1227 del 18 aprile 2018 accompagnante il conto consuntivo 2017 del Comune;
visti ed esaminati i conti;
visto il rapporto della Commissione della gestione del

**d e c i d e:**

1. Il consuntivo 2017 del Comune è approvato.

2. L'avanzo d'esercizio di Fr. 252'054.73 è registrato in aumento del Capitale proprio.

3. E' dato scarico al Municipio in relazione alla chiusura dei seguenti investimenti:

| Riferimento | Oggetto | Credito | Liquidazione | Minor/Maggior uscita |
|---|---|---|---|---|
| RM 01/17 | Studi nuovo centro civico Cortivallo (mapp. 339) | 60'000 | 60'000.00 | 0.00 |
| RM80/14 | Studi deflusso acque asse Gemmo/Laghetto | 50'000 | 48'774.55 | 1'225.45 |
| RM334/16 | Sostituzione mobile magazzino palestra SE | 10'500 | 9'631.90 | 868.10 |
| RM 159/17 | Campo Skater - chiusura blocco centrale | 15'000 | 14'008.00 | 992.00 |
| MM1051/09 | Via Muzzano: sistemazione | 1'190'000 | 1'278'704.10 | -88'704.10 |
| MM1149/14 | Via Carloni (ex Giroggio) pavimentazione | 220'000 | 222'796.70 | -2'796.70 |
| MM1149/14 | Via Carloni (ex Giroggio) canalizzazione | 105'000 | 91'736.65 | 13'263.35 |
| MM1149/14 | Via Carloni (ex Giroggio) condotta AP | 75'000 | 73'129.30 | 1'870.70 |
| RM314/16 | Elaborazione progetto ristrutturazione via Tami | 40'000 | 12'013.90 | 27'986.10 |
| RM 14/17 | Progetto elevazione rotonde | 17'100 | 16'953.00 | 147.00 |
| MM1186/15 | Via Paradiso - nuova condotta AP | 70'000 | 67'175.40 | 2'824.60 |
| RM342/16 | Bonifica bacino laminazione Casarico | 25'000 | 25'108.75 | -108.75 |

**Per il Consiglio Comunale:**

Gli Scrutatori: La Presidente: Il Segretario: