



COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE
MUNICIPIO

CONSUNTIVI 2017

DEL COMUNE E DELL' AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE



primavera

MM. N. 396 e 397/2018



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONSUNTIVO 2017

DEL COMUNE

MM N. 396/2018



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

A. INTRODUZIONE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Al
Consiglio comunale
Arbedo-Castione

Arbedo, 16 aprile 2018

Signor Presidente,
gentili signore e signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame i conti consuntivi 2017 del nostro Comune che, con nostra grande soddisfazione, presentano un risultato utile di CHF 349'252.54, decuplicando le attese che indicavano un leggero utile.

L'origine di questo buon risultato discende dalla positiva evoluzione del capitolo Imposte, che determina un sensibile balzo innanzi dei ricavi, permettendo il conseguimento del suddetto utile oltre ad assorbire un congruo aumento delle spese.

In cifre, e rispetto alle previsioni, i ricavi rincarano di circa CHF 790'000.- (5%) mentre le spese lo fanno per CHF 475'000.- (3%).

Nel confronto con il consuntivo 2016 l'evoluzione dei ricavi corrisponde a CHF 1'080'000.- (7%), per le spese CHF 770'000.- (5%).

Quanto riscontrato ed evidenziato poc'anzi è un segnale importante che richiede la necessaria attenzione da parte di tutti.

In una prima analisi ricorda la centrale e ovvia importanza per i conti pubblici dei dati delle imposte e nel contempo suona anche il campanello d'allarme per il continuo regolare aumento delle spese.

L'insieme di questi fattori deve poi richiamare l'attenzione sul fatto che non si deve dare tutto per acquisito, i vari gettiti e/o le sopravvenienze possono anche contrarsi ed allora non sarà più automatico sostenere il livello raggiunto delle spese rispettivamente ulteriori aumenti.

Un eventuale esercizio di rientro sarà inoltre arduo se queste non saranno sotto controllo, rispettivamente dovute a situazioni strutturali o imposteci, invece che puntuali e oggetto di nostra libera scelta.

I dati fiscali di gettito e sopravvenienze, come sempre, sono stati determinati con ponderata prudenza che lascia spiragli a probabili future ulteriori sorprese positive, d'altro canto tale approccio è praticamente sempre stato il nostro "modus operandi". L'importanza di questo margine di miglioramento non sarà ad ogni modo enorme, salvo ulteriori favorevoli imprevisti, ma sarà in ogni caso di una certa consistenza.

Quanto riscontrato nel 2017 ci conforta ulteriormente nel giudizio di bontà del passo, allora intrapreso di un adattamento minimo della pressione fiscale. Aspetto che oggi ci permette di guardare con maggior fiducia agli importanti impegni che si prospettano all'orizzonte in particolare in ambito d'investimenti.



Tutto questo non ci deve ad ogni modo far dimenticare che la nostra situazione è supportata, in modo importante, dalla perequazione finanziaria intercomunale. Aspetto d'altronde mai nascosto e che ci ha sempre portato a difendere tale istituto; non solo per diretto interesse, ma proprio per gli effetti positivi di responsabilizzazione individuale previo riconoscimento di un gettito fiscale minimo garantito a tutti i Comuni. In altre parole, una specie di "reddito minimo garantito", approccio che, seppure con ancora qualche difficoltà, sta trovando sempre più convinti sostenitori in altri ambiti d'azione.

La gestione investimenti è stata di un certo rilievo, superando i 2,1 milioni di franchi, nonostante presenti valori di spesa inferiori alle attese a seguito di contingenze particolari. L'impegno netto d'investimento (CHF 1,09 milioni) è risultato ulteriormente ridotto per l'incameramento di maggiori entrate rispetto al previsto. Anche l'autofinanziamento complessivo si scosta sensibilmente, in aumento dalle attese, a seguito del risultato utile; gli ammortamenti sono infatti praticamente in linea con quanto preventivato, scostandosi di poco. Esso corrisponde al 191% dell'investimento netto. Il risultato finale porta quindi ad una riduzione del debito pubblico di complessivi CHF 985'252.54, portandolo a CHF 6'351'716.35.

Contrariamente alle attese espresse in occasione del preventivo 2018 abbiamo deciso di rinunciare ad aggiornare i Piani finanziari, sia per il Comune che per l'Azienda acqua potabile in quanto mancano ancora dati conclusivi per diversi importanti elementi rispettivamente giudicando il poco senso pratico di procedere a due aggiornamenti su un arco temporale di praticamente un semestre. Rinviando quindi al preventivo 2019 la ripresa della regolare elaborazione annuale dei piani finanziari aggiornati. Questo non vorrà però dire che ci faremo portare dove e come vorrà il vento del momento. L'abituale pragmatico approccio nella definizione degli impegni sia correnti che d'investimento si può affermare come faccia parte del nostro DNA e quindi continuerà a condizionarci anche senza disporre dell'ultimo aggiornamento pianificatorio delle nostre finanze.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

B. CONSIDERAZIONI GENERALI



Come da tradizione dopo il cappello d'entrata "politico" passiamo alla sintetica presentazione tecnica della nostra situazione finanziaria:

- Un riassunto introduttivo dei temi principali del consuntivo.
- La sintesi dei conti.
- La tabella di definizione dell'autofinanziamento e dell'avanzo totale.
- Gli indicatori finanziari.
- Il rapporto di revisione riassuntivo.
- Una rappresentanza grafica di alcuni dati.

CONSUNTIVO 2017

Come anticipato nell'introduzione del presente messaggio, la spesa totale è risultata sensibilmente maggiore alle attese, interessando praticamente quasi tutti i capitoli ad esclusione degli *Interessi passivi* e i *Rimborsi ad enti pubblici* che sono minimamente regrediti.

Rispetto al consuntivo 2016 l'aumento trova invece origine, in modo precipuo, nel capitolo *Contributi propri* (+ 538'000.- CHF) corrispondente al 70% dell'aumento registrato; l'altro grosso aumento concerne gli ammortamenti (+ 94'000.- CHF per un ulteriore 12%).

L'aumento dei ricavi è stato ben maggiore e concentrato nel capitolo *Imposte*; invero anche i *Ricavi per prestazioni ecc.* hanno registrato un sensibile aumento a seguito del consueto risultato dei rimborsi per perdite di guadagno del personale per problemi di salute.

Il confronto con i dati 2016 mette in meridiana evidenza l'esplosivo incremento delle *Imposte*.

A livello di indicatori finanziari troviamo una sostanziale riconferma dei giudizi con contenuta variazione dei valori di riferimento. Fa astrazione da questo commento complessivo il miglioramento del giudizio del grado di finanziamento, da tarare però in base alla sua particolare volatilità conseguente alla situazione della gestione investimenti.

Come sempre ricordiamo che un oggettivo giudizio può essere tratto solo esaminando la situazione pluriennale e confrontandoli con l'evoluzione registrata a livello regionale e cantonale.

Agli investimenti risentono delle difficoltà di decollo di diversi progetti a seguito di problematiche procedurali indipendenti dalla volontà dell'Esecutivo. Sono aspetti da considerare in una visione della situazione che potremmo trovare in futuro, una volta risolti tali ostacoli. Ci troveremo allora con marcato balzo innanzi del debito pubblico e dei parametri che considerano tali aspetti. A quel punto sarà di sostegno ricordarsi la bassa base di partenza ed il confronto regionale/cantonale.

Il Municipio continua ad avere una visione del futuro che ci aspetta relativamente positiva, in particolare considerando il costante interesse a risiedere nel nostro Comune ed alle potenzialità di sviluppo della zona economica purtroppo da troppo tempo ferma al palo. Non ci attendiamo puntuali ed eccessivi colpi di fiamma ma un costante regolare calore che ci permette di continuare a fare progetti per il futuro mantenendo ben saldi i piedi per terra.



SINTESI DEI CONTI 2017

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi	CHF 16'662'355.31
Totale spese	CHF 16'313'102.77
Avanzo d'esercizio	<u>CHF 349'252.54</u>

Evoluzione delle entrate e delle uscite correnti rispetto al consuntivo 2016

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Differenza
Spese	CHF 16'313'102.77	CHF 15'543'590.07	CHF 769'512.70
Ricavi	CHF 16'662'355.31	CHF 15'583'797.49	CHF 1'078'557.82
	<u>CHF 349'252.54</u>	<u>CHF 40'207.42</u>	<u>CHF 309'045.12</u>

GESTIONE INVESTIMENTI

Totale uscite	CHF 2'136'276.58
Totale entrate	CHF 1'049'570.15
Conto investimenti netti	<u>CHF 1'086'706.43</u>
Ammortamenti amministrativi	CHF 1'722'706.43
Risultato conto investimenti	<u>CHF -636'000.00</u>

avanzo

BILANCIO

	ATTIVI	PASSIVI
Beni patrimoniali	CHF 24'607'269.71	
Beni amministrativi	CHF 12'616'000.00	
Finanziamenti speciali	CHF -	
Eccedenza passiva	CHF -	
Capitale dei terzi		CHF 29'781'186.06
Finanziamenti speciali		CHF 1'177'800.00
Capitale proprio		CHF 6'264'283.65
Totali a pareggio	<u>CHF 37'223'269.71</u>	<u>CHF 37'223'269.71</u>



Tabella definizione autofinanziamento ed avanzo totale 2017

	Consuntivo	Preventivo
	in migliaia di franchi	
A. Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	14'491.78	14'030.50
Ammortamenti amministrativi	1'722.71	1'713.00
Addebiti interni	98.62	95.40
Totale spese correnti	<u>16'313.10</u>	<u>15'838.90</u>
Entrate correnti	6'713.74	5'899.00
Accrediti interni	98.62	95.40
Gettito imposte	9'850.00	9'877.80
Totale ricavi d'esercizio	<u>16'662.36</u>	<u>15'872.20</u>
Risultato d'esercizio	<u>349.25</u>	<u>33.30</u>
	(utile)	(utile)
B. Conto degli investimenti		
Uscite per investimenti	2'136.28	2'345.00
Entrate per investimenti	1'049.57	900.00
Onere netto per investimenti	<u>1'086.71</u>	<u>1'445.00</u>
C. Conto di chiusura		
Onere netto investimenti	1'086.71	1'445.00
Ammortamenti amministrativi	1'722.71	1'713.00
Risultato d'esercizio	349.25	33.30
Autofinanziamento	<u>2'071.96</u>	<u>1'746.30</u>
Risultato totale	<u>-985.25</u>	<u>-301.30</u>
	(avanzo)	(avanzo)



INDICATORI FINANZIARI 2017
Indicatori anni precedenti, regionali e cantonali

Copertura delle spese correnti		2.15%	sufficiente/positivo	
2007	2.47%		2012	6.04%
2015	-1.64%		2016	0.26%
Bellinzonese 2015	1.2%		Ticino 2015	1.3%

Ammortamenti beni amministrativi		13.00%	"auspicabile"	
2007	14.59%		2012	13.13%
2015	13.00%		2016	13.00%
Bellinzonese 2015	9.9%		Ticino 2015	10.1%

Quota degli interessi		0.84%	bassa	
2007	0.17%		2012	0.92%
2015	0.98%		2016	1.10%
Bellinzonese 2015	-2.2%		Ticino 2015	-2.4%

Quota degli oneri finanziari		11.24%	media	
2007	10.29%		2012	11.12%
2015	11.10%		2016	11.18%
Bellinzonese 2015	5.7%		Ticino 2015	5.9%

Grado di autofinanziamento		190.66%	ideale	
2007	111.40%		2012	242.54%
2015	78.64%		2016	56.84%
Bellinzonese 2015	55.3%		Ticino 2015	68.1%



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Capacità di autofinanziamento		12.51%	media	
2007	17.17%		2012	16.31%
2015	8.45%		2016	10.34%
Bellinzonese 2015	9.6%		Ticino 2015	10.9%

Debito pubblico pro capite		1'285	medio	
2007	1'445		2012	1225
2015	1'272		2016	1'484
Bellinzonese 2015	2'601		Ticino 2015	4'512

Quota di capitale proprio		16.83%	media	
2007	29.44%		2012	13.13%
2015	15.60%		2016	15.93%
Bellinzonese 2015	16.5%		Ticino 2015	16.1%

Quota di indebitamento lordo		159.44%	alta	
2007	90.63%		2012	91.58%
2015	173.18%		2016	170.60%
Bellinzonese 2015	129.80%		Ticino 2015	155.4%

Quota degli investimenti		13.07%	media	
2007	15.04%		2012	9.63%
2015	13.23%		2016	18.53%
Bellinzonese 2015	19.2%		Ticino 2015	18.7%



TABELLA DEGLI INDICATORI E SCALA DI VALUTAZIONE

Copertura delle spese correnti		
Scala di valutazione	sufficiente/positivo	>0%
	disavanzo moderato	-2,5% - 0%
	disavanzo importante	<-2,5%
Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi		
Scala di valutazione	limite minimo di legge	≥10%
Quota degli interessi		
Scala di valutazione	bassa	<2%
	media	2% - 5%
	alta	5% - 8%
	eccessiva	>8%
Quota degli oneri finanziari		
Scala di valutazione	bassa	<5%
	media	5% - 15%
	alta	15% - 25%
	eccessiva	>25%
Grado di autofinanziamento		
Scala di valutazione	ideale	>100%
	sufficiente/buono	70% - 100%
	problematico	<70%
Capacità di autofinanziamento		
Scala di valutazione	buona	>20%
	media	10%-20%
	debole	<10%
Debito pubblico pro capite		
Scala di valutazione	basso	<fr. 1'000
	medio	fr. 1'000 – fr. 3'000
	elevato	fr. 3'000 – fr. 5'000
	eccessivo	>fr. 5'000
Quota di capitale proprio		
Scala di valutazione	eccessiva	>40%
	buona	20% - 40%
	media	10% - 20%
	debole	<10%
Quota di indebitamento lordo		
Scala di valutazione	molto buona	<50%
	buona	50% - 100%
	discreta	100% - 150%
	alta	150% - 200%
	critica	>200%
Quota degli investimenti		
Scala di valutazione	molto alta	>30%
	elevata	20% - 30%
	media	10% - 20%
	ridotta	<10%



Tel +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Al Municipio del

Comune di Arbedo-Castione

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo del Comune di Arbedo-Castione, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle Istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali*, la quale richiede che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della 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, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.



Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Lugano, 9 aprile 2018

BDO SA

Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato

p.p. Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

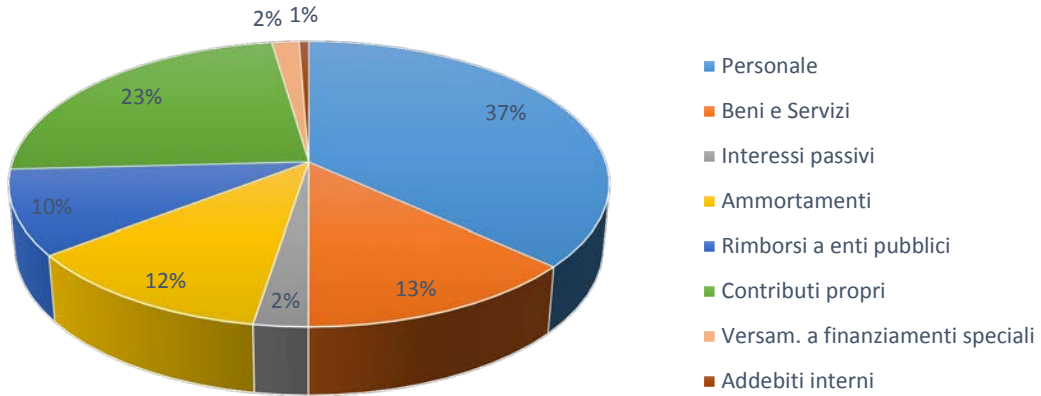


COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

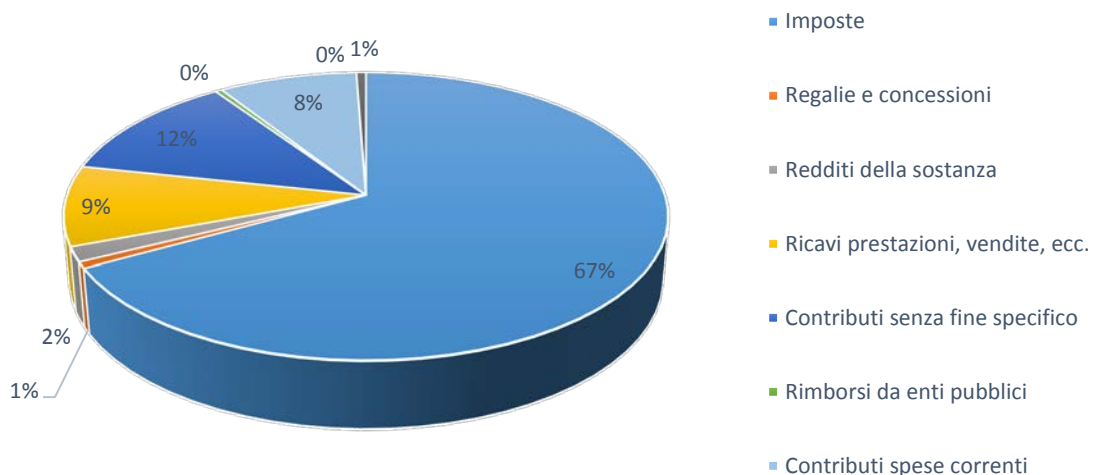
C. RAPPRESENTAZIONE GRAFICA



SUDDIVISIONE SPESE PER NATURA 2017

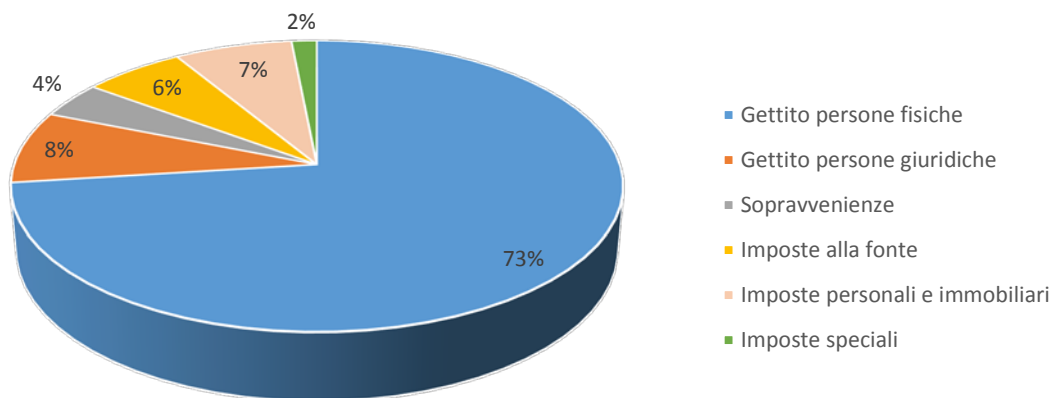


SUDDIVISIONE RICAVI PER NATURA 2017

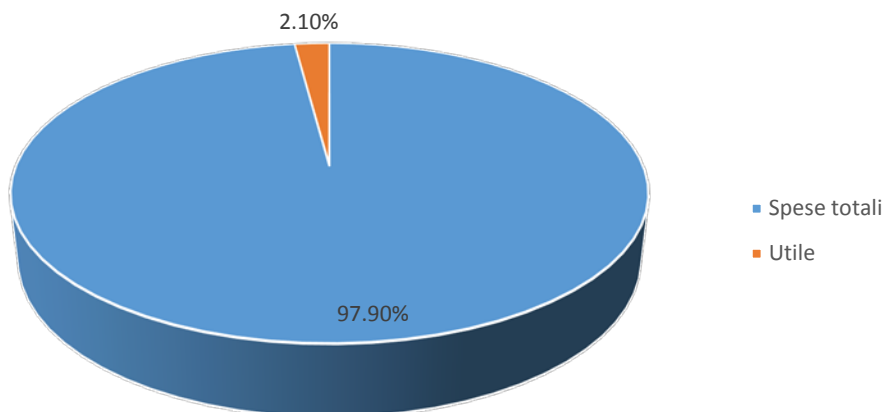




RIPARTO RICAVI PER IMPOSTE 2017

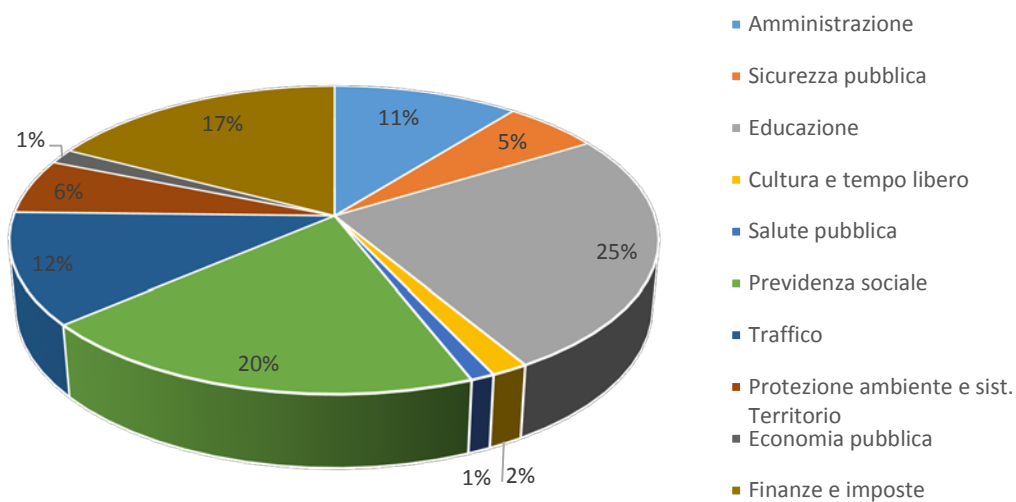


PROPORZIONE SPESE E UTILE SUI RICAVI 2017

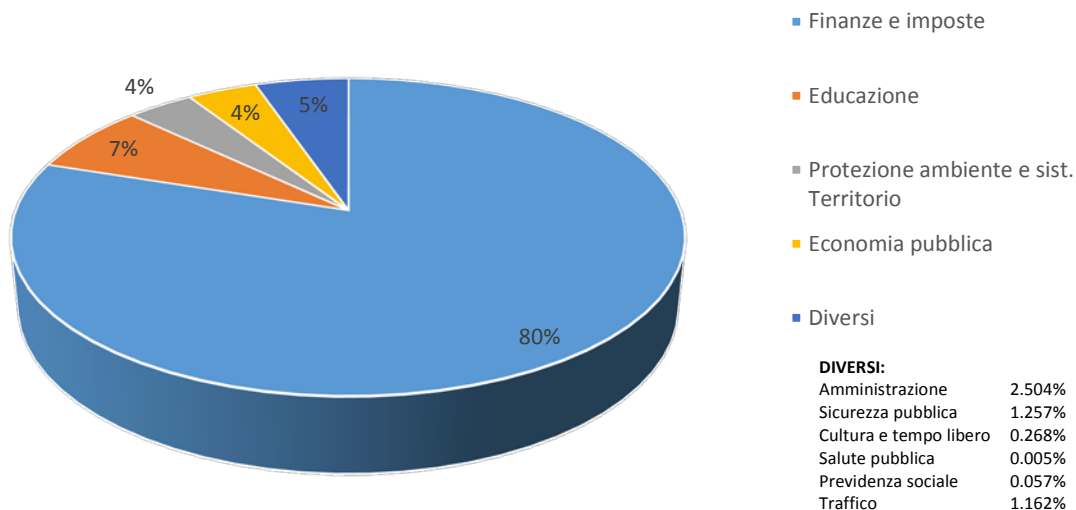




SUDDIVISIONE SPESE PER DICASTERO CONSUNTIVO 2017



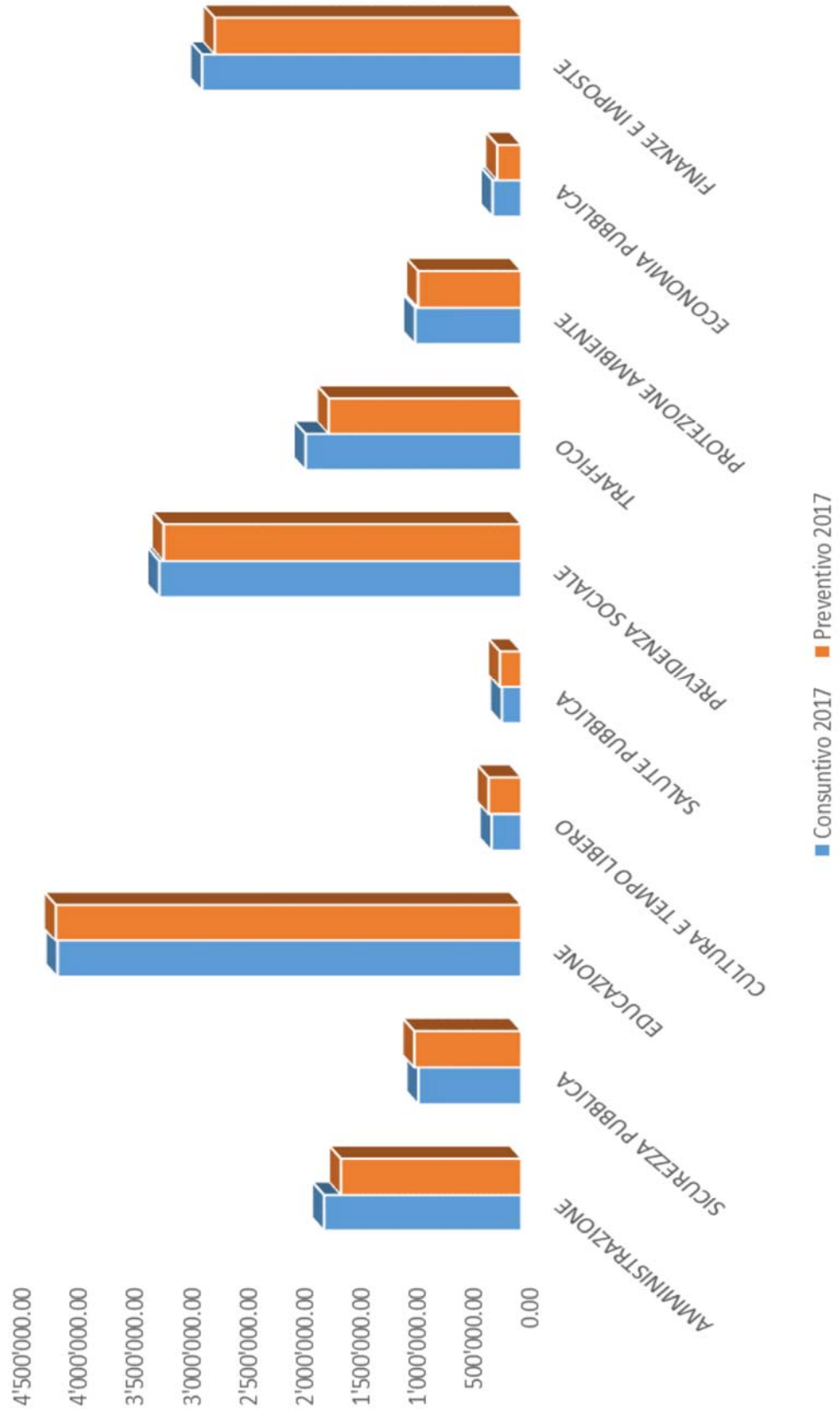
SUDDIVISIONE RICAVI PER DICASTERO CONSUNTIVO 2017





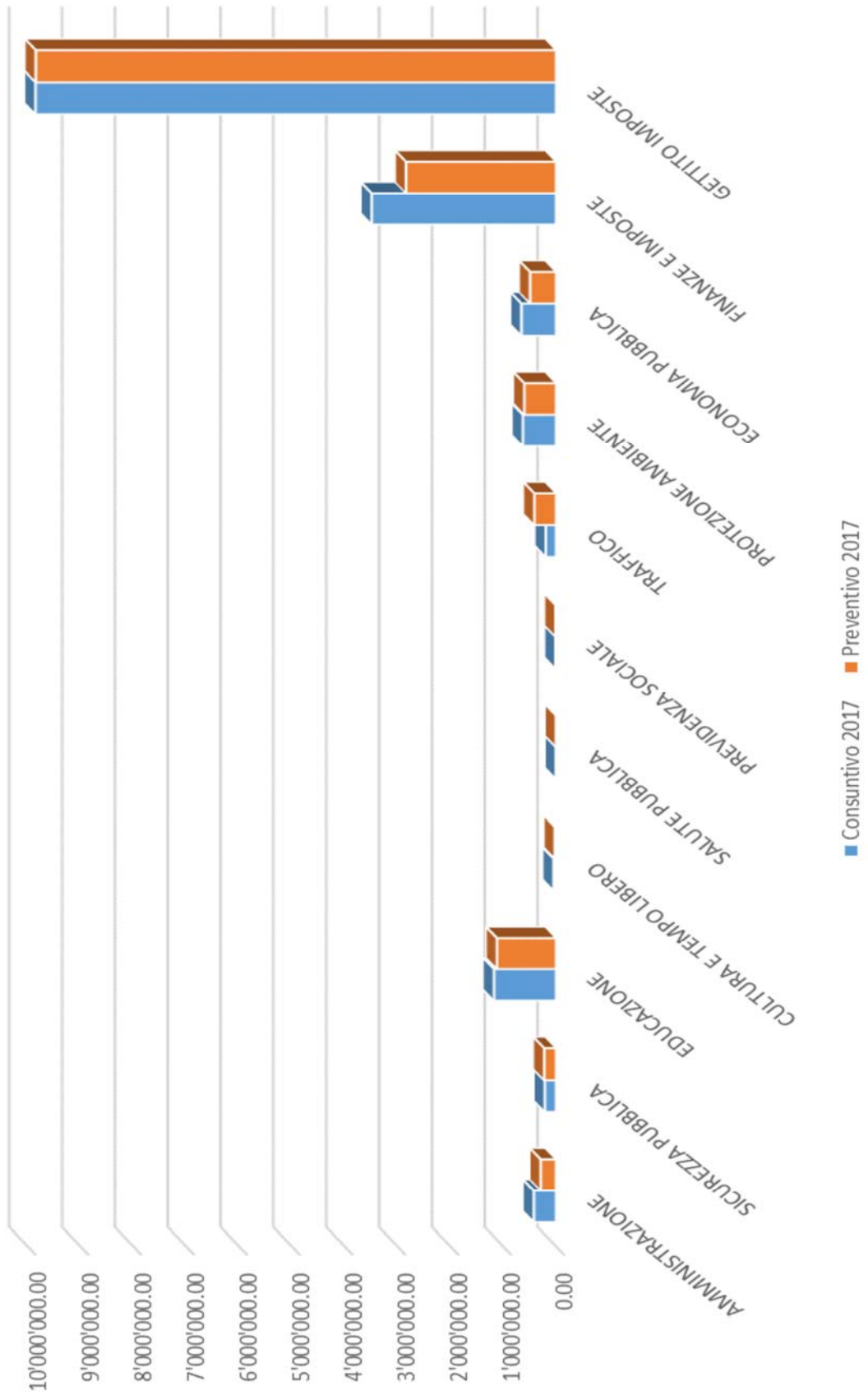
COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONFRONTO SPESE
CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2017





CONFRONTO RICAVI
CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2017





COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

D. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

SPESE	CONSUNTIVO 17	PREVENTIVO 17	CONSUNTIVO 16
	16'313'102.77	15'838'900.00	15'543'590.07

SPESE PER IL PERSONALE	5'995'846.00	5'849'800.00	5'970'252.00
-------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

La visione del risultato di questo capitolo, in sensibile aumento rispetto al preventivo, è falsata a seguito del risultato nei conti di stipendio per il personale comunale per gli stipendi versati ai supplenti del personale titolare assente per motivi di salute. La situazione che troviamo presso i servizi della cancelleria comunale, e dei docenti della Scuola dell'infanzia e della Scuola elementare, è una realtà che si trascina dallo scorso anno, come è ben evidenziato dal confronto con i dati di quel consuntivo.

Buona parte di questo maggior costo è poi recuperato nei ricavi, nei conti rimborsi, provenienti dalle assicurazioni perdite di guadagno che il Comune ha sottoscritto. La tecnica contabile impone questa suddivisione, di fatti conseguenti e pertanto praticamente compensabili, inducendo una visione "contraffatta" dell'effetto pratico sui conti comunali.

Il fatto che le indennità per perdita di guadagno non sono soggette agli oneri sociali di AVS, ecc., giustifica l'origine dell'anche qui, a prima vista, inspiegabile minore spesa per questo tipo di conto.

L'introduzione ha spiegato le origini degli scostamenti riscontrati nei vari tipi di conto (in aumento per gli stipendi del personale amministrativo e d'esercizio nonché per i docenti; inferiori per i premi AVS-AD-IPG-AI). Le altre tipologie di conto qui considerate trovano sostanziale conferma nelle attese di preventivo, registrando solo minimi scostamenti che non giustificano particolari commenti e che, sommati al suddetto tema, portano al risultato finale di un sensibile aumento di questo genere di spesa.

SPESE PER BENI E SERVIZI	2'164'238.61	1'973'300.00	2'150'892.92
---------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Capitolo di spesa che presenta un sensibile aumento rispetto a quanto previsto, portando l'impegno ai livelli del consuntivo precedente a seguito delle seguenti situazioni:

- **Materiale d'ufficio scolastico e stampati:** troviamo qui una pratica conferma sia per importo complessivo che per suddivisione nelle varie necessità.
- **Acquisto mobili, macchine, ecc.:** trova in questi conti l'origine di un decimo dell'aumento del capitolo riconducibile alla decisione municipale, sostenuta e cofinanziata dal Cantone, di dotarsi di un totem multimediale presso la stazione di Castione-Arbedo. Le modalità d'uso totale devono ancora essere affinate, l'obiettivo è però quello di coprirne almeno i costi di gestione tramite pubblicità. Altre minimi scostamenti tra le varie necessità (mancato o ridotto bisogno, maggiore necessità) determinano l'importanza complessiva suddetta.
- **Acqua, energia e combustibili:** contenuta riduzione complessiva determinata dai risultati presso diversi servizi (Centro civico, Scuola dell'infanzia, Ufficio tecnico), solo parzialmente compensata da



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

- maggiori necessità in altri (Scuole elementari e Centro sportivo).
- **Acquisto di materiale di consumo:** l'impegno totale è risultato identico a quanto previsto. Analogo giudizio può essere espresso per la maggior parte del grande numero di dettagli che compongono questa tipologia di conto. Fanno astrazione di tale giudizio globale, compensandosi vicendevolmente, le aumentate necessità d'acquisto viveri per la refezione della Scuola dell'infanzia, del materiale di pulizia per il Centro sportivo ed il Magazzino UTC, l'acquisto di carburante per i veicoli comunali, nonché ed in modalità rilevante quello per il servizio invernale; con i minori bisogni per manutenzione stabili e strutture delle Scuole elementari e dei parchi gioco, per quest'ultimo servizio anche l'acquisto di materiale di consumo diverso, quello per l'illuminazione pubblica, per le strade: quello per la loro manutenzione vera e propria e quello "diverso" ed infine quello per la manutenzione dei veicoli.
 - **Manutenzione stabili e strutture:** registriamo qui un sensibile incremento della spesa corrispondente al 43% dell'aumento del capitolo e riconducibile in larga misura al servizio invernale di calla neve e, in misura minore ma comunque di una certa importanza, la realizzazione della protezione dalla caduta sassi presso le strutture in zona ex stazione Swisscom di S. Paolo.
Anche altri minori movimenti concorrono a definire il dato finale e meglio l'aumento dei costi per la manutenzione degli idranti, il rinnovo della stazione di pompaggio in zona J1 a Castione, riparazioni al fondo della Roggia dei Mulini; contrapposti alla riduzione per gli stabili di Scuola dell'infanzia e dei cimiteri (rinuncia all'ipotetico progetto di gestione esterna).
 - **Manutenzioni di mobili, macchine, ecc.:** in sostanziale linea rispetto al previsto i dati effettivi di questi conti; situazione raggiunta grazie all'assorbimento degli aumenti per le necessità presso la Cancelleria, il veicolo scolastico, il Centro sportivo dalle diminuite presso il Magazzino comunale ed i contenitori dei rifiuti.
 - **Locazioni, affitti, noleggi, ecc.:** maggiore ed in modo sensibile, proporzionalmente parlando, l'aumento di questo capitolo a seguito dell'intervenuta necessità di locazione di servizi elettronici in parte riconducibili ad una differente suddivisione contabile rispetto a quanto sin qui fatto. L'importanza di questi aumenti è poi stata compensata dal minore affitto degli spazi de La Posta presso il Centro civico a seguito dell'intervenuto acquisto dei medesimi.
 - **Rimborso spese:** minimo scostamento in risparmio rispetto alle attese a seguito di mancati/ridotti bisogni.
 - **Servizi ed onorari:** è questo l'altro capitolo che presenta il maggior numero di dettagli nonché un sensibile scostamento dal preventivo, corrispondente al 26% del globale di capitolo. La miriade dei medesimi rende pesante l'elencazione delle motivazioni di tutti i fattori che vi hanno concorso a determinarla che comunque cerchiamo di sviluppare qui di seguito limitatamente ai più importanti sia economicamente che di motivazione.
AUMENTI: consulenze specialistiche in tutti i servizi comunali (in particolare per l'audit sul personale comunale, il progetto di fattibilità nuovo accesso quartiere scolastico, necessità di approfondimenti pianificatori in particolare per la zona MI nonché per la causa in merito alle AMB), spese esecutive, sussidio posa idranti, servizio ordine con polizia privata presso il parco Moesa, eliminazione scarti macchina spazzatrice, gestione totem stazione Castione-Arbedo, aumento costi Consorzio manutenzione arginatura e premunizione torrentizia Valle di Arbedo.
RIDUZIONI: spese di rappresentanza, spese di gestione dei conti correnti postali, partecipazione ai costi di tenuta a giorno della misurazione catastale, trasporto allievi, spese di vitto e alloggio scuola fuori sede, nessuna necessità per nuova modalità di gestione corsi di nuoto, mancata necessità presso il Consorzio strada agricola forestale Arbedo-Tagliata, minori scarti vegetali e altri rifiuti da eliminare, minore IVA rifiuti.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

- Il marcato aumento nelle **Altre spese**, pari al 20% dello scostamento di capitolo, è originato dalla situazione di questi conti e trova la propria origine principale nei maggiori costi per azioni culturali (prezzi di favore degli spazi del Centro civico) e nell'allibramento, a liquidazione delle operazioni di precedente gestione esterna dei conti della Commissione culturale comunale. Questi ultimi sono poi recuperati dal rientro in possesso dei sussidi erogati per l'occorrenza, giacenti sul loro conto bancario. Anche maggiori diversi bisogni, spalmati nei servizi *Altri compiti*, Scuola dell'infanzia, Scuola elementare, Centro sportivo e Strade comunali, concorrono a determinare il risultato del capitolo.

INTERESSI PASSIVI	413'056.35	435'100.00	417'029.20
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

La riduzione registrata di questo capitolo di spesa è determinata dal dato effettivo degli interessi remuneratori sulle imposte, allibrati negli **Altri interessi passivi**, risultata ben inferiore alle attese.

Gli impegni per **Interessi su debiti a media e lunga scadenza**, corrisponde invece con la previsione a seguito di mancati cambiamenti nella struttura di tale tipologia di debito.

AMMORTAMENTI	1'965'104.57	1'845'000.00	1'871'853.67
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Il risultato di questo capitolo è nuovamente negativamente influenzato dalla registrazione di importanti perdite per inesigibilità, condono, eccetera, di crediti fiscali, registrati negli **ammortamenti sui beni patrimoniali**. Quest'anno l'origine è più "legale" e va ricercata nella registrazione della miriade di ACB (attestati carenza beni) rilasciati dagli Uffici d'esecuzione e fallimenti, alla fine della procedura d'esazione forzata.

Analogo discorso per crediti legati alle tasse, in questo caso però il risultato è determinato in larga misura dall'allibramento di abbandoni per inesigibilità.

Per gli **ammortamenti sui beni amministrativi** l'impegno corrisponde, percentualmente, con quanto preventivato; l'effettivo valore è superiore a seguito della maggiore importanza della sostanza ammortizzabile rispetto a quanto si era ipotizzato.

Ricordiamo i termini della nostra politica d'ammortamento, tasso minimo del 13%, importo massimo 2 milioni di franchi, fatto salvo il rispetto del parametro minimo di legge, recentemente confermato nell'8%.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Tabella ammortamenti	Stato al 01.01.2017	Ammortamenti ordinari CHF	Ammortamenti ordinari %	Ammortamenti straordinari	Ammortamento totale CHF	Ammortamento totale %
Terreni, boschi	60'000.00	3'000.00	5.00%	0.00	3'000.00	5.00%
Opere del genio civile	4'470'000.00	596'879.65	13.35%	0.00	596'879.65	13.35%
Costruzioni edili	6'023'000.00	726'883.58	12.07%	0.00	726'883.58	12.07%
Mobili, attrezzature	100'000.00	54'717.00	54.72%	0.00	54'717.00	54.72%
Contr. Investimenti	2'505'000.00	265'899.15	10.61%	0.00	265'899.15	10.61%
Altri investimenti	94'000.00	75'327.05	80.14%	0.00	75'327.05	80.14%
Totale ordinari	13'252'000.00	1'722'706.43	13.00%	0.00	1'722'706.43	13.00%
Preventivo	13'145'000.00	1'713'000.00	13.03%	0.00	1'713'000.00	13.03%

RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI 1'561'483.93 1'593'700.00 1'515'000.75

Leggermente inferiore alle attese l'impegno di questo genere di spesa; in conferma per i conti Cantone con un risparmio per quelli Comuni e Consorzi comunali.

Lo scostamento è determinato dalla somma tra i maggiori costi per le partecipazioni ai servizi pompieri (CHF 19'000.-) e i minori bisogni del Consorzio Protezione civile regionale (CHF 26'000.-), del Consorzio Depurazione acque Bellinzonese e Riviera (CHF 13'000.-) e del Consorzio Raccolta rifiuti nord Bellinzona (CHF 11'000.-).

Fissano l'importo totale altri minori scostamenti nei vari altri Consorzi la cui ridotta importanza economica non giustifica particolari approfondimenti.

CONTRIBUTI PROPRI 3'837'046.31 3'786'600.00 3'299'359.28

Troviamo qui un aumento degli impegni di CHF 51'000.- rispetto a quanto preventivato, definibile leggero, corrispondendo all'1,3% dell'importante impegno di questo capitolo.

Nei conti Cantone troviamo l'incremento per CHF 38'000.- (1,8%), originato dalle maggiori necessità per CHF 9'000.- della partecipazione agli oneri CM-PC-AVS-AI, CHF 56'000.- per quella alla comunità tariffale e CHF 20'000.- di quella al risanamento dei conti cantonali. Importanza poi parzialmente compensate dai minori bisogni di CHF 13'000.- per la partecipazione ai costi di aiuto sociale, CHF 29'000.- di quella ai trasporti pubblici e CHF 6'000.- al fondo di perequazione finanziaria intercomunale. Completano il quadro altre contenute variazioni che si compensano vicendevolmente.

Pure in aumento di CHF 34'000.- (4%) i conti Comuni e Consorzi a seguito del risultato dei contributi per anziani ospiti di istituti.

Senza storia la conferma dei previsti impegni a Istituti propri.

Per contro la sostanziale conferma complessiva della situazione per Istituzioni private è raggiunta dalla reciproca compensazione tra gli aumenti di CHF 3'000.- del contributo alle società di tiro per il tiro obbligatorio, CHF 15'000.- per anziani degenti in case non convenzionate, CHF 5'000.- per i servizi d'appoggio, CHF



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

9'000.- al locale servizio di aiuto domiciliare e CHF 9'000.- a diverse Associazioni benefiche, con le riduzioni di CHF 5'000.- per il progetto TI2020, CHF 24'000.- alla Croce verde, CHF 3'000.- per le azioni Lfam e CHF 8'000.- per l'assistenza comunale (mercedi a curatori per i casi d'indigenza finanziaria).

Come matematica impone, troviamo negli impegni per Economie private, ultimo tipo di conto del capitolo, il minore costo che fissa il suo citato risultato complessivo.

Questo risultato è determinato in modo particolare dai minori costi per i contributi di mantenimento a domicilio nonché dagli effetti delle mutate modalità di sussidio degli abbonamenti arcobaleno, ambedue per CHF 12'000.-. Ulteriori variazioni quali le maggiori necessità per le attività presso la Scuola media, i sussidi ai partecipanti a colonie, il costo degli abbonamenti FFS messi a disposizione della popolazione ed il contributo annuo per il risanamento dei conti del macello di Cresciano, bilanciate dalle minori occorrenze dei sussidi sociali, della tassa rifiuti, sussidi partecipanti corsi di nuoto e misure di risparmio energetico, fissano il dato finale.

VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	227'709.00	260'000.00	212'689.00
--	-------------------	-------------------	-------------------

Quest'anno, oltre allo sborso corrispondente al riversamento di quanto incamerato e figurante nei ricavi, a titolo di contributo dal Fondo energie rinnovabile (CHF 227'709.-), risultato maggiore rispetto al previsto, va aggiunta la ripresa dell'accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, nell'importanza preventivata di CHF 50'000.-.

ADDEBITI INTERNI	98'618.00	95'400.00	106'513.25
-------------------------	------------------	------------------	-------------------

Nessun commento, trattandosi di una posta d'imputazione interna di costi, pareggiata dall'analoga contropartita di ricavo.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

RICAVI	CONSUNTIVO 17	PREVENTIVO 17	CONSUNTIVO 16
	16'662'355.31	5'994'400.00	15'583'797.49

IMPOSTE	11'163'254.68	700'000.00	10'299'326.33
----------------	----------------------	-------------------	----------------------

Il commento di questo primario capitolo è anticipato dalla visione delle seguenti tabelle riassuntive: la prima è nota oramai da svariati anni mentre la seconda è invece nuova ed è mirata a far comprendere meglio l'evoluzione conosciuta dalle varie poste che lo compongono.

	Persone fisiche	Persone giuridiche	Imposta immobiliare	Imposta personale
Gettito (moltiplicatore del 91%)	8'150'000.00	900'000.00	650'000.00	150'000.00
(Piano finanziario 2017-20 - *al 100%)	(8'980'000.00)*	(1'000'000.00)*	(650'000.00)	(146'000.00)
Sopravvenienze	354'718.05	24'065.85	65'000.00	8'000.00
Imposte alla fonte	690'014.88			
Imposte speciali	171'455.90			
Totale	9'366'188.83	924'065.85	715'000.00	158'000.00

	Consuntivo 17	Preventivo 17	Consuntivo 16	Scost. C-P %	Scost C-C %
Persone fisiche (gettito) *	8'150'000.00	8'171'800.00	7'600'000.00	99.73%	107.24%
Sopravvenienze PF	354'718.05	50'000.00	334'593.75	709.44%	106.01%
Persone giuridiche (gettito) *	900'000.00	910'000.00	880'000.00	98.90%	102.27%
Sopravvenienze PG	24'065.85	100'000.00	127'072.60	24.07%	18.94%
Imp. Immob. e personali (gettito)	800'000.00	796'000.00	676'000.00	100.50%	118.34%
Sopravvenienze I & P	73'000.00	0.00	24'000.00	#DIV/0!	304.17%
Imposte alla fonte	690'014.88	450'000.00	500'685.48	153.34%	137.81%
Imposte speciali	171'455.90	100'000.00	156'974.50	171.46%	109.23%
Totale	11'163'254.68	10'577'800.00	10'299'326.33	105.53%	108.39%

* al moltiplicatore del 91%

Traducendo in parole le cifre suindicate troviamo la conferma della centrale importanza per il nostro Comune del gettito persone fisiche (imposte sul reddito e sulla sostanza) corrispondente a circa l'83% del gettito annuo, senza considerare l'imposta personale e l'imposta alla fonte. Quest'ultima raggiunge quest'anno cifre record sfiorando i CHF 700'000.-.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Quello per le persone giuridiche (imposte sull'utile e sul capitale), marcia un po' sul posto riconfermandosi nel 9% rispetto al gettito totale.

Imposta immobiliare e personale corrispondono quindi alla differenza (8%).

Rimandiamo al grafico presente a pagina 16 per la suddivisione nei vari "macro generi" di questo capitolo.

Seppure non particolarmente connessa con il consuntivo riteniamo utile indicare le nostre attese per il futuro di questo centrale capitolo:

- Ci aspettiamo un'ulteriore crescita del gettito delle persone fisiche considerato il perdurante interesse a domiciliarsi nel nostro Comune a dimostrazione che non è poi così malmesso come alcuni voglio far credere.
- Logica analoga tendenza per l'imposta personale dovuta da ogni contribuente, seppure l'importanza economica è comunque ridotta.
- Pure in incremento troveremo l'imposta immobiliare, sia per l'aumento dei valori di stima decisi dal Cantone in ragione di circa il 19% per il nostro Comune, ma pure per l'estimo dei nuovi immobili realizzati in questi ultimi anni di fervore edilizio.
- Per le persone giuridiche non abbiamo certezza ma solo l'attesa di una sostanziale crescita a lungo termine, in particolare considerando l'importante zona "industriale" di Castione. Tale passo è atteso una volta risolti i vari problemi di forma e di sostanza che da troppi anni ne bloccano l'atteso sviluppo.
- Come già anticipato anche in ambito di sopravvenienze abbiamo attese positive mentre ci attendiamo un ridimensionamento delle imposte speciali, dovute in conseguenza a situazioni contingenti che, reputiamo, in un prossimo futuro sono destinate ad assottigliarsi.

REGALIE E CONCESSIONI	117'475.00	196'100.00	116'963.00
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Il sensibile scostamento verso il basso è dovuto all'abolizione della cosiddetta "tassa sull'illuminazione pubblica" giudicata illecita da una sentenza definitiva del Consiglio di Stato. La stessa era stata ovviamente preventivata ed incassata in base alla normativa in vigore che abbiamo poi abrogato. Ricordiamo che il Municipio alla luce della citata giurisprudenza, ha ritenuto corretto retrocedere all'utente quanto incassato a tale titolo, passo non così ovvio come dimostra il fatto che siamo stati forse l'unico Comune a procedere in siffatta modalità, giudicando più importante l'aspetto di fiducia dei cittadini nell'operato dei propri organi rispetto alla mera forma.

In questo capitolo rimane quindi la tassa metrica per l'uso delle strade comunali per il trasporto di energia elettrica corrispondente a circa CHF 110'000.- ma preventivata in CHF 120'000.-. La differenza è composta dall'incasso delle tasse affissioni e insegne nonché d'importanza trascurabile quella per i prolunghi orari e ballo la cui somma è risultata maggiore rispetto alle previsioni per circa CHF 1'600.- franchi.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

REDDITI DELLA SOSTANZA	273'825.10	263'800.00	247'023.80
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

In leggero aumento il risultato totale di questo capitolo a seguito dei seguenti ondulanti andamenti dei vari tipi di conto che lo compongono.

Insignificanti gli **Interessi bancari** a seguito della perdurante situazione di minima/nulla remunerazione del capitale depositato seppure ottimisticamente preventivati in CHF 3'000.-.

In linea con il precedente consuntivo quelli su **Crediti**, che erano attesi maggiori per circa CHF 15'000.-.

I minori gettiti si sono concentrati negli interessi per il pagamento ritardato di tasse e rateale contributo costruzione canalizzazioni, solo minimamente assorbiti dal maggior valore di quelli sul conto corrente Comune-AAP.

Determina pertanto il risultato complessivo i maggiori introiti per **Redditi immobiliari dei beni amministrativi**, a seguito del positivo andamento dell'affitto degli spazi presso il Centro civico.

La sottostante tabella evidenzia le importanze numeriche nei diversi dettagli.

Tabella riassuntiva dei redditi della sostanza	effettivi		previsti	
Interessi per pagamento rateale dei contributi di costruzione canalizzazione	CHF	7'082.75	CHF	14'000.00
Interessi di ritardo per imposte	CHF	40'334.65	CHF	50'000.00
Interessi di ritardo per tasse diverse	CHF	816.60	CHF	1'000.00
Interessi collocamenti capitali	CHF	-	CHF	-
Interessi in conto corrente Comune/altri	CHF	16'993.00	CHF	15'000.00
Interessi in conti correnti bancari o postali	CHF	31.90	CHF	3'000.00
Totale	CHF	65'258.90	CHF	83'000.00
Affitti	CHF	208'566.20	CHF	180'800.00
Totale gruppo conti Redditi della sostanza	CHF	273'825.10	CHF	263'800.00

Centro civico + ex UTC	SI	SE	accantonamento PCi	T.uso area pubblica + mag. e posteggi	Totale
CHF 149'663.85	CHF 2'000.00	CHF 27'776.00	CHF 1'000.00	CHF 28'126.35	CHF 208'566.20

RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'501'873.28	1'296'900.00	1'488'887.46
--	---------------------	---------------------	---------------------

Congruo balzo in avanti di questa tipologia di ricavi determinata in modo particolare e nuovamente nel gruppo Rimborsi.

Le **Tasse per servizi amministrativi** sono condizionate dagli aumenti riscontrati per l'incasso di sportule e delle tasse per le pratiche di concessione della cittadinanza comunale; trovano infatti conferma le attese per tasse d'esazione e licenze edilizie.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

In linea con le attese i Ricavi di refezione, ecc..

A prescindere dalla differenza tra previsto ed effettivo, è insignificante il valore delle Tasse scolastiche.

Trova complessivamente conferma la previsione per Altre tasse d'utilizzazione e servizi. Approfondendo l'esame nei dettagli, rileviamo come tale risultato è raggiunto a seguito della sostanziale conferma presso la maggior parte dei tipi di tasse presenti nonché dal quasi totale assorbimento del maggior incasso per tasse uso canalizzazione, a seguito dell'inglobazione nella medesima della non prevista tassa federale sui microinquinanti, nel minore incasso delle tasse per la tenuta a giorno della misurazione catastale, che di fatto si configurano come un partita di giro senza effetti sui conti del Comune.

Come anticipato è nei conti di Rimborsi dove troviamo l'origine del risultato in aumento del capitolo in esame, riconducibile, in modo precipuo, a quanto incassato a titolo di indennità perdita di guadagno per il personale assente per problemi di salute in particolare in Cancelleria e presso i due ordini di scuola, ben inferiore alle attese di preventivo.

Anche le seguenti altre fattispecie concorrono alla determinazione del risultato finale: i diversi e altalenanti esiti di maggiori/minori "rimborsi diversi" per svariate situazioni particolari, minori recuperi delle spese esecutive sostenute per le procedura d'incasso forzoso, mancato introito delle partecipazione delle famiglie ai costi dei corsi di nuoto per modifica organizzativa del finanziamento imposta dall'ente organizzante, minori prestazioni da parte del personale comunale per esigenze di lavoro presso l'AAP, il maggior valore conseguente allo scioglimento della nel frattempo divenuta ingiustificata riserva per ore supplementare da parte dei dipendenti sulla base dei mutati valori tra la fine del 2016 ed il 2017, il mancato allibramento del recupero degli interessi del prestito alla Fondazione Focus per l'impossibilità d'utilizzo del medesimo a seguito delle note vicissitudini giuridiche conosciute a seguito della scelta del progetto da realizzare.

Superiori alle attese il gettito a titolo di Multe, anche se di relativa importanza economica, comminate per infrazioni in ambito di abusi presso esercizi pubblici, accattonaggio, disturbo quiete pubblica e abusi nel servizio rifiuti.

Praticamente nulle le Prestazioni per investimenti in base alle indicazioni fornite dal Tecnico incaricato.

Nuovo importante incremento degli Altri ricavi, seppure non raggiunge il risultato del 2016, a seguito in particolare di una puntuale situazione di utili contabili per la liquidazione di un'operazione pregressa, nonché importanti recuperi per crediti abbandonati/persi nel passato a titolo d'imposte. Situazione ambedue non previste, né prevedibili, considerando la particolarità della loro origine.

CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	2'019'839.60	2'008'200.00	1'884'084.00
---------------------------------	--------------	--------------	--------------

Capitolo, che proporzionalmente parlando, possiamo affermare in linea con le previsioni.

Troviamo un leggero incremento della comunque ridotta importanza economica delle Partecipazioni alle entrate del Cantone, a seguito del perdurare di residui "storici" di partecipazione all'imposta immobiliare cantonale per le persone giuridiche e all'andamento della tassa sui cani.

Trova piena conferma la previsione bilmionaria del contributo di livellamento, considerato nel conto Contributi cantonali, con un dato effettivo di soli 8'785.- CHF (0,4%) maggiore del previsto; e con un balzo innanzi di circa 0.5 milioni rispetto al dato 2016.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

RIMBORSO DA ENTI PUBBLICI	69'022.75	59'000.00	76'121.40
--------------------------------------	------------------	------------------	------------------

L'origine del risultato in aumento rispetto al preventivo di questo capitolo va ricercato nel dato dei conti **Comuni e Consorzi comunali** e corrisponde alle tasse scolastiche, per i due ordini di scuola, dovute dal Comune di domicilio di allievi che frequentano il nostro Istituto scolastico e riconducibile sostanzialmente all'applicazione a tal riguardo della convenzione con il Comune di Lumino.

Nel gruppo **Cantone** troviamo il contributo al funzionamento dell'agenzia AVS praticamente corrispondente con il preventivo.

CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'418'446.90	1'375'000.00	1'344'878.25
--	---------------------	---------------------	---------------------

Minore di quanto preventivato l'importo ricevuto dal Cantone a titolo di sussidi stipendi docenti e più precisamente per quelli di Scuola dell'infanzia. Analogo discorso, in linea con l'andamento delle necessità riscontrate nella tenuta a giorno della misurazione catastale, per il relativo sussidio.

Di segno inverso il dato degli **Istituti propri** a seguito di quanto riconosciuto a titolo di partecipazione agli utili dall'AMB-SE, risultato superiore di CHF 33'710.- alla previsione.

La mancata necessità del previsto prelievo di CHF 10'000.- dal Fondo culturale comunale per finanziare tali attività è giustificato dal rientro nei conti comunali dei fondi anticipati negli scorsi anni alla Commissione culturale comunale ma risultati inutilizzati per complessivi CHF 44'329.85, considerati negli **Altri contributi a spese correnti**.

L'esito di queste due ultime tipologie di conto assorbono l'inverso esito del primo e determinano il risultato migliore delle attese per questo capitolo.

PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	0.00	20'000.00
---	-------------	-------------	------------------

Nessuna operazione.

ACCREDITI INTERNI	98'618.00	95'400.00	106'513.25
--------------------------	------------------	------------------	-------------------

Nessun commento per questi conti che fungono da contropartita all'"omonimo" conto nelle spese.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

E. GESTIONE INVESTIMENTI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

I risultati della gestione investimenti si scostano, complessivamente, in modo giudicabile ragionevole rispetto alle previsioni.

Tale positivo giudizio è però valido solo per un esame sulle cifre totali. È infatti smentito se ci si addentra nei dettagli dei diversi singoli interventi. In tale ottica riaffiorano i perenni noti problemi di significativi scostamenti, riconducibili alle grosse difficoltà di allestire delle previsioni che poi trovano conferma. Come più volte detto l'origine va ricercata nei diversi fattori che concorrono a determinare questi movimenti, di cui, buona parte, non sono riconducibili alla nostra volontà.

In tale modalità di approccio si rilevano importanti divergenze negli interventi stradali prioritariamente per le note traversie di Via Cantonale, le impreviste ritardate liquidazioni del nodo intermodale stazione FFS/Tilo Castione-Arbedo e dell'adattamento degli argini ai fiumi Ticino e Moesa, i pure imprevisti ma in questo caso anche imprevedibili, acquisto della quota di PPP detenuta da La Posta nel Centro civico e liquidazione della situazione con la Fondazione Mulino Erbetta. Completano poi il quadro altre minori ma numerose variazioni.

Non ci stancheremo mai di ricordare come questa problematica compromette una visione corretta, perlomeno a prima vista, della situazione contabile globale. Si deve infatti approfondire il tema combinando la situazione dei crediti ancora aperti ed a che punto si trovano per comprendere l'effettiva situazione di fatto in cui si versa, ma che troverà effetto pratico/visibilità solo successivamente, una volta risolti questi "contrattempi" temporali/giuridici.

Risulta pertanto evidente come questa situazione può pregiudicare una corretta operatività degli organi decisionali costretti a muoversi su basi precarie dovute ad incertezze e ipotesi.

Più nel concreto segnaliamo come le uscite (CHF 2,136 milioni) sono risultate inferiori a quanto preventivato per circa CHF 200'000.-; le entrate (CHF 1,049 milioni) superano per contro le attese di circa CHF 150'000.-. Tale situazione, sommata al maggior utile conseguito ed il consueto importante impegno per ammortamenti, hanno consentito un autofinanziamento che dopo integrale copertura degli investimenti netti sostenuti, lascia ancora un saldo positivo di circa CHF 1'000'000.-, invece dei previsti CHF 300'000.-.

Segnaliamo che, anche quest'anno, il Municipio si è avvalso della delega di competenza di cui dispone in ambito di gestione investimenti per far fronte a due impegni progettuali per interventi di ancora incerta realizzazione.

Il primo, per CHF 39'526.-, concerne gli interventi di "restauro/valorizzazione" della cosiddetta Strada romana a Castione mentre l'altro, di CHF 24'650.-, tocca la sovrastante area boschiva, mirato a migliorare la sicurezza tramite un progetto forestale.

Se gli intendimenti in merito troveranno sostegno e si passerà quindi alla successiva fase realizzativa, gli interventi beneficeranno di sussidi pubblici in ambito stradale e culturale per il primo, forestali per il secondo, considerando anche questi "anticipi".

Dal punto di vista dei sorpassi troviamo un "anticipo progettuale" per la centrale termica della SE di Arbedo, la cui "copertura" è stata richiesta con il credito per realizzare l'opera; un anticipo di spesa da recuperare presso il Cantone per il concorso di progetto del quartiere scolastici di Castione; vi è inoltre il sorpasso vero e proprio di una consistente valenza, per gli interventi presso il nodo intermodale stazione FFS/Tilo Castione Arbedo e riconducibile ai costi della passerella ciclopedonale. In questo caso procederemo alla relativa richiesta formale una volta ultimati anche gli aspetti di riordino fondiario connessi all'operazione (probabilmente con il preventivo 2019).



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Segue ora il consueto elenco dei conti le cui pratiche amministrative sono concluse e che con l'apertura del nuovo anno saranno stralciati poiché secondo prassi e nel rispetto dei disposti della LOC non presentano sorpassi di spesa o gli stessi sono contenuti nei criteri cumulativi del 10% del credito votato e inferiori a CHF 20'000.-.

USCITE PER INVESTIMENTI

- Acquisto da La Posta quota PPP n.2707 del fondo n.960 RFD (Centro civico) – *anno 2017.*
- Ampliamento/ammodernamento SE Arbedo – *anni 2014-15-16.*
- Contributo Fondazione Mulino Erbetta (ristrutturazione mulino e rivitalizzazione Roggia dei mulini) – *anni 2010-13 e 2017.*
- Allargamento stradale e rifacimento pavimentazione in Via Orbello bassa – *anno 2011.*
- Acquisto attrezzatura di servizio per squadra esterna dell'UTC – *anno 2017.*

ENTRATE PER INVESTIMENTI

- Partecipazione da La Posta ai costi di sostituzione dell'impianto di riscaldamento del Centro civico.
- Sussidio FER per sostituzione dell'impianto di riscaldamento del Centro civico.
- Contributi di migloraia opere stradali in Via Orbello bassa.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

F. SITUAZIONE PATRIMONIALE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Come sempre nella trattazione del bilancio patrimoniale i commenti si limitano alla segnalazione di particolari e significative evoluzioni registrate nei vari capitoli che compongono la situazione patrimoniale. Ulteriori utili indicazioni sulla situazione patrimoniali sono poi fornite dal conto del flusso dei capitali, allestito sul fondo Liquidità, in coda a questi commenti.

- La liquidità registra la significativa contrazione di circa CHF 8,7 milioni, in precipua conseguenza del versamento, alla Fondazione Focus, dell'importo di CHF 8 milioni corrispondente al previsto prestito da parte del Comune.
Tale passo, eseguito prima dell'effettiva necessità, è sostenuto dal fatto che l'amministrazione della Fondazione avviene integralmente presso la Cancelleria comunale ed è quindi "sotto controllo" da parte del Comune nonché evitare un eccesso di liquidità sui conti comunali con conseguente pagamento di interessi negativi. Per le motivazioni restanti rimandiamo al conto del flusso di capitali "liquidità".
- L'esposizione nei crediti è aumentata sensibilmente, prioritariamente a seguito di una maggiore esposizione della cittadinanza nei confronti del Comune, a titolo d'imposte.
È un dato che benché motivato da oggettive circostanze, importanti e concomitanti problemi di assenza del personale titolare dei servizi finanziari a seguito di gravi problemi di salute, deve comunque fungere da campanello d'allarme, nel senso di osservare la futura evoluzione. Già per il 2018 ci si attende un sensibile rientro.
- Il grosso scostamento in aumento degli investimenti in beni patrimoniali è conseguente al già citato prestito alla Fondazione Focus, rientrante in tale denominazione.
- In leggero aumento i transitori attivi a seguito delle necessità di limitazione temporale atte a soddisfare il principio contabile del periodo di competenza.
- L'ammontare dei beni amministrativi, suddiviso nelle varie tipologie, si contrae a seguito del risultato della gestione investimenti a cui è aggiunto il ricavo per la "vendita" di parte delle superfici dei fondi che il Comune aveva a suo tempo acquistato dalla Ferrovia Retica, utilizzati per la realizzazione del nodo intermodale stazione Castione-Arbedo, sulla base degli accordi a suo tempo convenuti.
- Il primo commento dei conti passivi concerne gli impegni correnti, dove troviamo una certa riduzione degli impegni nei confronti dei fornitori del Comune, praticamente recuperata dal saldo negativo sul conto corrente con Cantone-Comune. In riduzione inoltre gli altri impegni a seguito di puntuali necessità.
- Invariati e non poteva essere altrimenti, considerata l'importante liquidità in cassa e/o prestata, l'esposizione in debiti a medio lungo termine, per la cui suddivisione rimandiamo alla tabella che segue:

<u>Creditore</u>	<u>ammontare</u>	<u>tasso</u>	<u>periodo prestito</u>
Postfinance	3'000'000.-	3.24%	2008-2018
Postfinance	3'000'000.-	3.33%	2008-2023
Postfinance	4'000'000.-	2.13%	2011-2026
SUVA	4'000'000.-	1.59%	2013-2025
Postfinance	8'000'000.-	0.47%	2015-2025
SUVA	4'000'000.-	0.54%	2015-2025

- In leggero aumento i debiti per gestioni speciali sommariamente a seguito dell'evoluzione del Fondo culturale comunale. L'evoluzione, pure in aumento, del fondo pensionamento anticipato dei dipendenti



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

è infatti quasi integralmente assorbita dalla riduzione della situazione d'impegno per ore straordinarie verso i dipendenti.

- Agli **Accantonamenti** troviamo l'incremento dell'importo riservato a sostenere il finanziamento dei costi per la completazione delle canalizzazioni in zona industriale, conseguito tramite l'incasso della rata annuale dell'ultimo aggiornamento del contributo costruzione canalizzazione.
- I **Transitori passivi** registrano una nuova contrazione riconducibile a puntuali minori necessità rispetto all'anno precedente delle delimitazioni temporali.
- La riduzione nei **Finanziamenti speciali** è dovuta al saldo del riversamento al Consorzio regionale di PCi di quanto a suo tempo incassato a titolo dei contributi sostitutivi rifugi PCi a seguito delle mutate situazioni legali in materia. Ad attenuare l'esito concorre l'allibramento dell'annuale quota a titolo di manutenzioni straordinarie delle canalizzazioni.
- Il dato del **Capitale proprio** considera l'assorbimento dell'utile conseguito nel corrente anno. L'importanza del nostro capitale rispetto al gettito fiscale 2017 allibrato si fissa ora al 63,6%, in linea con i dati degli ultimi anni.
- Il **Debito pubblico pro-capite** in base alla popolazione registrata dal controllo abitanti al 31.12.2017 corrisponde a CHF 1'262,26. Se il calcolo avviene considerando invece l'ultimo dato statistico della popolazione residente permanente (31.12.2016) il valore corrisponde a CHF 1'284,73. Valori ben al di sotto dei dati medi regionali (CHF 2'601.-) e cantonali (CHF 4'512.-) risalenti però al 2015.



Conto del flusso dei capitali anno 2017 – Fondo Liquidità

(In migliaia di franchi)

Liquidità		
Situazione 01/01/2017	CHF 13'453.55	
Situazione 31/12/2017	CHF 4'731.91	
Diminuzione del fondo	<u>CHF -8'721.65</u>	
ORIGINE DEI MEZZI		<u>CHF 2'133.31</u>
Autofinanziamento:		CHF 2'071.96
Risultato d'esercizio	CHF 349.25	
+ ammortamenti amministrativi	CHF 1'722.71	
Disinvestimenti e recuperi		CHF -
	CHF -	
Finanziamenti:		CHF 61.35
- aumento impegni correnti	CHF 8.71	
- aumento debiti speciali	CHF 4.32	
- aumento accantonamenti	CHF 48.32	
IMPIEGO DEI MEZZI		<u>CHF 10'854.96</u>
Investimenti in beni amministrativi:		CHF 1'086.71
Investimento lordo	CHF 2'136.28	
./. entrate per investimenti	CHF 1'049.57	
Altri investimenti		CHF 8'000.00
Definanziamenti:		CHF 1'768.25
- aumento crediti	CHF 1'415.05	
- aumento transitori attivi	CHF 27.66	
- diminuzione transitori passivi	CHF 203.23	
- diminuzione impegni verso finanziamenti speciali	CHF 122.30	
Diminuzione del fondo		<u>CHF -8'721.65</u>



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONSUNTIVO 2017
DELL'AZIENDA COMUNALE
ACQUA POTABILE

MM N. 397/2018



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

A. INTRODUZIONE E CONSIDERAZIONI GENERALI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Al
Consiglio comunale di
Arbedo-Castione

Arbedo, 16 aprile 2018

Signor Presidente,
gentili signore e signori Consiglieri,

il consuntivo smentisce la previsione di un risultato negativo, ancorché minimo, presentando un confortante utile d'esercizio di CHF 9'894.83 che, di fatto, assorbe integralmente la perdita conosciuta lo scorso anno riportando il capitale proprio a sfiorare i CHF 250'000.-.

La valenza economica del risultato è comunque limitata corrispondendo all'1.66% delle entrate conseguite. Non si deve ad ogni modo dimenticare che lo scopo di un Azienda municipalizzata non è il conseguimento di utili quanto soddisfare l'esigenza per la quale è stata costituita pareggiando i conti.

Le spese risultano inferiori sia rispetto al preventivo (circa CHF 30'000.-, 4,9%) sia il consuntivo 2016 (circa CHF 22'000.- 3,6%). I ricavi danno invece il risultato inverso decrescendo di circa CHF 17'000.- (2,8%) rispetto alle previsioni di circa CHF 3'000.- (0,5%) rispetto ai dati 2016.

L'origine della situazione conosciuta trova quindi origine nelle minori spese la cui origine sarà approfondita nei commenti di dettaglio ma che sommariamente è riconducibile a minori ammortamenti rispetto al previsto ed a minori oneri del personale rispetto all'effettivo.

Per gli investimenti non abbiamo commenti particolari oltre a segnalare come le previsioni sono state per l'ennesima volta disattese con minori spese per circa CHF 150'000.-, in conseguenza a diversi fattori contingenti.

Sommando tale dato con le maggiori entrate per tasse d'allacciamento (circa CHF 20'000.-) e l'utile conseguito, troviamo un aumento dell'indebitamento di CHF 168'000.- invece dei preventivati CHF 334'000.-.

Terminiamo l'introduzione con la tradizionale Tabella dei rilievi dell'acquedotto allestita dal nostro UTC Servizi urbani, con un breve commento di merito.



Rilievi acquedotto Arbedo-Castione 1.1.2017-31.12.2017 (in mc)

PRODUZIONE	totale	991'160	diga	675'215	68%	sorgenti	315'945	32%	
MESSA IN RETE	totale	568'219	zona bassa	508'447	89%	zona alta	59'772	11%	
CONSUMO			totale	551'686	97%	perdita	16'533	3%	
	misurato	429'206	78%	calcolato	87'480	16%	stimato	35'000	6%
	da fatturazione			fontane in base alla portata			cantieri + difetti misurazione		

Come "perdita", quantificata dall'Ufficio tecnico comunale nel 3% dell'acqua immessa in rete, s'intende quanto viene perso per rotture delle tubazioni. La caduta libera di tale dato (-75%) rispetto ai dati degli scorsi anni sostiene la bontà della scelta di dotarsi dell'impianto che con regolarità verifica la situazione delle nostre condotte idriche dalla fine dell'anno 2016.

Vi sono poi le perdite d'incasso per forniture senza contatore, consumo delle fontane, spurgo delle condotte e difetti di misurazione che sono state quantificate in ragione del 22% dell'acqua erogata al netto delle perdite per rotture.

Vi è infine la differenza tra la produzione, intesa come acqua che giunge ai bacini, e quanto messo in rete che presenta uno scostamento di 422'941 metri cubi corrispondenti a circa il 43% della produzione, acqua che viene reintrodotta nell'ambiente dai troppo pieni dei serbatoi d'accumulazione.

A quest'ultimo valore andrebbe anche aggiunta l'acqua che, benché captata presso le sorgenti, vien rimesa nell'ambiente dai troppo pieni presso le camere di rottura e/o carico, perché eccedente il fabbisogno del momento. Questa è stata empiricamente stimata in ulteriori 500'000 mc l'anno, e varia a dipendenza della situazione idrologica conosciuta nei singoli anni.

Queste indicazioni ci permettono di affermare come l'acqua disponibile ad Arbedo-Castione è importante e presenta delle enormi eccedenze rispetto al fabbisogno locale. Sussiste però il problema della sua disponibilità in occasioni di siccità dove, in base alle indicazioni dalla nostra consulente specialistica, quanto captato, potrebbe sin essere insufficiente al soddisfacimento locale.

La soluzione sarebbe, la per il momento irrisolvibile possibilità di stoccare le eccedenze dei periodi favorevoli per l'uso nei periodi di crisi, mantenendo inalterata la qualità.

Come conclusione non possiamo che riconfermarci nella sostanziale soddisfazione generale, già espressa già in occasione della chiusura dello scorso anno, per l'andamento della nostra azienda. Questo non ci fa però dimenticare gli importanti impegni di adeguamento del nostro acquedotto che comporteranno considerevoli investimenti che metteranno una certa pressione sui conti e le tariffe d'uso negli anni a venire.



Sintesi dei conti 2017

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi	CHF	595'251.23
Totale spese	CHF	585'356.40
Utile d'esercizio	CHF	9'894.83

Evoluzione delle entrate e delle uscite correnti rispetto al consuntivo 2016

	Consuntivo 2017		Consuntivo 2016		Differenza
Spese	CHF	585'356.40	CHF	607'737.45	CHF -22'381.05
Ricavi	CHF	595'251.23	CHF	598'590.65	CHF -3'339.42
	CHF	9'894.83	CHF	-9'146.80	CHF 19'041.63

GESTIONE INVESTIMENTI

Totale uscite	CHF	522'803.70
Totale entrate	CHF	68'790.50
Conto investimenti netti	CHF	454'013.20
Ammortamenti amministrativi	CHF	276'013.20
Risultato conto investimenti	disavanzo	CHF 178'000.00

BILANCIO

	ATTIVI		PASSIVI	
Beni patrimoniali	CHF	196'211.85		
Beni amministrativi	CHF	3'175'000.00		
Capitale dei terzi			CHF	3'121'834.27
Capitale proprio	CHF	-	CHF	249'377.58
Totali a pareggio	CHF	3'371'211.85	CHF	3'371'211.85



Tabella definizione autofinanziamento ed avanzo totale

	Consuntivo	Preventivo
A. Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	309'343.20	321'100.00
Ammortamenti amministrativi	276'013.20	294'000.00
Totale spese correnti	<u>585'356.40</u>	<u>615'100.00</u>
Entrate correnti	55'045.13	78'800.00
Gettito tasse	540'206.10	533'200.00
Totale ricavi d'esercizio	<u>595'251.23</u>	<u>612'000.00</u>
Risultato d'esercizio	<u>9'894.83</u>	<u>-3'100.00</u>
	(utile)	(perdita)
B. Conto degli investimenti		
Uscite per investimenti	522'803.70	673'000.00
Entrate per investimenti	68'790.50	48'000.00
Onere netto per investimenti	<u>454'013.20</u>	<u>625'000.00</u>
C. Conto di chiusura		
Onere netto investimenti	454'013.20	625'000.00
Ammortamenti amministrativi	276'013.20	294'000.00
Risultato d'esercizio	9'894.83	-3'100.00
Autofinanziamento	<u>285'908.03</u>	<u>290'900.00</u>
Risultato totale	<u>168'105.17</u>	<u>334'100.00</u>
	(fabbisogno)	(fabbisogno)



Tel +41 91 913 32 00
Fax +41 91 913 32 60
www.bdo.ch

BDO SA
Via G.B. Pioda 14
CP 5935
6901 Lugano

Rapporto dell'Organo di controllo esterno Al Municipio del

Comune di Arbedo-Castione Azienda dell'acqua potabile

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo dell'Azienda dell'acqua potabile di Arbedo-Castione, costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva del 26 novembre 2015 del Dipartimento delle Istituzioni e alla raccomandazione di revisione svizzera 60 *Revisione e rapporto del revisore dei conti comunali*, la quale richiede che la verifica venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nell'ambito della 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, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge sulla municipalizzazione dei servizi pubblici, nella Legge organica comunale e nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.



Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Lugano, 9 aprile 2018

BDO SA

Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato

p.p. Sandra Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

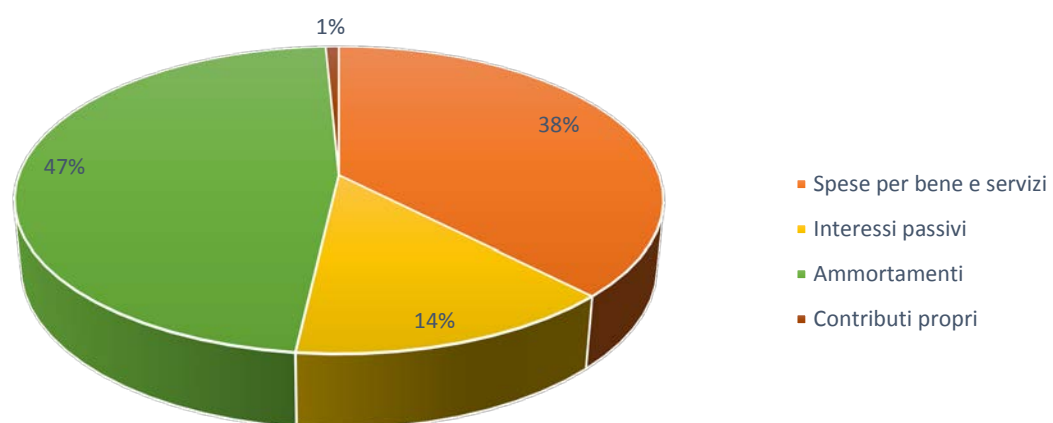


COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

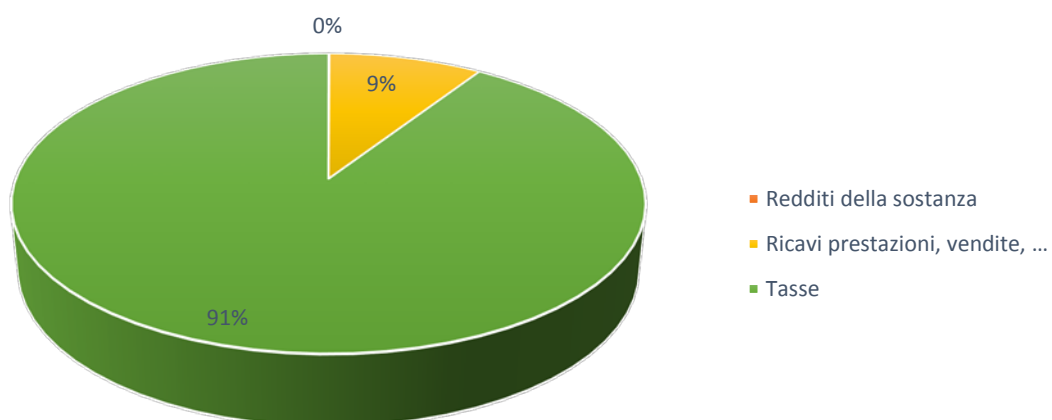
B. RAPPRESENTAZIONE GRAFICA



SUDDIVISIONE SPESE PER NATURA 2017

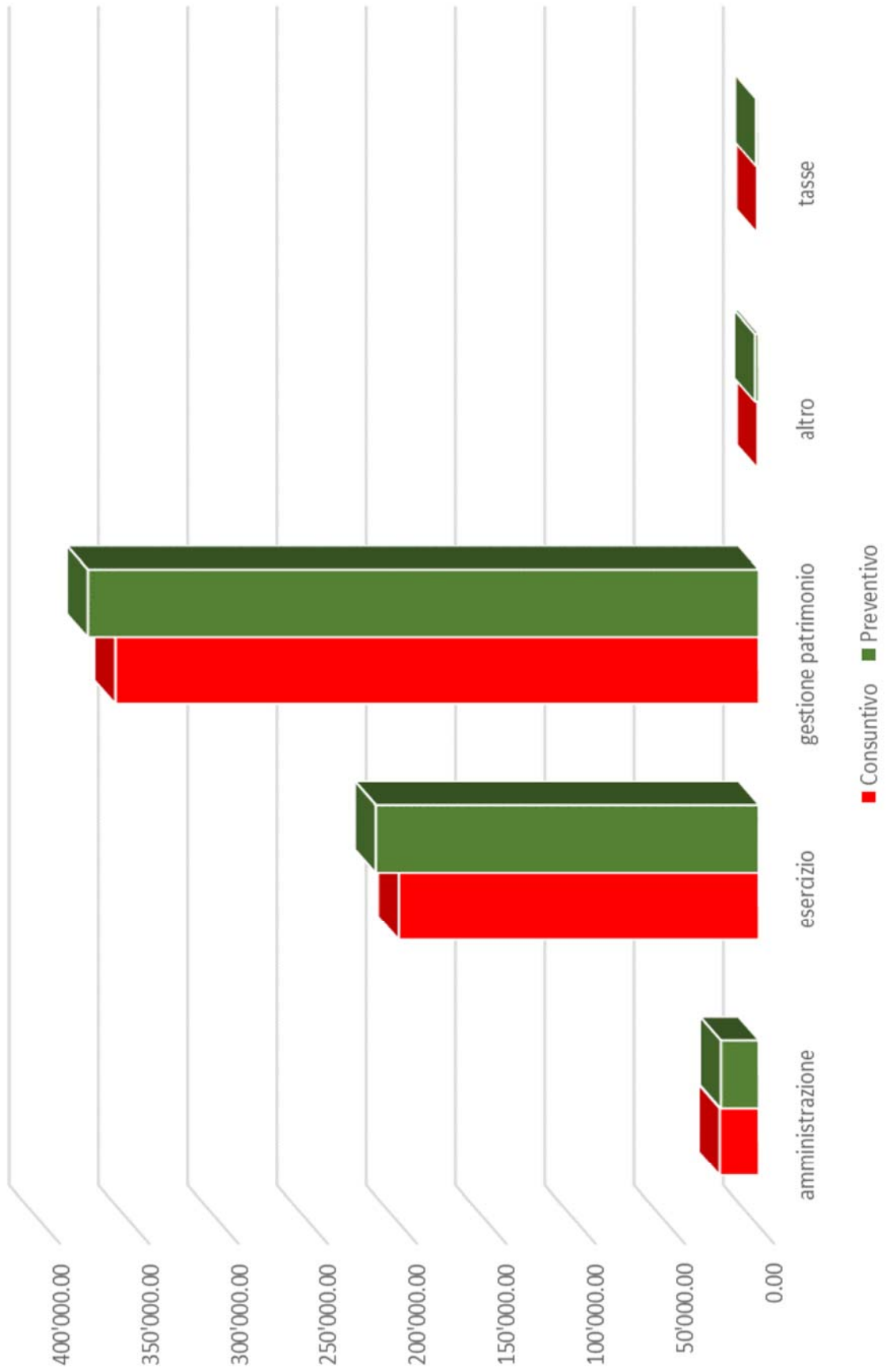


SUDDIVISIONE RICAVI PER NATURA 2017





CONFRONTO SPESE
CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2017





CONFRONTO RICAVI
CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2017





COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

C. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

SPESE	CONSUNTIVO 17	PREVENTIVO 17	CONSUNTIVO 16
	585'356.40	615'100.00	607'737.45

SPESE PER BENI E SERVIZI	220'603.25	234'900.00	260'044.35
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

All'origine della sensibile riduzione di questo capitolo di spesa troviamo il dato dei conti **Servizi ed onorari**; la relativa importanza è poi ridotta dai maggiori impegni a titolo di **Materiale di consumo**. Fissano il risultato finale altri minori scostamenti nelle diverse tipologie di conto che compongono il capitolo.

Non abbiamo commenti per l'acquisto di **materiale d'ufficio**, ecc. in linea con le previsioni.

Inferiore alle attese per situazioni pratiche minori al previsto per l'acquisto di **mobili, macchine, veicoli e attrezzature**.

Importante dal punto di vista proporzionale il maggior costo per **acqua energia e combustibili** a seguito del fabbisogno di energia elettrica presso la ex stazione pompe di Castione, ora trasformata in magazzino.

Le necessità di **materiale di consumo** sono risultate sensibilmente superiori alle previsioni in particolare per le necessità presso la manutenzione della rete e degli impianti. Di contenuta importanza economica ma importante dal punto di vista della proporzione anche i maggiori impegni per le necessità di manutenzione dell'attrezzatura. Non si sono per contro avverate le previste necessità per la manutenzione della centralina. Anche gli interventi di **manutenzione di stabili e struttura** sono risultati, complessivamente, maggiori del previsto in particolare a seguito di quanto resosi necessario presso serbatoi e impianti. L'importanza di tale maggior spesa ha potuto essere ridotta grazie ai minori interventi presso la rete di distribuzione e la mancanza di necessità presso la centralina elettrica.

In sostanziale linea con le attese gli impegni per **manutenzione mobili, macchine**, ecc. che considera in particolare la regolare sostituzione dei contatori che raggiungono la fine del loro ciclo di vita.

Analogo discorso che per i conti precedenti per **Locazione, affitti**, ecc. il cui impegno corrisponde all'affitto dell'impianto di controllo delle perdite della rete di distribuzione.

Come anticipato l'origine della conosciuta contrazione degli impegni registrata nel capitolo in esame trova origine nei conti **Servizi e onorari** e corrisponde, sostanzialmente seppure per certi versi sorprendentemente, alla minore necessità d'impiego del personale comunale per i bisogni dell'azienda acqua potabile definita sulla base dei dati effettivi allestiti dall'UTC. A fissare il risultato finale concorre la, pure sensibile, minore necessità per la gestione del catasto dell'acquedotto ed il dovuto a titolo di IVA che di fatto assorbono le maggiori necessità riscontrate per i bisogni di consulenza specialistica.

Sforano le previsioni le necessità allibrate in **Altre spese** a seguito delle tasse d'iscrizione ai corsi di formazione seguiti dal personale incaricato della gestione dell'acquedotto.

INTERESSI PASSIVI	82'693.00	80'700.00	79'560.50
--------------------------	------------------	------------------	------------------

La differenza rispetto le previsioni è da ascrivere all'ammontare effettivo degli interessi maturati sul conto di



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

prestito di liquidità interna con il Comune, considerato negli **Interessi per debiti a breve scadenza**, risultato inferiore alle attese calcolate in base alle previsioni della gestione investimenti risultate ampiamente disattese.

AMMORTAMENTI	277'590.15	295'000.00	263'862.60
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Gli ammortamenti su beni patrimoniali registrano un valore di CHF 1'576.95 riconducibile a situazioni di perdite principalmente a seguito di Attestati carenza beni ottenuti alla conclusione delle procedure d'incasso delle tasse.

L'importo degli **Ammortamenti ordinari su beni amministrativi**, riassunto nella tradizionale seguente tabella, risulta quest'anno inferiore alle previsioni a seguito dell'importante scostamento riscontrata nel valore della sostanza ammortizzabile di riferimento (ad inizio periodo contabile). Tale circostanza è determinata dai ritardi esecutivi cumulati nella realizzazione degli investimenti per la rete di distribuzione.

	Stato al 01.01.2017	Ammortamenti ordinari		Ammortamenti straordinari	Ammortamento totale	
		CHF	%		CHF	%
Rete di distribuzione	2'659'000.00	182'531.70	6.86%	0.00	182'531.70	6.86%
Costruzioni edili	147'000.00	18'000.00	12.24%	0.00	18'000.00	12.24%
Mobili ed attrezzature	138'000.00	68'481.50	49.62%	0.00	68'481.50	49.62%
Diversi studi e piani	53'000.00	7'000.00	13.21%	0.00	7'000.00	13.21%
Totale ordinari	2'997'000.00	276'013.20	9.21%	0.00	276'013.20	9.21%
Preventivo	3'908'000.00	294'000.00	7.52%	0.00	294'000.00	7.52%

CONTRIBUTI PROPRI	4'470.00	4'500.00	4'270.00
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Franchi 4'400.- corrispondono alla devoluzione di 1 cts per ogni metro cubo d'acqua fatturata annualmente, a titolo di sostegno a 5 progetti idrici nei Paesi in via di sviluppo.

Gli altri CHF 70.- sono la tassa annuale di membro dell'Associazione acquedotti ticinesi.

VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	0.00	0.00
--	-------------	-------------	-------------

Nulla da osservare.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

RICAVI	CONSUNTIVO 17	PREVENTIVO 17	CONSUNTIVO 16
	595'251.23	612'000.00	598'590.65

REDDITI DELLA SOSTANZA	346.75	200.00	89.00
-------------------------------	---------------	---------------	--------------

Nulla di particolare da osservare, trattasi di interessi di ritardo conseguenti al pagamento delle tasse dopo l'emissione di procedure esecutive.

RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI, MULTE	594'904.48	611'800.00	598'501.65
---	-------------------	-------------------	-------------------

La riduzione registrata in questo capitolo, rispetto alle previsioni, va ricercata nei risultati inferiori alle attese per **Prestazioni proprie per investimenti** e **Altri ricavi per prestazioni e vendite**; l'effetto totale è però poi ridotto dai maggiori introiti a titolo di **Altre tasse d'utilizzazione servizi**.

Si ricorda come le **Prestazioni proprie per investimenti** registrano l'impegno lavorativo del personale, nel caso specifico **Tecnico** e **Capo operaio**, per compiti connessi all'esecuzione della gestione investimenti che sono risultati sensibilmente inferiori alle attese.

La posta determinate allibrata nei **Altri ricavi per prestazioni e vendite** è la vendita dell'energia elettrica prodotta dalla centralina alimentata dall'acqua potabile di origine sorgiva. L'anno idrologico 2017 è risultato praticamente identico al 2016 con diversi mesi di deficit produttivo con gli effetti del caso sulla posta in discorso.

Come detto l'incasso per tasse d'uso considerato nelle **Altre tasse d'utilizzazione servizi** è risultato maggiore alle attese che, ricordiamo, erano però state determinate in base alla proposta municipale che prevedeva di dare un peso maggiore alla parte fissa di questa tassa a scapito di quella variabile. Tale impostazione non era però stata condivisa dalle Commissioni del Legislativo incaricate dell'esame della proposta comportando la rimanenza in essere delle precedenti disposizioni. Il Municipio aveva pertanto proceduto al semplice adattamento della tariffa previgente, interessando comunque quella fissa.

Per un confronto corretto si deve quindi procedere con i dati del 2016; troviamo quindi che gli effetti dell'aumento tariffario sono quantificabili in CHF 31'000.- mentre il registrato maggior consumo d'acqua ha portato un maggiore introito di CHF 12'000.-. Non va però dimenticato che anche la nuova proposta prevedeva un adattamento tariffari, aspetto evidenziato dal fatto che la differenza con il preventivo è di soli CHF 7'000.-.

Dai dati di fatturazione sono stati estrapolati i seguenti dettagli che indicano che i metri cubi "venduti" sono risultati superiori del 3% rispetto al 2016:

<u>stabili comunali</u>	<u>utenza normale</u>	<u>utente "sociale"</u>	<u>fornitura a Lumino</u>	<u>fatturazioni speciali</u>
15'044 mc a 90 cts	406'008 mc a 90 cts	1'237 mc a 63 cts	5'725 mc a 80 cts	1'066 mc a 90 cts/mc



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Il capitolo comprende anche altre poste la cui importanza economica è comunque alquanto ridotta. Troviamo le Tasse per servizi amministrativi che registrano il gettito delle tasse d'esazione in aumento rispetto alle attese anche a seguito del recupero di parte degli arretrati nelle procedure d'incasso.

I Rimborsi registrano una contrazione a seguito, in particolare, a minori prestazioni da idraulico a terzi mentre nelle Multa troviamo l'anche logico imprevisto incasso di una tale fattispecie.

PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	0.00	0.00
---	------	------	------

Nulla da osservare.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

D. GESTIONE INVESTIMENTI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Come già indicato nel commento generale gli impegni della gestione investimenti sono risultati sensibilmente inferiori alle previsioni della gestione investimenti.

A determinare questa situazione vi sono i soliti ritardi esecutivi e di liquidazione ma pure “positivi” minori costi rispetto ai preventivi di spesa allestiti dalla DL.

Ammettiamo che può sembrare strano mettere in un inciso negativo il termine positivo. Questa impostazione è però conseguente agli effetti indotti dalla pratica di un'eccessiva prudenza da parte del professionista incaricato. Questi caricando le previsioni di spesa provoca la rinuncia ad altri interventi poiché il limite sopportabile sembra raggiunto, mentre a conti fatti, troviamo che il costo risulta ben inferiore e poteva permetterci ulteriori interventi.

E' sicuramente comprensibile che trovarsi con situazioni di sorpassi non è un bel biglietto da visita, riteniamo però che anche enormi minori spese non portino ad un giudizio positivo dell'operato dello specialista in particolare se riconducibili a soli previsioni errate per eccesso.

Per il tema dei ritardi a questo punto dobbiamo forse rassegnarci all'ineluttabile impossibilità di risolverli a seguito della loro origine, in buona parte per motivi della procedura che si sommano poi alla volontà degli esecutori dei lavori in ambito alla fatturazione.

Per i ricavi l'origine del discreto aumento conseguito rispetto al previsto va ricercata nel gettito delle tasse di allacciamento ben superiore alle attese ulteriormente sostenuta da un maggiore ricupero del sussidio per la posa d'idranti.

Nel merito specifico troviamo uscite per CHF 522'803.70 contro i previsti CHF 673'000.- mentre le entrate ammontano a CHF 68'790.50 invece dei preventivati CHF 48'000.-.

Gli investimenti netti risultano autofinanziati in ragione del 63%; un tasso che possiamo definire come complessivamente soddisfacente seppure falsato dagli indicati motivi delle minori spese.

Anche quest'anno procederemo allo stralcio di diversi conti le cui pratiche possono essere considerate concluse e che presentano una situazione di minore spesa rispetto al credito concesso.

Con l'apertura del nuovo esercizio, non troveremo più i seguenti conti:

USCITE PER INVESTIMENTI

Sostituzione condotta AP Via Orbello bassa – anno 2011;
Acquisto veicolo incaricato gestione acquedotto – anno 2017;

ENTRATE PER INVESTIMENTI

Nessun conto



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

E. SITUAZIONE PATRIMONIALE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Per il Bilancio procediamo al tradizionale commento delle operazioni/situazioni più significative registrate nei vari capitoli in cui è suddivisa la situazione patrimoniale.

Per la comprensione dell'aumento della **liquidità** rimandiamo al conto dei flussi di capitale, improntato su tale fondo, che figura alla prossima pagina.

La marcata riduzione del valore dei **crediti** segnala il rientro nell'importanza normalmente conosciuta. La fine della situazione particolare conosciuta nel 2016 era d'altro canto già stata allora segnalata.

Il valore dei **transitori attivi** si riconferma nell'importanza conosciuta già lo scorso anno a seguito della fattura di affitto, saldata nel 2017 ma inerente in buona misura l'anno 2018, dell'impianto di controllo perdite condotte; il presumibile gettito della vendita d'energia elettrica prodotta dalla nostra micro-centrale nel 4. trimestre 2017 oltre al credito della tassa d'iscrizione al corso di fontaniere.

Il valore dei **beni amministrativi** s'incrementa come il solito a seguito del risultato della gestione investimenti.

Al passivo segnaliamo la riconferma dell'importante **impegni correnti** originata dall'evoluzione dell'esposizione dell'AAP sul conto corrente di liquidità Comune/AP, dalle fatture 2017 solute ad inizio 2018 oltre ad altri minori impegni.

Confermato è per contro l'importo dei **debiti a medio/lungo termine** nei seguenti conosciuti prestiti:

<u>Creditore</u>	<u>ammontare</u>	<u>tasso</u>	<u>periodo prestito</u>
Postfinance	1'000'000.-	3.24%	2008-2018
Postfinance	1'000'000.-	3.33%	2008-2023

L'ammontare dei **transitori passivi** si contrae sensibilmente a seguito della fine delle puntuali e straordinarie situazioni evidenziate alla fine del 2016 liquidate nel corso del corrente esercizio.

Infine il **capitale proprio** assorbe l'utile d'esercizio del corrente anno ritornando praticamente al valore 2015 (circa CHF 250'000.-) corrispondente al 46% del gettito di tasse d'uso; dato che reputiamo indichi una certa solidità dell'azienda.

Come preannunciato alla prossima pagina troviamo il conto dei flussi di capitale calibrato sul fondo Liquidità.



Conto del flusso di capitali anno 2017 – Fondo Liquidità

Liquidità

Situazione 01/01/2017	CHF	70'629.99	
Situazione 31/12/2017	CHF	40'133.35	
Diminuzione del fondo	CHF	-30'496.64	

ORIGINE DEI MEZZI

CHF 475'035.86

Autofinanziamento:

Risultato d'esercizio	CHF	9'894.83	CHF	285'908.03
+ ammortamenti amministrativi	CHF	276'013.20		

Disinvestimenti e recuperi

- Diminuzione dei crediti	CHF	188'958.23	CHF	189'127.83
- Diminuzione dei transitori attivi	CHF	169.60		

Finanziamenti:

CHF -

IMPIEGO DEI MEZZI

CHF 505'532.50

Investimenti in beni amministrativi:

Investimento lordo	CHF	522'803.70	CHF	454'013.20
./. entrate per investimenti	CHF	68'790.50		

Altri investimenti

CHF -

Definanziamenti:

- diminuzione impegni correnti	CHF	25'769.30	CHF	51'519.30
- diminuzione transitori passivi	CHF	25'750.00		

Diminuzione del fondo

CHF -30'496.64



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONCLUSIONI



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Per quanto precede si invita codesto Consiglio comunale a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi 2017, con i relativi bilanci chiusi al 31 dicembre 2017, del Comune e dell'Azienda acqua potabile;
2. Sono liquidati e saranno chiusi i seguenti conti d'investimento.

Comune:

Acquisto da La Posta quota PPP n. 2707 del fondo n. 960 RFD (Centro civico) – Ampliamento/ammodernamento SE Arbedo – Contributo Fondazione Mulino Erbetta (ristrutturazione mulino e rivitalizzazione Roggia dei mulini) – Allargamento stradale e rifacimento pavimentazione in Via Orbello bassa – Acquisto attrezzatura di servizio per squadra esterna dell'UTC – Partecipazione da La Posta ai costi di sostituzione dell'impianto di riscaldamento del Centro civico – Sussidio FER per sostituzione dell'impianto di riscaldamento del Centro civico – Contributi di miglioria opere stradali in Via Orbello bassa.

Azienda acqua potabile:

Sostituzione condotta AP Via Orbello bassa – Acquisto veicolo incaricato gestione acquedotto;

3. Al Municipio è dato scarico del mandato per la gestione esaminata.
4. L'avanzo d'esercizio del Comune di CHF 349'252.54 sarà iscritto nel Bilancio al conto 290 Avanzo esercizi anni precedenti che passerà da un saldo di CHF 5'915'031.11 al 31 dicembre 2017 a CHF 6'264'283.65 al 1° gennaio 2018.

L'utile d'esercizio dell'Azienda acqua potabile di CHF 9'894.83 sarà iscritto nel Bilancio al conto 290 Avanzo esercizi anni precedenti che passerà da un saldo di CHF 239'482.75 al 31 dicembre 2017 a CHF 249'377.58 al 1° gennaio 2018.

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO DI ARBEDO-CASTIONE
IL SINDACO:  **IL SEGRETARIO:** 
Luigi Decarli  Elios Beltraminelli



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONSUNTIVO COMUNE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

1. CONSUNTIVO PER NATURA

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	16'313'102.77	15'838'900.00	15'543'590.07
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'995'846.00	5'849'800.00	5'970'252.00
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	135'380.00	134'000.00	132'174.75
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	2'414'754.90	2'306'400.00	2'356'996.05
302	Stipendi ed indennità a docenti	2'301'699.75	2'222'000.00	2'323'253.60
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	410'051.05	458'100.00	406'066.10
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	583'750.25	580'000.00	615'311.85
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	126'185.65	123'200.00	116'787.35
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	9'300.55	9'000.00	8'926.25
307	Prestazioni per beneficiari di rendite	6'685.20	6'700.00	6'685.20
309	Altre spese per il personale	8'038.65	10'400.00	4'050.85
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'164'238.61	1'973'300.00	2'150'892.92
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	102'818.19	103'900.00	98'916.22
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	131'823.16	113'200.00	101'817.26
312	Acqua, energia e combustibili	210'978.60	216'800.00	208'102.50
313	Materiale di consumo	297'904.75	294'800.00	301'869.99
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	444'485.61	362'800.00	515'367.36
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	93'627.77	94'600.00	114'788.85
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	50'370.00	43'300.00	42'453.60
317	Rimborso spese	12'601.40	13'400.00	11'173.25
318	Servizi ed onorari	715'317.56	665'400.00	666'068.39
319	Altre spese per beni e servizi	104'311.57	65'100.00	90'335.50
32	INTERESSI PASSIVI	413'056.35	435'100.00	417'029.20
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	0.05		
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	405'100.00	405'100.00	405'100.00
323	Interessi passivi per conti speciali			
329	Altri interessi passivi	7'956.30	30'000.00	11'929.20
33	AMMORTAMENTI	1'965'104.57	1'845'000.00	1'871'853.67

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
330	Su beni patrimoniali	242'398.14	132'000.00	312'183.95
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'722'706.43	1'713'000.00	1'559'669.72
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'561'483.93	1'593'700.00	1'515'000.75
351	Cantone	23'662.10	23'500.00	23'334.40
352	Comuni e consorzi comunali	1'537'821.83	1'570'200.00	1'491'666.35
36	CONTRIBUTI PROPRI	3'837'046.31	3'786'600.00	3'299'359.28
361	Cantone	2'096'214.81	2'058'500.00	1'790'252.72
362	Comuni e consorzi	895'359.07	861'000.00	772'909.32
363	Istituti propri	5'125.00	5'200.00	5'125.00
365	Istituzioni private	663'936.34	662'300.00	578'319.81
366	Economie private	176'411.09	199'600.00	152'752.43
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	277'709.00	260'000.00	212'689.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			
382	Contributi sostitutivi per posteggi	50'000.00	50'000.00	
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC			
385	Riversamento al FER	227'709.00	210'000.00	212'689.00
39	ADDEBITI INTERNI	98'618.00	95'400.00	106'513.25
390	Addebiti interni	98'618.00	95'400.00	106'513.25

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
4	RICAVI CORRENTI	16'662'355.31	5'994'400.00	15'583'797.49
40	IMPOSTE	11'163'254.68	700'000.00	10'299'326.33
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	9'352'732.93	500'000.00	8'580'279.23
401	Imposte sull'utile e sul capitale	924'065.85	100'000.00	1'007'072.60
402	Imposte immobiliari	715'000.00		555'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	171'455.90	100'000.00	156'974.50
41	REGALIE E CONCESSIONI	117'475.00	196'100.00	116'963.00
410	Regalie e concessioni	117'475.00	196'100.00	116'963.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	273'825.10	263'800.00	247'023.80
420	Interessi da banche	31.90	3'000.00	2'064.50
421	Crediti	65'227.00	80'000.00	65'901.75
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	208'566.20	180'800.00	179'057.55
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'501'873.28	1'296'900.00	1'488'887.46
430	Tasse d'esenzione			
431	Tasse per servizi amministrativi	89'005.10	82'000.00	104'124.85
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	109'021.50	110'000.00	109'453.50
433	Tasse scolastiche		600.00	1'200.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	648'985.60	645'000.00	636'302.30
435	Vendite	3'550.00		200.00
436	Rimborsi	603'546.55	409'300.00	518'688.29
437	Multe	4'125.30	500.00	4'950.00
438	Prestazioni proprie per investimenti	2'000.00	44'000.00	52'500.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	41'639.23	5'500.00	61'468.52
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	2'019'839.60	2'008'200.00	1'884'084.00
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	11'054.60	8'200.00	373'097.00
444	Contributi cantonali	2'008'785.00	2'000'000.00	1'510'987.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	69'022.75	59'000.00	76'121.40
451	Cantone	9'489.40	9'000.00	9'258.40
452	Comuni e consorzi comunali	59'533.35	50'000.00	66'863.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'418'446.90	1'375'000.00	1'344'878.25
460	Confederazione			
461	Cantone	1'060'407.05	1'085'000.00	1'021'207.25
463	Istituti propri	313'710.00	280'000.00	323'671.00
469	Altri contributi per spese correnti	44'329.85	10'000.00	
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			20'000.00
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			20'000.00
483	Contributi sostitutivi per rifugi PC			
49	ACCREDITI INTERNI	98'618.00	95'400.00	106'513.25
490	Accrediti interni	98'618.00	95'400.00	106'513.25



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

2. GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'744'510.88	417'143.80 1'327'367.08	1'595'500.00	287'600.00 1'307'900.00	1'649'180.89	335'646.75 1'313'534.14
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	909'392.15	209'512.55 699'879.60	945'700.00	223'200.00 722'500.00	905'146.71	205'088.30 700'058.41
2 EDUCAZIONE netto costi	4'101'055.17	1'172'495.50 2'928'559.67	4'115'900.00	1'117'300.00 2'998'600.00	4'152'329.24	1'102'245.69 3'050'083.55
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	262'243.86	44'614.85 217'629.01	289'300.00	21'500.00 267'800.00	337'441.39	20'348.25 317'093.14
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	170'636.10	840.00 169'796.10	189'300.00	500.00 188'800.00	159'721.10	455.00 159'266.10
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	3'202'007.91	9'489.40 3'192'518.51	3'163'500.00	9'000.00 3'154'500.00	2'924'878.38	9'258.40 2'915'619.98
6 TRAFFICO netto costi	1'907'389.47	193'684.55 1'713'704.92	1'702'700.00	409'200.00 1'293'500.00	1'779'513.62	374'216.15 1'405'297.47
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	938'717.36	625'203.45 313'513.91	913'300.00	599'000.00 314'300.00	894'359.17	629'958.25 264'400.92
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	254'175.65 399'006.35	653'182.00	213'300.00 276'700.00	490'000.00	215'849.75 320'510.25	536'360.00
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	2'822'974.22 10'513'214.99	13'336'189.21	2'710'400.00 126'700.00	2'837'100.00	2'525'169.82 9'845'050.88	12'370'220.70
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	16'313'102.77	16'662'355.31	15'838'900.00	5'994'400.00 9'844'500.00	15'543'590.07	15'583'797.49
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	349'252.54 16'662'355.31	16'662'355.31	15'838'900.00	15'838'900.00	40'207.42 15'583'797.49	15'583'797.49

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
010	POTERI POLITICI						
	SPESE CORRENTI						
010.300.01	Onorari organi legislativo	19'440.00		20'000.00		17'760.00	
010.300.02	Indennità a uffici elettorali	1'620.00		4'000.00		3'152.50	
010.300.03	Onorari a organi esecutivo	114'320.00		110'000.00		111'262.25	
010.303.01	AVS, AI, IPG e AD	8'104.95		8'800.00		8'596.85	
010.305.01	AINF e CM	100.00		100.00		100.00	
010.310.01	Acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni					4'687.20	
010.310.02	Acquisto materiale di cancelleria, libri, ecc.	125.00		300.00		125.00	
010.311.01	Acquisto mobili, attrezzi, ecc.			200.00		2'115.25	
010.313.06	Acquisto materiale di consumo per man. mobili, ecc			200.00			
010.313.10	Diverso materiale di consumo			100.00		46.80	
010.315.01	Manutenzione mobili, attrezzi, ecc.						
010.318.01	Spese postali	6'441.05		6'500.00		8'046.14	
010.318.09	Spese di rappresentanza	25'616.30		30'000.00		24'999.40	
010.318.10	Consulenze specialistiche	28'000.00		15'000.00		18'711.80	
010.319.10	Diverse spese	1'200.00		3'000.00		7'450.00	
010.365.10	Contributi a diverse associazioni	2'473.60		2'000.00		2'778.90	
010.390.01	Prestazioni interne dall'amministrazione	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
010.390.02	Prestazioni interne dall'UTC						
010.436.10	RICAVI CORRENTI		6'600.00				
	Rimborsi diversi		6'600.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'600.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	211'440.90		204'200.00		213'832.09	
	Saldo		204'840.90		204'200.00		213'832.09
020	AMMINISTRAZIONE						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
SPESE CORRENTI						
020.301.01 Retribuzione a personale in organico	756'605.45		758'000.00		834'912.80	
020.301.02 Retribuzione a personale ausiliario	148'227.00		18'200.00		25'056.05	
020.303.01 AVS, AI, IPG e AD	72'323.72		77'000.00		73'657.60	
020.304.01 Cassa pensioni	100'987.55		97'800.00		106'137.00	
020.304.02 Pensionamento anticipato	10'500.00		9'500.00		10'500.00	
020.305.01 AINF e CM	22'015.00		29'000.00		21'507.75	
020.309.10 Diverse spese per il personale	6'187.10		8'000.00		1'227.60	
020.310.02 Acquisto materiale di cancelleria, libri, ecc.	17'601.45		18'000.00		16'883.40	
020.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	26'109.35		26'500.00		21'866.10	
020.313.06 Acquisto materiale di consumo per man. mobili, ecc.			100.00			
020.313.10 Diverso materiale di consumo	17'372.15		100.00		164.60	
020.315.01 Manutenzione mobili, macchine, ecc.	414.40		13'000.00		13'869.70	
020.315.02 Manutenzione veicolo	302.40		1'000.00		1'950.65	
020.316.01 Noleggio fotocopiatrice	3'729.60		500.00		230.40	
020.316.02 Abbonamento/affitto internet	4'500.00		4'600.00		4'500.00	
020.316.03 Abbonam. prog. Archiflow	6'375.00					
020.316.05 Server e rete					100.00	
020.317.01 Trasferte al personale						
020.318.01 Spese postali e telefoniche	43'535.98		42'000.00		44'527.06	
020.318.02 Spese conto corrente postale	14'939.68		18'000.00		15'345.05	
020.318.03 Spese esecutive	49'594.25		34'000.00		33'297.30	
020.318.04 Hosting prog. UTC	2'937.60		2'900.00		2'867.40	
020.318.10 Consulenze specialistiche	19'234.10		15'000.00		10'298.30	
020.318.11 Consulenze specialistiche a UTC						
020.318.18 Targhe, assicurazione, ecc. veicolo	1'355.80		1'400.00		1'375.60	
020.318.31 Revisione dei conti	7'540.00		7'000.00		6'500.00	
020.319.10 Diverse spese	1'495.50		1'000.00		110.00	
020.365.10 Contributi a diverse associazioni	340.00		400.00		340.00	
020.365.21 Progetto Ticino 2020	2'109.00		7'500.00		1'979.00	
020.390.02 Prestazioni dall'UTC						
RICAVI CORRENTI						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
020.431.01 Sportule e tasse d'esazione		29'865.00		30'000.00		21'505.00
020.431.02 Tasse licenze edilizie comunali		35'183.10		35'000.00		60'859.85
020.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdite guadagno		131'568.80		4'000.00		22'502.45
020.436.02 Ricupero spese postali		2'509.55		3'000.00		2'818.10
020.436.03 Ricupero spese esecutive		9'259.70		15'000.00		15'085.90
020.436.04 Ricupero consulenze specialistiche						
020.436.05 Ricupero spese per fotocopie		276.20		100.00		172.50
020.436.10 Rimborsi diversi		6'534.65		7'000.00		6'381.90
020.436.11 Rimborso per prestazioni a AAP		12'000.00		12'000.00		12'000.00
020.436.12 Rimborso prestaz. a Cons.racc.rifiuti Nord-B'zona		12'250.00		12'000.00		12'200.00
020.437.10 Diverse multe		400.00				
020.438.10 Prestazioni amministrazione per investimenti				18'000.00		35'000.00
020.461.03 Contributi per impiego programmi occupazionali				17'000.00		17'000.00
020.490.01 Ricavi per prestazioni interne dell'amministraz.		17'000.00				
	1'336'332.08	256'847.00	1'190'500.00	153'100.00	1'249'203.36	205'525.70
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo		1'079'485.08		1'037'400.00		1'043'677.66
030 PRESTAZIONI A PENSIONATI						
SPESE CORRENTI						
030.307.01 Rincaro pensioni CPC	6'685.20		6'700.00		6'685.20	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	6'685.20		6'700.00		6'685.20	
Saldo		6'685.20		6'700.00		6'685.20
090 ALTRI COMPITI						
SPESE CORRENTI						
090.301.01 Retribuzione personale in organico			32'300.00		21'213.10	
090.301.02 Retribuzione personale ausiliario	40'074.30		11'000.00		7'786.50	
090.303.01 AVS, AI, IPG e AD	8'112.95		5'500.00		2'521.15	
	3'930.95					

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
090.304.01 Cassa pensioni	4'126.35		4'500.00		2'162.80	
090.304.02 Pensionamento anticipato			500.00			
090.305.01 AINF e CM	1'489.55		1'700.00		786.35	
090.306.01 Abbigliamento di servizio	241.20		200.00		208.15	
090.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	4'681.08		5'000.00		1'310.70	
090.312.01 Energia elettrica e combustibile	36'959.45		40'000.00		38'229.65	
090.313.01 Acquisto materiale di pulizia	6'429.35		6'500.00		4'195.82	
090.313.01 Acquisto mat. consumo per manutenz. stabili	3'582.45		3'500.00		3'042.10	
090.313.06 Acquisto mat. consumo per manutenz. mobili, ecc.	566.15		600.00		641.60	
090.313.10 Acquisto materiale di consumo diverso	3'031.42		3'000.00		3'048.50	
090.314.01 Manutenzione stabili e strutture	22'452.75		25'000.00		41'665.82	
090.314.05 Pulizia vetri e tapparelle	3'488.40		3'000.00		3'053.70	
090.315.01 Manutenzione mobili e attrezzi	1'476.45		2'000.00		3'943.35	
090.316.10 Affitti diversi	12'495.60		16'700.00		16'660.80	
090.318.01 Spese postali e telefoniche	306.25		400.00		306.50	
090.318.06 Assicurazioni RC diverse	16'425.00		17'800.00		14'584.90	
090.318.07 Assicurazione stabili e cose	7'610.35		7'800.00		7'734.00	
090.318.08 Altre assicurazioni	141.80		200.00		141.80	
090.318.10 Consulenze specialistiche						
090.318.12 Prestazioni diverse						
090.318.26 Eliminazione scarti vegetali			500.00			
090.319.10 Diverse spese	9'113.90		5'000.00		4'743.95	
090.390.01 Prestazioni interne da amministrazione	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
090.390.02 Prestazioni interne dall'UTC	2'317.00		400.00		479.00	
RICAVI CORRENTI						
090.427.01 Affitti per immobili		78'818.85		64'500.00		64'552.20
090.427.04 Affitti uso sale e materiale centro civico		70'845.00		60'000.00		56'829.00
090.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdite guadagno						
090.436.10 Rimborsi diversi		4'032.95		10'000.00		8'739.85
<i>Totale ricavi correnti</i>		153'696.80		134'500.00		130'121.05
<i>Totale spese correnti</i>	190'052.70		194'100.00		179'460.24	
Saldo		36'355.90		59'600.00		49'339.19

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	PROTEZIONE GIURIDICA						
	SPESA CORRENTI						
100.301.01	Retribuzione al personale in organico	153'842.45		151'900.00		130'921.00	
100.301.02	Retribuzione a personale ausiliario						
100.303.01	AVS, AI, IPG e AD	13'561.85		13'700.00		11'545.65	
100.304.01	Cassa pensioni	17'507.95		17'000.00		16'073.75	
100.304.02	Pensionamento anticipato	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
100.305.01	AINF e CM	3'871.70		5'000.00		3'452.30	
100.309.10	Diverse spese per il personale						
100.310.02	Acquisto materiale di cancelleria, libri, ecc.			500.00			
100.311.01	Acquisto mobili, macchine, ecc.						
100.313.10	Diverso materiale di consumo						
100.315.01	Manutenzione mobili, macchine, ecc.						
100.316.03	Abbonam. prog. Archiflow					520.00	
100.317.01	Trasferte del personale						
100.318.01	Spese postali e telefoniche						
100.318.07	Assicurazioni stabili e cose	206.05		300.00		209.35	
100.318.10	Consulenze specialistiche						
100.318.13	Partecipazioni a costi misurazioni catastali						
100.318.14	Ripristino terminazione danneggiata						
100.318.35	Spese per allestimento documenti d'identità	31'547.40		68'000.00		51'994.21	
100.319.10	Diverse spese						
100.352.01	Contributo a Delegazione tutoria regionale	44'463.80		45'000.00		50'711.50	
100.365.10	Contributi a diverse associazioni	70.00		100.00		50.00	
100.390.01	Prestazioni interne da amministrazione	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.02	Tasse affissioni e insegne		7'652.00		6'000.00		7'110.00
100.410.03	Tasse prolunghi orari e ballo		60.00		100.00		90.00
100.427.01	Tassa occupazione area pubblica		5'766.35		2'500.00		2'900.35

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
100.431.01 Sportule e tasse UCA e Stato civile		13'147.00		9'000.00		10'900.00
100.431.03 Tasse di naturalizzazioni		10'810.00		8'000.00		10'860.00
100.434.07 Tasse tenuta a giorno catasto		32'529.95		56'000.00		39'371.40
100.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdite di guadagno						
100.436.10 Rimborsi diversi		1'475.00		100.00		6'355.00
100.437.10 Diverse multe		2'350.00				480.00
100.461.08 Sussidi cantonali tenuta a giorno catasto		2'540.85		8'000.00		5'522.25
100.490.01 Ricavi per prestazioni interne		18'000.00		18'000.00		18'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		94'331.15		107'700.00		101'589.00
<i>Totale spese correnti</i>	273'071.20		309'500.00		272'977.76	
Saldo		178'740.05		201'800.00		171'388.76
110 POLIZIA						
SPESE CORRENTI						
110.301.01 Retribuzione a personale in organico	82'350.10		88'400.00		82'293.30	
110.303.01 AVS, AI, IPG e AD	7'269.00		9'000.00		4'102.50	
110.304.01 Cassa pensioni	13'928.95		11'200.00		11'160.70	
110.304.02 Pensionamento anticipato	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
110.305.01 AINF e CM	2'014.70		3'300.00		1'175.35	
110.306.01 Acquisto abbigliamento di servizio			200.00			
110.309.10 Diverse spese per il personale			200.00			
110.317.01 Trasferte del personale					25.00	
110.318.10 Consulenze diverse						
110.319.10 Diverse spese	305.00				25.00	
110.352.08 Contributo Comune di B'zona per servizi POLCOM	288'720.00		288'000.00		287'740.00	
110.390.02 Prestazioni interne dall'UTC						
RICAVI CORRENTI						
110.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno						24'123.00
110.436.08 Rimb. da POLCOM - personale				102'500.00		62'926.30
110.436.10 Rimborsi diversi		102'086.10				
110.437.01 Incasso multe POLCOM		95.30				3'450.00

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.490.01	Ricupero per prestazioni interne		12'000.00		12'000.00		12'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		114'181.40		114'500.00		102'499.30
	<i>Totale spese correnti</i>	396'087.75		401'300.00		387'521.85	
	Saldo		281'906.35		286'800.00		285'022.55
120	GIUSTIZIA						
	SPESE CORRENTI						
120.352.03	Contributo a Comune B'zona per giudicatura di pace	1'366.00		1'400.00		1'431.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'366.00		1'400.00		1'431.00
	<i>Totale spese correnti</i>	1'366.00		1'400.00		1'431.00	
	Saldo						
140	POLIZIA DEL FUOCO						
	SPESE CORRENTI						
140.301.01	Retrib. a personale in organico	4'351.00		2'200.00		6'773.00	
140.303.01	AVS, AI, IPG e AD	372.00		200.00		546.00	
140.304.01	Cassa pensioni	455.00		200.00		716.00	
140.304.02	Pension. ant.						
140.305.01	AINF e CM	140.00		100.00		234.00	
140.313.05	Materiale di consumo per manutenzione idranti	22.20		600.00		368.45	
140.314.01	Manutenzione idranti	5'008.45		600.00		1'528.20	
140.318.16	Sussidio posa idranti	9'000.00		6'000.00		12'000.00	
140.319.10	Diverse spese	185.50					
140.352.02	Contributo a Comune Bellinzona per corpo pompieri	129'304.10		120'000.00		142'252.20	
140.352.07	Contributo a Claro per pompieri montagna	9'416.00				9'416.00	
140.390.02	Prest. interne da UTC	435.00		200.00		677.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		158'689.25		130'100.00		174'510.85
	<i>Totale spese correnti</i>	158'689.25		130'100.00		174'510.85	
	Saldo						

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE						
	SPESE CORRENTI						
150.365.14	Contributi a società per tiro obbligatorio	5'989.00		3'000.00		2'663.00	
150.390.03	Prestazioni interne da protezione giuridica	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>			6'000.00		5'663.00	
	<i>Totale spese correnti</i>	8'989.00			6'000.00		5'663.00
	Saldo		8'989.00				
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE						
	SPESE CORRENTI						
160.312.01	Energia rifugi PCi	2'825.25		3'000.00		2'927.30	
160.314.01	Manutenzione stabili e strutture	1'500.00		1'500.00			
160.318.07	Assicurazione stabili e cose	807.20		900.00		820.35	
160.352.11	Contributi al Consorzio PCi Bellinzonese	66'056.50		92'000.00		59'294.60	
160.361.01	Contributi per istruzione PCi						
160.383.01	Riversamento incasso contributi sostit. rifugi PCi						
	RICAVI CORRENTI						
160.427.01	Diversi affitti rifugi PCi		1'000.00		1'000.00		1'000.00
160.430.01	Contributi sostitutivi rifugi PCi						
160.483.01	Prelevamento da fondo contr.sostit. rifugi PCi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'000.00		1'000.00		1'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	71'188.95		97'400.00		63'042.25	
	Saldo		70'188.95		96'400.00		62'042.25

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	SCUOLA DELL'INFANZIA						
	SPESE CORRENTI						
200.301.01	Retribuzione personale in organico	311'258.10		326'000.00		327'304.70	
200.301.02	Retribuzione personale ausiliario	10'931.90		20'000.00		7'481.40	
200.302.01	Retribuzione docenti nominati e incaricati	631'285.20		630'600.00		625'671.95	
200.302.02	Retribuzione supplenti docenti	67'375.40		15'000.00		86'514.55	
200.303.01	AVS, AI, IPG e AD	90'742.80		100'000.00		90'999.05	
200.304.01	Cassa pensioni	105'360.65		107'200.00		118'127.90	
200.304.02	Pensionamento anticipato	10'500.00		11'000.00		12'000.00	
200.305.01	AINF e CM	26'011.60		24'400.00		23'746.95	
200.306.01	Abbigliamento di servizio	273.80		100.00		248.10	
200.309.10	Diverse spese per il personale			100.00			
200.310.03	Acquisto materiale scolastico e didattico	19'541.40		19'600.00		18'138.84	
200.310.04	Acquisto libri e video per biblioteca scolastica	3'410.15		3'500.00		3'500.25	
200.311.01	Acquisto mobili, macchine, ecc.	12'884.15		13'000.00		9'897.45	
200.312.01	Energia elettrica e combustibile	19'089.50		28'000.00		26'950.15	
200.313.01	Acquisto materiale di pulizia	16'164.35		16'000.00		20'177.85	
200.313.02	Acquisto viveri, ecc.	83'832.42		80'000.00		85'860.80	
200.313.04	Acquisto mat. di consumo div. per attività scol.	10'439.20		10'500.00		9'796.20	
200.313.05	Acquisto materiale di consumo per man. stabili	2'406.45		2'500.00		3'371.70	
200.313.06	Acquisto materiale di consumo per man. mobili, ecc.	736.00		500.00		170.40	
200.313.10	Acquisto materiale di consumo diverso	2'494.36		2'500.00		2'392.40	
200.314.01	Manutenzione stabili e strutture	8'529.90		15'000.00		24'185.43	
200.314.05	Pulizia vetri e tapparelle	2'462.40		2'000.00		2'203.15	
200.315.01	Manutenzione mobili, macchine, ecc.	1'572.80		1'600.00		1'797.70	
200.316.05	Server e rete	2'250.00					
200.317.01	Trasferte al personale					240.00	
200.317.02	Spese per attività culturali e gite di studio	4'987.20		5'000.00		5'090.60	
200.318.01	Spese postali e telefoniche	1'133.25		1'800.00		1'654.90	
200.318.07	Assicurazione stabili e cose	6'603.75		6'800.00		6'711.05	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
200.318.10 Consulenze specialistiche diverse	472.65		600.00		1'080.00	
200.318.18 Targhe, assicurazioni, ecc., veicoli			500.00		504.10	
200.318.26 Eliminazione scarti vegetali	6'385.45		2'000.00		3'608.25	
200.319.10 Diverse spese	900.00		1'200.00		600.00	
200.352.06 Contributo spese allievi fuori comune	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
200.390.01 Prestazioni interne da amministrazione	46.00		200.00		227.00	
200.390.02 Prestazioni interne da UTC	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
200.390.04 Prestazioni interne da scuola elementare						
RICAVI CORRENTI						
200.427.01 Affitto immobili a terzi		2'000.00		2'000.00		2'000.00
200.432.01 Tasse di refezione		109'021.50		110'000.00		109'453.50
200.433.01 Tasse famiglie mat. scolastico x non domiciliati						
200.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		59'583.15		10'000.00		600.00
200.436.10 Rimborsi diversi						26'081.16
200.436.20 Rimborso salari in natura		5'040.00		5'700.00		5'760.00
200.452.01 Tassa Comuni mat. scolastico x non domiciliati		17'500.00		14'000.00		22'642.00
200.461.01 Sussidio cantonale stipendi docenti		245'648.00		282'000.00		242'656.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		438'792.65		423'700.00		409'192.66
<i>Totale spese correnti</i>	1'464'580.83		1'451'700.00		1'524'752.82	
Saldo		1'025'788.18		1'028'000.00		1'115'560.16
210 SCUOLE PUBBLICHE						
SPESE CORRENTI						
210.301.01 Retribuzione personale in organico	218'904.65		242'400.00		215'925.95	
210.301.02 Retribuzione personale ausiliario	7'710.50		10'000.00		8'613.90	
210.302.01 Retribuzione docenti nominati e incaricati	1'533'027.15		1'532'900.00		1'559'276.95	
210.302.02 Retribuzioni supplenti docenti	56'152.00		30'000.00		38'387.00	
210.302.03 Retribuzione catechisti	13'860.00		13'500.00		13'403.15	
210.303.01 AVS, AI, IPG e AD	157'780.30		185'200.00		158'742.99	
210.304.01 Cassa pensioni	226'193.15		229'400.00		238'446.40	
210.304.02 Pensionamento anticipato	21'500.00		23'000.00		24'000.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
210.305.01 AINF e CM	45'832.45		36'500.00		42'016.60	
210.306.01 Abbigliamento di servizio	1'334.10		1'000.00		905.35	
210.309.10 Diverse spese per il personale			100.00		416.35	
210.310.02 Acquisto materiale di cancelleria	57'590.94		57'600.00		51'701.23	
210.310.03 Acquisto materiale scolastico e didattico	3'974.50		4'000.00		3'835.25	
210.310.04 Acquisto libri e video per biblioteca scolastica	17'798.00		20'000.00		6'787.80	
210.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	4'948.10		4'000.00		5'009.10	
210.311.02 Acquisto attrezzatura per palestre			100.00			
210.311.03 Acquisto arredamento accantonamento militare			55'000.00		45'910.90	
210.312.01 Energia elettrica e combustibile	14'151.94		14'000.00		21'062.95	
210.313.01 Acquisto materiale di pulizia	2'676.60		2'500.00		2'191.40	
210.313.03 Acquisto materiale consumo veicoli	21'801.55		21'900.00		19'601.50	
210.313.04 Acquisto mat. di consumo diverso per attiv.scol.	2'960.30		6'000.00		5'293.45	
210.313.05 Acquisto materiale di consumo per man. stabili	887.95		1'500.00		1'686.05	
210.313.06 Acquisto materiale di consumo per man.mobili, ecc.	1'960.00		2'000.00		3'296.80	
210.313.10 Acquisto diverso materiale di consumo	26'201.11		28'000.00		25'268.20	
210.314.01 Manutenzione stabili e strutture			5'000.00		6'775.70	
210.314.05 Pulizia vetri e tapparelle	5'864.40		5'000.00		3'932.55	
210.315.01 Manutenzione mobili, attrezzi, ecc.	5'046.95		5'000.00		3'180.85	
210.315.03 Manutenzione attrezzature palestre	4'325.10		4'000.00		1'670.25	
210.315.06 Manutenzione veicoli	3'587.20		2'500.00			
210.316.01 Noleggio fotocopiatrici						
210.316.05 Server e rete	2'775.00		400.00		240.00	
210.317.01 Trasferte del personale	7'614.20		8'000.00		4'957.65	
210.317.02 Spese per attività culturali e gite di studio	2'387.05		3'400.00		4'077.95	
210.318.01 Spese postali e telefoniche	10'548.10		10'800.00		10'719.45	
210.318.07 Assicurazioni stabili e cose	2'217.85		68'000.00		6'597.20	
210.318.10 Consulenze specialistiche diverse	60'662.20		2'900.00		58'882.25	
210.318.17 Trasporti allievi a SE e SM	2'636.35		1'500.00		2'431.50	
210.318.18 Targhe, assicurazioni, ecc., veicoli	349.05		3'500.00		73.85	
210.318.26 Eliminazione scarti vegetali	5'841.90		1'800.00		4'844.85	
210.319.10 Diverse spese	1'200.00				3'720.00	
210.352.06 Contributo spese allievi fuori Comune						
210.361.13 Partecipazione al cantone per trasporti SM						

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
210.365.10	Diversi contributi a Associazioni	180.00		200.00		700.00	
210.366.01	Contributo al fondo attività speciali SM	6'300.00		5'500.00		5'680.00	
210.390.01	Prestazioni interne da amministrazione	500.00		500.00		500.00	
210.390.02	Prestazioni interne da UTC	245.00		1'100.00		602.00	
	RICAVI CORRENTI						
210.427.01	Affitti stabili a terzi		27'776.00		27'000.00		28'316.00
210.427.02	Tasse uso accantonamento militare						600.00
210.433.01	Tasse famiglie mat. scolastico x non domiciliati		51'279.95		16'500.00		32'050.68
210.436.01	Rimborsi da assicurazioni perdite di guadagno		108.00				
210.436.10	Rimborsi diversi		18'396.35		18'000.00		18'305.35
210.436.15	Rimborso da Cantone per trasporti SM		42'033.35		36'000.00		44'221.00
210.452.01	Tassa Comuni mat. scolastico x non domiciliati		584'224.20		585'000.00		560'340.00
210.461.01	Sussidio cantonale stipendi docenti						
210.469.01	Contributi da privati		5'000.00		5'000.00		5'000.00
210.490.01	Ricupero per prestazioni interni diverse						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		728'817.85		688'100.00		688'833.03
	<i>Totale spese correnti</i>	2'620'168.49		2'644'700.00		2'611'365.32	
	Saldo		1'891'350.64		1'956'600.00		1'922'532.29
211	SCUOLA FUORI SEDE						
	SPESE CORRENTI						
211.318.17	Trasporti	100.00		1'500.00			
211.318.19	Spese attività	3'600.00		3'000.00		2'973.10	
211.318.21	Vitto e alloggio	9'605.85		12'000.00		10'238.00	
211.390.04	Prestazioni interne da scuola elementare	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
211.436.09	Partecipazione famiglie		4'885.00		5'500.00		4'220.00

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		4'885.00		5'500.00		4'220.00
Totale spese correnti	16'305.85		19'500.00		16'211.10	
Saldo		11'420.85		14'000.00		11'991.10

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	GESTIONE CORRENTE						
	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	PROMOZIONE CULTURALE						
	SPESE CORRENTI						
	300.301.01 Paga personale in organico	352.75		1'000.00		539.50	
	300.301.02 Paga personale ausiliario	31.15		100.00		47.41	
	300.303.01 AVS, AI, IPG e AD						
	300.304.01 Cassa pensioni						
	300.304.02 Pensionamento anticipato						
	300.305.01 AINF e CM	9.05					
	300.310.02 Acquisto materiale di cancelleria, libri, ecc.	574.75		200.00		45.05	
	300.310.04 Acquisti x biblioteca comunale	574.80		200.00		39.00	
	300.311.01 Acquisto attrezzature	1'031.30		700.00		969.45	
	300.312.01 Energia elettrica	24.30		200.00		158.10	
	300.313.01 Acquisto mat. pulizia	91.10		200.00			
	300.313.05 Acquisto materiale di consumo per man. stabili	50.10		200.00			
	300.313.10 Diverso materiale di consumo	335.35		200.00			
	300.314.01 Manutenzione stabili e strutture	194.40		500.00			
	300.315.01 Manutenzione mobili e attrezzi	600.00		600.00		600.00	
	300.316.10 Noleggio libri a fondazione	144.00		200.00		144.00	
	300.318.01 Spese postali e telefono	197.00		200.00		200.25	
	300.318.07 Assicurazioni stabili e cose	30'766.50		20'000.00		13'062.50	
	300.319.01 Azioni culturali	26'811.07		14'000.00		14'000.00	
	300.319.02 Attività commissione culturale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	300.319.03 Attività Mulino Erbetta						
	300.319.10 Diverse spese						
	300.365.10 Contributi a diverse associazioni	50.00		500.00		1'100.00	
	300.390.01 Prestazioni interne da amministrazione	500.00		500.00		500.00	
	300.390.02 Prestazioni interne da UTC	30'300.00		21'600.00		22'300.00	
	300.390.05 Prestazioni interne da Comm. culturale			5'000.00		14'028.25	
	RICAVI CORRENTI						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
300.469.01 Prelevamenti dal fondo culturale						
300.469.02 Regali e contributi per attività culturale		44'329.85		10'000.00		14'028.25
300.490.01 Ricupero per prestazioni interne				5'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>	97'637.62	44'329.85	70'600.00	15'000.00	72'733.51	14'028.25
<i>Totale spese correnti</i>		53'307.77		55'600.00		58'705.26
Saldo						
310 MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI						
SPESE CORRENTI						
310.312.01 Energia elettrica	327.95		300.00		276.25	
310.313.05 Materiale di consumo per man. stabili						
310.313.10 Diverso materiale di consumo	356.00		200.00		105.00	
310.314.01 Manutenzioni stabili e strutture	103.30		100.00			
310.318.07 Assicurazione stabili e cose	412.95		200.00			
310.319.10 Diverse spese	50.00				100.00	
310.365.10 Contributi a diverse associazioni						
310.390.02 Prestazioni interne da UTC						
<i>Totale ricavi correnti</i>	1'250.20		800.00		481.25	
<i>Totale spese correnti</i>		1'250.20		800.00		481.25
Saldo						
330 PARCHI PUBBLICI						
SPESE CORRENTI						
330.301.01 Retribuzioni a personale in organico	36'858.00		69'400.00		65'923.00	
330.301.02 Paga personale ausiliario	5'356.90		7'400.00		5'547.15	
330.303.01 AVS, AI, IPG e AD	3'615.15		7'000.00		5'804.20	
330.304.01 Cassa pensioni	3'850.00		7'300.00		6'967.00	
330.304.02 Pensionamento anticipato	500.00		1'000.00		1'000.00	
330.305.01 AINF e CM	1'337.55		2'700.00		2'447.80	
330.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	9'693.85		10'000.00		9'156.50	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
330.312.01 Energia elettrica	2'391.95		1'500.00		3'168.30	
330.313.01 Acquisto materiale di pulizia	836.90		400.00		315.55	
330.313.05 Acquisto materiale di consumo per man. stabili	1'081.20		4'000.00		3'895.15	
330.313.06 Acquisto materiale di consumo per man.mobili ecc.	509.75		500.00		582.80	
330.313.10 Acquisto materiale di consumo diverso	692.85		2'500.00		1'477.70	
330.314.01 Manutenzione stabili e strutture	3'996.80		3'000.00		18'623.20	
330.315.01 Manutenzione mobili, macchine, ecc.	253.75		500.00		919.80	
330.316.10 Diversi affitti a terzi	100.00		100.00		100.00	
330.318.07 Assicurazione stabili e cose	75.40		100.00		76.65	
330.318.10 Consulenze specialistiche						
330.318.12 Prestazioni diverse	4'541.00					
330.318.20 Eliminazione rifiuti	250.10		2'000.00		4'389.90	
330.318.26 Eliminazione scarti vegetali	511.90		2'000.00		1'092.60	
330.318.30 Indennità per apertura e pulizia servizi obitorio	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
330.319.10 Diverse spese	1'102.70		1'000.00		892.05	
330.390.02 Prestazioni interne da UTC	3'686.00		7'000.00		6'592.00	
RICAVI CORRENTI						
330.436.10 Diversi rimborsi						
<i>Totale ricavi correnti</i>		83'241.75		131'400.00		140'971.35
<i>Totale spese correnti</i>	83'241.75		131'400.00		140'971.35	
Saldo						
SPORT						
SPESE CORRENTI						
340.301.01 Retribuzione personale in organico	8'069.00		10'000.00		10'444.00	
340.301.02 Retribuzione al personale avventizio						
340.303.01 AVS, AI, IPG e AD	691.00		1'000.00		842.00	
340.304.01 Cassa pensioni	843.00		1'000.00		1'104.00	
340.304.02 Pensionamento anticipato						
340.305.01 AINF e CM	259.00		400.00		360.00	
340.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	3'880.30		4'000.00		10'945.30	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
340.312.01 Energia elettrica	13'984.80		11'000.00		18'072.60	
340.313.01 Acquisto materiale di pulizia	1'521.00		800.00		827.50	
340.313.05 Acquisto materiale di consumo per man. stabili	1'125.55		1'500.00		2'582.20	
340.313.06 Acquisto materiale di consumo per man. mobili, ecc.			500.00		1'000.00	
340.313.10 Acquisto diverso materiale di consumo	2'918.29		3'200.00		4'092.48	
340.314.01 Manutenzione stabili e strutture	21'586.25		22'000.00		34'491.35	
340.315.01 Manutenzione mobili, macchine, ecc.	3'218.20		2'000.00		7'335.70	
340.316.10 Diversi affitti a terzi	50.00		100.00		50.00	
340.318.07 Assicurazione stabili e cose	658.30		700.00		668.95	
340.318.10 Consulenze specialistiche						
340.318.15 Spese gestione corsi di nuoto	907.80		7'000.00		6'200.00	
340.318.26 Eliminazione scarti vegetali	1'149.80		1'000.00		2'304.00	
340.319.10 Diverse spese	14'800.00		16'000.00		15'000.00	
340.365.01 Contributo a associazioni sportive comunali	807.00		1'000.00		1'044.00	
340.390.02 Prestazioni interne da UTC						
RICAVI CORRENTI						
340.436.09 Partecipazioni famiglie a corsi nuoto				6'500.00		6'320.00
340.436.10 Rimborsi diversi						
<i>Totale ricavi correnti</i>				6'500.00		6'320.00
<i>Totale spese correnti</i>	76'469.29		83'200.00		117'931.28	
Saldo		76'469.29		76'700.00		111'611.28
350 ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO						
SPESE CORRENTI						
350.365.10 Contributi a diverse associazioni	3'432.00		3'000.00		5'271.00	
350.366.02 Partecipazioni a costo entrata piscina	213.00		300.00		53.00	
RICAVI CORRENTI						
350.461.02 Sussidio cantonale sostegno alla cultura		285.00				

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		285.00				
Totale spese correnti	3'645.00		3'300.00		5'324.00	
Saldo		3'360.00		3'300.00		5'324.00

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
450	LOTTA PROFILATTICA						
	SPESE CORRENTI						
	Diverse spese			100.00			
	Contributo a Antenna Icaro	4'800.00		2'300.00		4'700.00	
	Contrib. Dispensario malattie polmonari e tubercol	1'500.00		800.00		1'510.90	
	Contributi a diverse associazioni	1'200.00		1'000.00		1'250.00	
	Contributo a Società ticinese contro alcoolismo	400.00		200.00		400.00	
	RICAVI CORRENTI						15.00
	Rimborsi diversi				4'400.00		15.00
	Totale ricavi correnti						15.00
	Totale spese correnti	7'900.00		4'400.00		7'860.90	7'845.90
	Saldo		7'900.00				
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO						
	SPESE CORRENTI						
	Contributo a Cantone per visita medica scolastica	1'953.00		1'500.00		1'612.00	
	Contributo per servizio dentario scolastico	25'750.60		25'000.00		20'328.60	
	Prestazioni interne da amministrazione	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Prestazioni interne da SE	500.00		500.00		500.00	
	RICAVI CORRENTI						440.00
	Rimborsi diversi		840.00		500.00		440.00
	Totale ricavi correnti		840.00		500.00		440.00
	Totale spese correnti	29'203.60		28'000.00		23'440.60	23'000.60
	Saldo		28'363.60		27'500.00		

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE						
	SPESE CORRENTI						
490.316.05	Noleggio defibrillatore	842.40		900.00		842.40	
490.365.05	Contributo a Croce verde Bellinzona	131'000.00		155'000.00		125'038.00	
490.366.07	Partecipazione a cure odontoiatriche	1'690.10		1'000.00		2'539.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	133'532.50		156'900.00		128'419.60	
	Saldo		133'532.50		156'900.00		128'419.60

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	AVS						
	SPESE CORRENTI						
500.361.05	Contributo a Cantone per CM-PC-AVS-AI	959'363.20		950'000.00		953'962.65	
500.390.03	Prestazioni interne da protezione giuridica	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
500.451.01	RICAVI CORRENTI		9'489.40		9'000.00		9'258.40
	Contributo da Cantone per agenzia comunale AVS						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		9'489.40		9'000.00		9'258.40
	<i>Totale spese correnti</i>	969'363.20		960'000.00		963'962.65	
	Saldo		959'873.80		951'000.00		954'704.25
530	ALTRE ASSICURAZIONI SOCIALI						
	SPESE CORRENTI						
530.366.03	Aiuto complementare comunale						
530.390.03	Prestazioni interne da protezione giuridica						
530.469.02	RICAVI CORRENTI						
	Prelevamento da fondo Kauf-Keller Berta						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'						
	SPESE CORRENTI						
540.361.07	Provvedimenti di protezione Lfam	37'728.00		39'500.00		36'657.00	
540.365.10	Contributi a diverse associazioni	1'196.00		1'000.00		936.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
540.365.17 Contributo ad Associazione private Lfam	36'800.00		39'500.00		36'700.00	
540.365.20 Contributo centro giovanile - Pro Juventute	13'500.00		15'000.00		13'500.00	
540.366.04 Contributi a partecipanti colonie	4'520.00		3'000.00		2'760.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			98'000.00	98'000.00	90'553.00	90'553.00
<i>Totale spese correnti</i>	93'744.00	93'744.00				
Saldo						
570 CASE PER ANZIANI						
SPESE CORRENTI						
570.352.17 Contributi per oneri finanziari case anziani	9'378.00		8'000.00		8'058.60	
570.352.18 Cons. Casa Anziani Claro	297'948.00		300'000.00		296'002.00	
570.362.01 Contributi per anziani ospiti di istituti	894'484.52		860'000.00		772'168.67	
570.365.13 Contributi a case anziani non convenzionate	35'193.00		20'000.00		3'161.60	
570.365.18 Quota sociale ACAS	1'000.00		1'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>			1'189'000.00	1'189'000.00	1'079'390.87	1'079'390.87
<i>Totale spese correnti</i>	1'238'003.52	1'238'003.52				
Saldo						
580 ASSISTENZA						
SPESE CORRENTI						
580.361.09 Partecipazione costi pubblica assistenza	387'238.61		400'000.00		340'558.07	
580.365.02 Contributi per i servizi d'appoggio	125'585.75		120'000.00		115'595.13	
580.365.06 Contributo Pro Senectute	530.00		500.00		520.00	
580.365.08 Contributo a associazioni locali a scopo sociale	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
580.365.10 Contributi ad Associazioni	500.00		500.00		500.00	
580.365.11 Assistenza comunale	22'416.55		30'000.00		27'186.95	
580.365.12 Contributi per il SACD	221'005.64		212'500.00		185'330.38	
580.366.11 Sussidi sociali tasse rifiuti	15'266.12		18'000.00		17'593.21	
580.366.12 Contributi x mantenimento a domicilio	108'264.52		120'000.00		88'273.12	
580.366.13 Sussidio corsi di nuoto	950.00		2'000.00		1'575.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
580.366.14 Diversi sussidi sociali	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
580.390.03 Prestazioni interne da protezione giuridica						
RICAVI CORRENTI						
580.469.02 Prelevamento da fondo Kauf-Keller Berta						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	893'757.19		915'500.00	915'500.00	789'131.86	789'131.86
Saldo		893'757.19				
AIUTO UMANITARIO						
590						
SPESE CORRENTI						
590.365.09 Contributo a Pro Infirmis	240.00		300.00		240.00	
590.365.10 Contributi a diverse associazioni	6'900.00		700.00		1'600.00	
RICAVI CORRENTI						
590.469.01 Prelevamento da fondo culturale						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	7'140.00		1'000.00	1'000.00	1'840.00	1'840.00
Saldo		7'140.00				

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
	GESTIONE CORRENTE						
610	STRADE CANTONALI						
	SPESE CORRENTI						
610.351.02	Contributo a Cantone per man. strade cantonali	20'827.00		21'000.00		20'854.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	20'827.00		21'000.00		20'854.00	
	Saldo		20'827.00		21'000.00		20'854.00
620	STRADE COMUNALI						
	SPESE CORRENTI						
620.301.01	Retribuzione personale in organico	351'104.45		419'000.00		317'534.10	
620.301.02	Retribuzione personale avventizio	128'968.45		15'000.00		150'719.30	
620.303.01	AVS, AI, IPG e AD	41'272.35		40'000.00		38'043.80	
620.304.01	Cassa pensioni	49'322.65		43'800.00		49'865.30	
620.304.02	Pensionamento anticipato	4'500.00		4'500.00		5'000.00	
620.305.01	AINF e CM	17'368.35		17'200.00		16'286.30	
620.306.01	Acquisto abbigliamento di servizio	7'451.45		7'500.00		7'564.65	
620.309.10	Diverse spese per il personale	870.25		1'000.00		1'382.90	
620.310.02	Acquisto materiale di cancelleria						
620.311.01	Acquisto mobili, macchine, ecc.	11'621.00		10'000.00		15'042.50	
620.311.04	Acquisto segnaletica, toponomastica, n.civici	13'278.53		13'000.00		17'426.71	
620.312.01	Energia elettrica e combustibile	12'814.35		9'000.00		10'369.00	
620.312.02	Energia illuminazione pubblica	52'129.75		58'000.00		51'753.50	
620.313.01	Acquisto materiale di pulizia	6'692.23		3'500.00		4'970.92	
620.313.03	Acquisto carburante per veicoli	22'979.25		18'000.00		17'556.85	
620.313.05	Acquisto materiale di consumo per man. stabili	5'879.50		6'000.00		5'378.95	
620.313.06	Acquisto materiale di consumo per man.mobili,ecc.	9'762.00		10'000.00		7'635.60	
620.313.07	Acquisto materiale di consumo illuminaz. pubblica	2'094.80		5'000.00		8'077.45	
620.313.08	Acquisto materiale di consumo per servizio invern.	39'406.45		25'000.00		15'934.35	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
620.410.02 Tassa metrica uso strade pubbliche				120'000.00		109'763.00
620.427.01 Affitto diversi immobili a terzi		7'590.00		8'800.00		8'190.00
620.427.05 Incasso tasse parcheggio		14'770.00		15'000.00		15'270.00
620.430.02 Incasso contributi sostitutivi costruz. posteggi						
620.435.10 Vendita materiale fuoriusso		3'550.00				200.00
620.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdita guadagno		5'608.15		10'000.00		48'538.80
620.436.10 Diversi rimborsi		20'040.40		6'000.00		8'351.35
620.436.11 Rimborso prestazioni UTC da AAP		66'100.00		90'000.00		100'500.00
620.436.18 Rimborso rapezzi stradali da privati						
620.438.10 Prestazioni UTC per gestione investimenti		2'000.00		26'000.00		17'500.00
620.461.03 Contributi per Programmi occupazione temporaneo						
620.490.01 Ricavi per prestazioni interne diverse		46'618.00		38'400.00		40'485.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		166'276.55		384'200.00		348'798.15
<i>Totale spese correnti</i>	1'229'125.42		1'067'600.00		1'174'163.52	
Saldo		1'062'848.87		683'400.00		825'365.37
650 TRAFFICO REGIONALE						
SPESE CORRENTI						
650.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	22'906.55					
650.313.05 Acquisto materiale di consumo per man. stabili						
650.314.01 Manutenzione stabili e strutture	3'249.80		2'000.00		1'019.50	
650.316.10 Diversi affitti da terzi						
650.318.01 Spese postali						
650.318.04 Totem multimediale Stazione Tilo	2'829.60					
650.352.05 Contributo a Comune B'zona per trasporti pubblici	323'615.00		327'000.00		325'887.00	
650.352.16 Contributo a Commis.piano trasporti bellinzonese	7'218.00		4'500.00		7'054.50	
650.361.12 Partecipazione per comunità tariffale	100'708.00		44'000.00		50'449.00	
650.361.14 Partecipazione trasporti pubblici	166'679.00		195'000.00		172'647.00	
650.366.05 Sussidio abbonamenti arcobaleno	2'931.10		15'000.00		839.10	
650.366.06 Acquisto abbonamento generale FFS	27'300.00		26'600.00		26'600.00	
RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
650.436.10 Diversi rimborsi						
650.436.22 Incasso vendita abbonamento FFS		27'408.00		25'000.00		25'418.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		27'408.00		25'000.00		25'418.00
<i>Totale spese correnti</i>	657'437.05		614'100.00	589'100.00	584'496.10	559'078.10
Saldo		630'029.05				

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TER						
700	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO						
	SEPE CORRENTI						
700.363.01	Contributo a Azienda acqua potabile	5'125.00		5'200.00		5'125.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>	5'125.00		5'200.00		5'125.00	
	<i>Totale spese correnti</i>						5'125.00
	Saldo		5'125.00		5'200.00		
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE						
	SEPE CORRENTI						
710.301.01	Retribuzione personale in organico	1'056.00		1'900.00		543.00	
710.303.01	AVS, AI, IPG e AD	90.00		200.00		44.00	
710.304.01	Cassa pensioni	110.00		200.00		57.00	
710.304.02	Pensionamento anticipato						
710.305.01	AINF e CM	34.00		100.00		19.00	
710.311.01	Acquisto mobili, macchine, ecc.			200.00			
710.312.01	Energia elettrica	1'591.40		1'700.00		1'600.85	
710.313.05	Acquisto materiale di consumo per man. stabili			200.00		45.60	
710.313.10	Diverso materiale di consumo	62'390.30		200.00			
710.314.01	Manutenzione stabili e strutture			50'000.00		147'154.00	
710.318.01	Spese postali e telefoniche	31.00		100.00		31.50	
710.318.07	Assicurazione stabili e cose	5'000.00		100.00		453.60	
710.318.10	Consulenze specialistiche	10'888.25		6'000.00		10'340.65	
710.318.37	Imposta valore aggiunto	255'709.33		10'500.00		216'966.65	
710.352.13	Contributo al Consorzio depurazione acque B'zona			269'000.00			
710.352.14	Contributo Consorzio Depurazione acque Riviera						
710.380.01	Accantonamento a fondo man. straord. canalizz.	50'000.00		50'000.00			
710.390.01	Prestazioni interne da amministrazione						
710.390.02	Prestazioni interne da UTC	106.00		200.00		54.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
710.434.01 Tassa uso canalizzazioni		372'163.50		345'000.00		352'466.35
710.434.02 Tasse allacciamento canalizzazioni		2'592.00		2'000.00		6'210.00
710.436.10 Rimborsi diversi						864.00
710.480.01 Prelevamento da fondo man. straord. canaliz.						20'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		374'755.50		347'000.00		379'540.35
<i>Totale spese correnti</i>	387'006.28		390'600.00		377'309.85	
Saldo		12'250.78		43'600.00		2'230.50
720 ELIMINAZIONE RIFIUTI						
SPESE CORRENTI						
720.301.01 Retribuzione personale in organico	25'452.00		29'500.00		11'832.00	
720.301.02 Retribuzione personale ausiliario	50'477.70		55'000.00		48'601.30	
720.303.01 AVS, AI, IPG e AD	4'765.32		6'800.00		4'351.65	
720.304.01 Cassa pensioni	2'659.00		3'000.00		1'251.00	
720.304.02 Pensionamento anticipato	500.00		500.00			
720.305.01 AINF e CM	3'663.20		1'200.00		2'043.30	
720.309.10 Diverse spese per il personale	981.30		1'000.00		1'024.00	
720.310.02 Acquisto materiale di cancelleria, libri, ecc.			500.00			
720.311.01 Acquisto mobili, macchine, ecc.	2'929.05		3'000.00		1'529.65	
720.311.05 Acquisto contenitori			3'000.00			
720.312.01 Energia elettrica	2'974.15		3'500.00		2'723.30	
720.313.05 Acquisto materiale di consumo per man.stabili	481.40		1'000.00			
720.313.06 Acquisto materiale di consumo per man.mobili, ecc.	62.80		200.00			
720.313.10 Acquisto materiale di consumo diverso	138.00		500.00		290.30	
720.314.01 Manutenzione stabili e strutture	745.70		2'000.00		2'641.05	
720.315.01 Manutenzione mobili, macchine, ecc.						
720.315.07 Manutenzione contenitori	2'373.70		5'000.00		9'972.90	
720.315.08 Pulizia contenitori	5'881.20		5'500.00		5'715.00	
720.316.01 Leasing contenitori-prensa						
720.316.10 Diversi altri affitti	50.00		3'100.00		3'050.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
720.318.01 Spese postali e telefoniche	200.00		1'000.00		160.00	
720.318.07 Assicurazione stabili e cose	104.10		100.00		105.80	
720.318.10 Consulenze specialistiche					3'368.60	
720.318.22 Incarichi vigilanza consegne rifiuti	82'450.70		85'000.00		90'254.10	
720.318.26 Smaltimento scarti vegetali	20'744.65		25'000.00		23'949.25	
720.318.27 Eliminazione carta	3'556.35		8'000.00		4'954.13	
720.318.28 Eliminazione altri rifiuti	316.70		200.00		1'031.65	
720.318.32 Eliminazione rifiuti sacchi non ufficiali	882.10		1'000.00		868.40	
720.318.37 Imposta sul valore aggiunto	36'379.30		43'500.00		36'415.00	
720.319.10 Diverse spese	40'397.20		43'800.00		25'788.70	
720.351.03 Contributo centro raccolta carcasce	2'545.00		3'000.00		1'183.00	
720.352.20 Contributi al Cons. raccolta rifiuti nord B'zona						
720.352.21 Contributi al CRRNB - RSU						
720.390.02 Prestazioni interne da UTC						
RICAVI CORRENTI						
720.434.03 Tassa raccolta rifiuti		214'236.15		212'000.00		211'888.90
720.434.04 Tassa raccolta rifiuti - grossi quantitativi		7'000.00		7'000.00		8'453.40
720.434.06 Quota sociale tassa rifiuti		13'164.00		13'000.00		12'812.25
720.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdite guadagno		3'540.10		6'500.00		8'107.30
720.436.10 Rimborsi diversi		176.00		500.00		1'020.00
720.436.19 Ricupero per raccolta rifiuti		1'280.00				
720.437.10 Diverse multe						
720.461.03 Contributi per impiego programmi occupazionali						
<i>Totale ricavi correnti</i>		239'396.25		239'000.00		242'281.85
<i>Totale spese correnti</i>	291'710.62		334'900.00		283'104.08	
Saldo		52'314.37		95'900.00		40'822.23
740 CIMITERI						
SPESE CORRENTI						
740.301.01 Retribuzione personale in organico	42'244.25		10'000.00		42'682.00	
740.303.01 AVS, AI, IPG e AD	3'587.51		1'000.00		3'468.25	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
740.304.01 Cassa pensioni	4'071.00		1'000.00		4'134.00	
740.304.02 Pensionamento anticipato	500.00				500.00	
740.305.01 AINF e CM	1'321.50		400.00		1'432.65	
740.311.01 Acquisto mobili, attrezzi, ecc.	518.40		500.00		691.20	
740.312.01 Energia elettrica e combustibile	1'057.20		1'000.00		1'192.85	
740.313.01 Acquisto materiale di pulizia	252.95		200.00		226.85	
740.313.05 Acquisto materiale di consumo per man. stabili	1'472.25		1'500.00		1'059.00	
740.313.06 Acquisto materiale di consumo man. mobili, ecc.	1'694.32		1'500.00		2'229.55	
740.313.10 Acquisto materiale di consumo diverso	4'788.95		23'000.00		5'387.20	
740.314.01 Manutenzione stabili e strutture						
740.315.01 Manutenzione mobili, attrezzi, ecc.						
740.316.01 Affitto macchinari						
740.318.07 Assicurazione mobili e cose	42.15		100.00		42.80	
740.318.20 Eliminazione rifiuti			1'000.00		3'200.00	
740.318.26 Eliminazione scarti vegetali						
740.319.10 Diversi lavori			500.00			
740.390.02 Prestazioni interne da UTC	3'896.00		1'000.00		3'912.00	
RICAVI CORRENTI						
740.434.05 Incasso Tasse cimitero		7'300.00		10'000.00		5'100.00
740.436.01 Rimborsi da assicurazioni perdita guadagno						
<i>Totale ricavi correnti</i>		7'300.00		10'000.00		5'100.00
<i>Totale spese correnti</i>	65'446.48		42'700.00		70'158.35	65'058.35
Saldo		58'146.48		32'700.00		
750 ARGINATURE						
SPESE CORRENTI						
750.301.01 Retribuzione personale in organico	22'347.00		27'500.00		34'149.00	
750.303.01 AVS, AI, IPG e AD	1'913.00		2'600.00		2'753.00	
750.304.01 Cassa pensioni	2'335.00		2'900.00		3'609.00	
750.304.02 Pensionamento anticipato			500.00			
750.305.01 AINF e CM	718.00		1'100.00		1'179.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
750.311.01 Acquisto attrezzi, ecc.	3'096.50		4'000.00		3'896.20	
750.312.01 Energia elettrica	60.65		200.00		2'358.30	
750.313.05 Materiale di consumo man. stabili e strutture					471.75	
750.313.06 Materiale di consumo manutenzione attrezzature					118.05	
750.313.10 Diverso materiale di consumo	16'651.03		5'000.00		5'327.74	
750.314.01 Manutenzione stabili e strutture						
750.314.01 Manutenzione attrezzature, ecc.						
750.315.01 Diversi affitti						
750.316.10 Spese telefoniche	815.60		200.00		120.00	
750.318.01 Spese telefoniche	2'492.45		300.00		304.20	
750.318.07 Assicurazione stabili e cose			2'500.00		2'506.10	
750.318.10 Consulenze specialistiche					550.20	
750.318.10 Contributo Consorzio correzione fiume Ticino	206.70		200.00		204.30	
750.318.42 Contributo a Cons.premun.torrent. Valle Arbedo	36'400.00		15'000.00			
750.318.43 Consorzio man. arginature Ticino & Moesa	33'075.00		33'100.00		33'075.00	
750.319.10 Diverse spese			200.00			
750.390.02 Prestazioni interne da UTC	2'235.00		2'700.00		3'415.00	
RICAVI CORRENTI						
750.436.10 Rimborsi diversi						
<i>Totale ricavi correnti</i>		122'345.93		98'200.00		94'036.84
<i>Totale spese correnti</i>	122'345.93		98'200.00		94'036.84	
Saldo						
780 ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE						
SPESE CORRENTI						
780.309.10 Diverse spese per il personale						
780.318.01 Spese postali						
780.318.10 Consulenze specialistiche					16'910.00	
780.318.33 Catasto impianti a legna						
780.319.10 Diverse spese	100.00					
780.365.10 Contributi a diverse associazioni						
780.366.08 Sussidio bici elettriche	1'800.00		2'000.00		1'800.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
780.366.09 Sussidio risparmio energetico	4'000.00		5'000.00		2'000.00	
780.366.15 Sussidio benzina alchilata	1'082.25		1'200.00		945.80	
780.390.01 Prestazioni interne da amministrazione						
RICAVI CORRENTI						
780.436.10 Rimborsi diversi		3'751.70		3'000.00		3'036.05
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'751.70		3'000.00		3'036.05
<i>Totale spese correnti</i>	6'982.25		8'200.00		21'655.80	
Saldo		3'230.55		5'200.00		18'619.75
790 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO						
SPESE CORRENTI						
790.318.01 Spese postali e telefoniche						
790.318.10 Consulenze specialistiche	34'314.60		10'000.00		14'835.70	
790.319.10 Diverse spese	316.40		1'000.00		3'170.60	
790.390.01 Prestazioni interne da amministrazione	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	35'631.00		12'000.00		19'006.30	
Saldo		35'631.00		12'000.00		19'006.30
791 CONCETTI DI SVILUPPO						
SPESE CORRENTI						
791.365.16 Assoc. Promo Regionale	22'375.80		21'500.00		21'868.95	
791.365.19 Aggregazione Bellinzonese						
791.366.16 Contributo al Macello di Cresciano	2'094.00				2'094.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	24'469.80		21'500.00		23'962.95	
Saldo		24'469.80		21'500.00		23'962.95

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	GESTIONE CORRENTE						
	ECONOMIA PUBBLICA						
800	AGRICOLTURA						
	SPESE CORRENTI						
800.301.02	Onorario a ispettori agricoli	100.00		300.00		200.00	
800.313.10	Diverso materiale di consumo						
800.319.10	Diverse spese			100.00		57.90	
800.365.10	Contributi a diverse associazioni						
800.390.01	Prestazioni interne da amministrazione						
	RICAVI CORRENTI						
800.460.10	Contributi federali diversi						
800.461.10	Contributi cantonali diversi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	100.00		400.00		257.90	257.90
	Saldo		100.00		400.00		
830	TURISMO						
	SPESE CORRENTI						
830.312.01	Energia elettrica	62.20		100.00		62.20	
830.319.10	Diverse spese			100.00			
830.361.10	Quota sociale Ente ticinese per il turismo						
830.362.02	Contributo a Ente turistico di Bellinzona e dintor	874.55		1'000.00		740.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	936.75		1'200.00		802.85	802.85
	Saldo		936.75		1'200.00		
840	INDUSTRIA, COMMERCIO E ARTIGIANATO						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
840.365.16 SPESE CORRENTI						
Promovimento commerciale						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
860 ENERGIA						
SPESE CORRENTI						
Spese postali	24'129.90		200.00		800.00	
Consulenze specialistiche			200.00			
Diverse spese	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
Contributi a diverse associazioni	227'709.00		210'000.00		212'689.00	
Riversamento al FER						
RICAVI CORRENTI						
Privativa - tassa metrica		109'763.00				
Rimborsi diversi		2'000.00				
Contributi FER		227'709.00		210'000.00		212'689.00
Partecipazione agli utili AECB		313'710.00		280'000.00		323'671.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		653'182.00		490'000.00		536'360.00
<i>Totale spese correnti</i>	253'138.90		211'700.00		214'789.00	
Saldo	400'043.10		278'300.00		321'571.00	

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	IMPOSTE						
	RICAVI CORRENTI						
900.400.01	Gettito persone fisiche anno corrente		8'150'000.00				7'600'000.00
900.400.02	Sopravvenienze gettito persone fisiche		354'718.05		50'000.00		334'593.75
900.400.03	Gettito imposta personale anno corrente		150'000.00				146'000.00
900.400.04	Sopravvenienze gettito imposta personale		8'000.00				-1'000.00
900.400.05	Gettito Imposta alla fonte		690'014.88		450'000.00		500'685.48
900.401.01	Gettito persone giuridiche anno corrente		900'000.00				880'000.00
900.401.02	Sopravvenienze gettito persone giuridiche		24'065.85		100'000.00		127'072.60
900.402.01	Gettito imposta immobiliare anno corrente		650'000.00				530'000.00
900.402.02	Sopravvenienze gettito imposta immobiliare		65'000.00				25'000.00
900.403.01	Imposte speciali		171'455.90		100'000.00		156'974.50
	<i>Totale ricavi correnti</i>		11'163'254.68		700'000.00		10'299'326.33
	<i>Totale spese correnti</i>			700'000.00		10'299'326.33	
	Saldo	11'163'254.68					
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA						
	SPESE CORRENTI						
920.361.11	Contributi a fondo di perequazione	24'398.00		30'000.00		23'918.00	
920.361.16	Ripresa contributo livellamento						
920.444.01	RICAVI CORRENTI						
	Contributo di livellamento		2'008'785.00		2'000'000.00		1'510'987.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'008'785.00		2'000'000.00		1'510'987.00
	<i>Totale spese correnti</i>	24'398.00		30'000.00		23'918.00	
	Saldo	1'984'387.00		1'970'000.00		1'487'069.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
930						
PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI						
RICAVI CORRENTI						
930.441.01 Partecipazione a gettito IMVI e TUI						347'540.60
930.441.02 Gettito imposta successioni e donazioni		1'720.00				16'618.00
930.441.03 % incasso imposta immobiliare persone giuridiche		1'284.60		1'200.00		1'213.40
930.441.04 % Vendita patenti caccia e pesca		8'050.00		7'000.00		7'725.00
930.441.05 Partecipazione incasso Tassa cani						
<i>Totale ricavi correnti</i>		11'054.60		8'200.00		373'097.00
<i>Totale spese correnti</i>			8'200.00		373'097.00	
Saldo	11'054.60					
940						
GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI						
SPESA CORRENTI						
940.309.20 Ore straordinarie dip. comunali						
940.318.23 Spese emissione prestiti						
940.318.24 Spese e commissioni bancarie	315.30		300.00		307.95	
940.319.20 Ore straordinarie dip. comunali						
940.321.01 Interessi su conti correnti banca e posta	0.05					
940.321.02 Interessi su conti corrente interni						
940.321.10 Diversi interessi a corto termine						
940.322.01 Prestito CCP, 11-26 2.13%	85'200.00		85'200.00		85'200.00	
940.322.02 Prestito Suva, 13-25 1.59%	63'600.00		63'600.00		63'600.00	
940.322.03 Prestito CCP, 06-14, 2.55%, 2,5mio						
940.322.04 Prestito CCP 08-18 3.24%	97'200.00		97'200.00		97'200.00	
940.322.05 Prestito CCP 08-23 3.33%	99'900.00		99'900.00		99'900.00	
940.322.06 Prestito CCP 15-25 0.47%	37'600.00		37'600.00		37'600.00	
940.322.07 Prestito Suva 15-25 0.54%	21'600.00		21'600.00		21'600.00	
940.323.01 Interessi su fondi						
940.329.01 Interessi remuneratori su imposte	7'956.30		30'000.00		11'929.20	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
940.420.01 Interessi su conti correnti bancari e postali		31.90		3'000.00		2'064.50
940.421.01 Interessi di ritardo su imposte		40'334.65		50'000.00		41'565.55
940.421.02 Interessi di ritardo su tasse		816.60		1'000.00		515.80
940.421.03 Interessi su conti correnti vincolati						
940.421.04 Interessi contributo costruzioni canalizzazioni		7'082.75		14'000.00		9'959.90
940.421.05 Interessi per prestiti a enti						
940.421.06 Interessi su conti correnti interni		16'993.00		15'000.00		13'860.50
940.427.03 Interessi di costruzione						
940.436.30 Ore straordinarie dip. comunali		46'196.80		40'400.00		16'975.60
940.436.31 Rimborso fondazione Focus interessi su 8mio						40'400.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		111'455.70		123'400.00		125'341.85
<i>Totale spese correnti</i>	413'371.65		435'400.00		417'337.15	
Saldo		301'915.95		312'000.00		291'995.30
990 ALTRO						
990.330.01 SPESE CORRENTI						
990.330.01 Attestati carenza beni, condoni, ecc. imposte	217'641.84		120'000.00		282'993.49	
990.330.02 Attestati carenza beni, abband., ecc. Tasse	24'746.25		10'000.00		29'081.80	
990.330.10 Perdite contabili diverse	10.05		2'000.00		108.66	
990.330.11 Ammortamenti patrimoniali						
990.331.01 Ammortamenti terreni	3'000.00		3'000.00		2'965.90	
990.331.02 Ammortamenti opere genio civile	596'879.65		570'000.00		575'744.25	
990.331.03 Ammortamenti costruzioni edili	726'883.58		710'000.00		611'607.17	
990.331.04 Ammortamenti mobili, macchine, attrezzi, ecc.	54'717.00		60'000.00		69'425.60	
990.331.10 Altri ammortamenti	341'226.20		370'000.00		299'926.80	
990.332.10 Ammortamenti supplementari						
990.361.15 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	420'100.00		400'000.00		212'061.00	
990.439.01 RICAVI CORRENTI		14'589.85		1'000.00		10'867.40
Ricupero crediti abbandonati						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
990.439.10 Utili contabili diversi		25'146.65		1'000.00		48'330.40
990.439.20 Sconti su fatture fornitori		1'902.73		3'500.00		2'270.72
<i>Totale ricavi correnti</i>		41'639.23		5'500.00		61'468.52
<i>Totale spese correnti</i>	2'385'204.57		2'245'000.00	2'239'500.00	2'083'914.67	2'022'446.15
Saldo		2'343'565.34				



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

3. GESTIONE INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	2'136'276.58	2'345'000.00	3'107'024.77
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'462'441.83	2'120'000.00	2'392'097.97
500 Terreni non edificati	551'047.10	1'795'000.00	2'965.90
501 Opere del genio civile	853'286.28	235'000.00	957'553.80
503 Costruzioni edili	3'391.45		1'397'152.67
505 Boschi	54'717.00	90'000.00	34'425.60
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni			
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	20'000.00	25'000.00	25'000.00
522 Comuni e consorzi comunali	20'000.00	25'000.00	25'000.00
56 CONTRIBUTI PROPRI	631'899.15	200'000.00	550'869.75
561 Cantone	531'899.15	200'000.00	600'869.75
565 Istituzioni private	100'000.00		-50'000.00
57 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI			
574 Imprese ad economia mista			
575 Istituzioni private			
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	21'935.60		139'057.05
581 Uscite di pianificazione	21'935.60		61'557.05
589 Altre uscite da attivare			77'500.00

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
INVESTIMENTI			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	2'772'276.58	900'000.00	1'852'024.77
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI	15'000.00	50'000.00	
600 Terreni non edificati	15'000.00	50'000.00	
601 Opere del genio civile			
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	15'213.10	285'000.00	41'666.05
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	15'213.10	285'000.00	41'666.05
62 RIMBORSO DI PRESTITI E PARTECIPAZIONI AMMINISTRATIVE			
622 Comuni e consorzi comunali			
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI	65'776.90		
633 Costruzioni edili	65'776.90		
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	953'580.15	565'000.00	250'689.00
660 Confederazione			15'000.00
661 Cantone	953'580.15	565'000.00	235'689.00
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'722'706.43		1'559'669.72
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari			
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari	1'722'706.43		1'559'669.72

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
INVESTIMENTI			
7 USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	15'000.00		
70 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	15'000.00		
700 Terreni non edificati	15'000.00		

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
INVESTIMENTI			
8 ENTRATE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI	15'000.00		
80 ALIENAZIONE O TRASFERIMENTO DI BENI PATRIMONIALI	15'000.00		
800 Terreni non edificati	15'000.00		

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	807'180.85	65'776.90 741'403.95	50'000.00	50'000.00		
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	20'000.00	20'000.00			40'000.00	40'000.00
2 EDUCAZIONE netto costi	24'654.80	24'654.80			1'397'152.67	1'397'152.67
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	164'452.20	30'000.00 134'452.20	35'000.00	35'000.00	35'420.40	15'000.00 20'420.40
6 TRAFFICO netto costi	929'207.73	577'922.10 351'285.63	2'130'000.00	815'000.00 1'315'000.00	1'086'232.45	235'689.00 850'543.45
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto ricavi	202'389.55 188'481.60	390'871.15	130'000.00	85'000.00 45'000.00	470'719.25	41'666.05 429'053.20
8 ECONOMIA PUBBLICA netto costi	3'391.45	3'391.45			77'500.00	77'500.00
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'722'706.43	1'722'706.43			1'559'669.72	1'559'669.72
TOTALE SPESE E RICAVI	2'151'276.58	2'787'276.58	2'345'000.00	900'000.00	3'107'024.77	1'852'024.77
FABBISOGNO	636'000.00			1'445'000.00		1'255'000.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	2'787'276.58	2'787'276.58	2'345'000.00	2'345'000.00	3'107'024.77	3'107'024.77
TOTALI						

INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE						
020 AMMINISTRAZIONE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
020.506.01 Sito internet Comune	15'120.00		50'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	15'120.00		50'000.00			
Saldo		15'120.00		50'000.00		
090 ALTRI COMPITI						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
090.503.03 Acquisto PPP fondo 960 RFD La Posta	792'060.85					
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
090.633.01 Sost. riscaldamento CC - rimb. La Posta		65'776.90				
090.661.06 Sussidio cantonale FER						
<i>Totale ricavi correnti</i>		65'776.90				
<i>Totale spese correnti</i>	792'060.85					
Saldo		726'283.95				

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1						
SICUREZZA PUBBLICA						
100						
PROTEZIONE GIURIDICA						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
100.581.12 Riforma misurazione ufficiale	20'000.00				40'000.00	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
100.610.01 Part. privati a Misuraz. ufficiale						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	20'000.00				40'000.00	
Saldo		20'000.00				40'000.00

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2						
	EDUCAZIONE					
200	SCUOLA DELL'INFANZIA					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
200.503.02	Progetto "quartiere scolastico Castione"					
200.503.03	Sistemazione piazzale e posteggi SIA					
	3'630.80				10'800.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	3'630.80	3'630.80			10'800.00	10'800.00
	Saldo					
210	SCUOLE PUBBLICHE					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
210.503.05	Ampliamento SE Arbedo					
210.503.06	Risanamento centrale termica SEA					
	504.00				1'386'352.67	
	20'520.00					
	2'1024.00	2'1024.00			1'386'352.67	1'386'352.67
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	INVESTIMENTI						
	CULTURA E TEMPO LIBERO						
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
310.501.01	Restauro "strada romana" Castione	3'078.00					
310.565.01	Mulino Erbetta	100'000.00				-50'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	103'078.00				-50'000.00	
	Saldo		103'078.00			50'000.00	
330	PARCHI PUBBLICI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
330.500.01	Acq. fondo 754 RFD Antonini Gestioni					1'453.90	
330.500.02	Acq. fondo 757 RFD Antonini Gestioni					1'512.00	
330.501.02	Ristr. e ampl. parco giochi Moesa	19'372.55				32'454.50	
330.661.05	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
	Sussidi ristruttur. parco Moesa						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	19'372.55				35'420.40	
	Saldo		19'372.55				35'420.40
340	SPORT						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
340.501.01	Illuminazione LED centro sportivo						
340.501.04	Progetto sistemaz. Centro sportivo	27'001.65		35'000.00		50'000.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
340.600.01 Terreno ex retica - TILO		15'000.00				15'000.00
340.660.01 Sussidi Sport-Toto LED centro sportivo						
USCITE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI						
340.700.01 Terreno ex retica (acquisto 2009)	15'000.00					
ENTRATE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI						
340.800.01 Terreno ex retica - TILO		15'000.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		30'000.00			50'000.00	15'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	42'001.65		35'000.00			35'000.00
Saldo		12'001.65		35'000.00		

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
	STRADE COMUNALI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
620.501.01	Studio zona 30 km/h	33'372.00		340'000.00		29'700.00	
620.501.02	Rifacimento pavimentaz. Via Prati dei Mulini	53'514.45		250'000.00			
620.501.04	Sistemazione Via Corogna	11'016.00					
620.501.11	Sist. Via Orbello bassa	350.00				1'550.35	
620.501.18	Messa in sicurezza ex Retica						
620.501.24	Sist. Via Rotondello, Via al Tiro e Via Cantonale					230'728.70	
620.501.26	Stistemazione stradale Via Cantonale 1a tappa	32'492.05		970'000.00		23'444.95	
620.501.40	Modifica proget. Via Rotondello e Via Giardino					-46'429.50	
620.501.42	Sist. Cantone, Traversagna, Molinazzo, ex cave Ant					64'800.00	
620.501.51	Migliorie, estens. e potenzi. illum. pubblica	539.15				6'307.20	
620.501.57	migl. LED illum. pubbl. 2016-2019	169'857.30		200'000.00		115'835.40	
620.503.05	Magazzino interventi sicurezza	36'570.63		105'000.00			
620.506.12	Pick-up capo-operaio	39'597.00		40'000.00		34'425.60	
620.506.13	Attrezzatura UTC	20'000.00		25'000.00		25'000.00	
620.522.01	Contributo Consorzio strada Arbedo-Monti di Cò						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
620.601.01	Partecip. Metanord SA Prati dei Mulini		15'213.10		50'000.00		
620.610.11	C. migl. Via Orbello Bassa						23'000.00
620.610.12	C. migl. Via Cantonale				200'000.00		212'689.00
620.661.01	Sussidio pista ciclabile						
620.661.06	Sussidio cantonale FER		227'709.00		265'000.00		
620.661.07	Sussidio PAB Via Cantonale						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		242'922.10		515'000.00		235'689.00
	<i>Totale spese correnti</i>	397'308.58		1'930'000.00		485'362.70	
	Saldo		154'386.48		1'415'000.00		249'673.70

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
650						
TRAFFICO REGIONALE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
650.561.01 Contributi Piano Traffico Bellinzonese	517'516.95				4'063.50	
650.561.02 Stazione FFS-Tilo	4'382.20		200'000.00		596'806.25	
650.561.03 Partecipazione 2015 al PTB e PAB	10'000.00					
650.561.04 Ciclopista traffico regionale ex-Retica						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
650.661.04 Sussidio PAB Via Stazione		335'000.00		300'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>	531'899.15	335'000.00	200'000.00	300'000.00	600'869.75	600'869.75
<i>Totale spese correnti</i>		196'899.15	100'000.00			
Saldo						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 INVESTIMENTI						
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TER						
710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
710.501.10 Canal. Orbello bassa					41'666.05	
710.501.11 Canaliz. Via Cantonale						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						41'666.05
710.610.02 Contributi costruzione canalizzazioni				85'000.00		
710.661.01 Diversi sussidi cantonali per fognature						
<i>Totale ricavi correnti</i>				85'000.00		41'666.05
<i>Totale spese correnti</i>					41'666.05	
Saldo						
720 ELIMINAZIONE RIFIUTI						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
720.503.01 Migliorie/automazione Centro rifiuti S. Paolo				130'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>				130'000.00		
Saldo						
750 ARGINATURE						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
750.501.05 Argini fiume Ticino e Moesa						407'496.15
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
750.610.01 Contributi di miglioria S. forest-Traversagna						
750.610.05 CM argini fiume Ticino e Moesa	200'453.95					
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>				130'000.00		
Saldo					130'000.00	

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750.661.02 Sussidi argini fiume Ticino e Moesa		390'871.15				
<i>Totale ricavi correnti</i>	200'453.95	390'871.15			407'496.15	407'496.15
<i>Totale spese correnti</i>	190'417.20					
790 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
790.581.08 Pianificazione Castione	1'935.60				21'557.05	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
790.661.07 Sussidi nuovo PR Castione						
<i>Totale ricavi correnti</i>	1'935.60	1'935.60			21'557.05	21'557.05
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8 INVESTIMENTI						
8 ECONOMIA PUBBLICA						
810 SELVICULTURA						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
810.505.01 Progetto selviculturale Cascine	3'391.45					
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
810.661.01 Sussidi Selvicultura Cascine						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	3'391.45					
Saldo		3'391.45				
830 TURISMO						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
830.575.01 Contributo a UTOE Capanna Gesero						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
860 ENERGIA						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
860.589.01 Sole per tutti businnes					77'500.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>					77'500.00	
Saldo						77'500.00

INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9 FINANZE E IMPOSTE						
990 ALTRO						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.01 Ammortamento terreni		3'000.00				2'965.90
990.681.02 Ammortamenti opere genio civile		596'879.65				575'744.25
990.681.03 Ammortamenti costruzioni edili		726'883.58				611'607.17
990.681.04 Ammortamenti mobili, macchine, attrezzi, veicoli, ec		54'717.00				69'425.60
990.681.05 Ammortamenti contributi per investimenti		265'899.15				228'369.75
990.681.06 Ammortamenti altri investimenti		75'327.05				71'557.05
990.681.10 Ammortamenti diversi						
990.682.10 Ammortamenti supplementari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'722'706.43				1'559'669.72
<i>Totale spese correnti</i>					1'559'669.72	
Saldo	1'722'706.43					

CONSUNTIVO 2017 Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
020.506.01	Sito internet Comune		50'000.00	25.01.2017		15'120.00	15'120.00	34'880.00	
090.503.03	Acq. PPP 960 RFD Posta		792'000.00	14.06.2017		792'060.85	792'060.85	-60.85	
090.633.01	Sost. riscalda. CC - Post					-65'776.90	-65'776.90	65'776.90	
090.661.06	Sussidio cantonale FER				-272'060.00	-272'060.00	-272'060.00	272'060.00	
					272'060.00	741'403.95	469'343.95	372'656.05	
100.581.12	Riforma misuraz. uffic.		90'000.00	06.06.2011	60'000.00	20'000.00	80'000.00	10'000.00	
100.610.01	Part. privati a Mis. uff.		30'000.00	06.06.2011				30'000.00	
					60'000.00	20'000.00	80'000.00	40'000.00	
200.503.02	Prog. quart. scolastico		150'000.00	29.11.2013	158'715.37		158'715.37	-8'715.37	
200.503.03	Sist. piazz. e post. SIA		77'000.00	14.06.2017		3'630.80	3'630.80	73'369.20	
210.503.05	Ampliamento SE Arbedo		226'000.00	09.12.2014	1'711'598.32	504.00	1'712'102.32	18'897.68	
			1'280'000.00	18.05.2015					
			225'000.00	20.06.2016					
210.503.06	Ris. centrale term. SEA					20'520.00	20'520.00	-20'520.00	
					1'870'313.69	24'654.80	1'894'968.49	63'031.51	
310.501.01	Restauro "strada romana"		400'000.00	14.12.2010		3'078.00	3'078.00	-3'078.00	
310.565.01	Mulino Erbetta		350'000.00	28.02.2013	650'000.00	100'000.00	750'000.00		
			60'000.00	21.12.2015	32'454.50	19'372.55	51'827.05	8'172.95	
330.501.02	Ristr. parco giochi Moesa		35'000.00	25.01.2017		27'001.65	27'001.65	7'998.35	
330.661.05	Sus. ristruttur. parco Moes					-15'000.00	-15'000.00	15'000.00	
340.501.04	Prog. sist. Centro sport.					15'000.00	15'000.00	-15'000.00	
340.600.01	Terreno ex retica					-15'000.00	-15'000.00	15'000.00	
340.700.01	Terreno ex retica					-15'000.00	-15'000.00	15'000.00	
340.800.01	Terreno ex retica								
					682'454.50	134'452.20	816'906.70	28'093.30	
620.501.01	Studio zona 30 km/h		71'500.00	14.06.2017	29'700.00	33'372.00	63'072.00	8'428.00	
620.501.02	Pavim. Prati dei Mulini		310'000.00	25.01.2017		53'514.45	53'514.45	256'485.55	
620.501.04	Sistemaz. Via Corogna		54'500.00	14.06.2017		11'016.00	11'016.00	43'484.00	
620.501.11	Sist. Via Orbello bassa		587'000.00	06.06.2011	576'258.20	350.00	576'608.20	10'391.80	
620.501.26	Sist. Via Cantonale 1a		970'000.00	21.12.2015	88'944.75	32'492.05	121'436.80	1'870'563.20	
			1'022'000.00	21.12.2015					

CONSUNTIVO 2017 Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
810.505.01	Prog. Selvi. Cascine				13'390'711.98	-188'481.60	-12'080'824.98	13'712'896.98	
810.661.01	Suss. Selvi. Cascine		395'000.00	14.05.2009	294'606.56	3'391.45	297'998.01	97'001.99	
830.575.01	Contr. a UTOE Cap. Gesero		50'000.00	14.06.2017	-286'685.60		-286'685.60	286'685.60	
					581'292.16	3'391.45	11'312.41	433'687.59	
990.681.01	Ammortamento terreni				-481'778.46	-3'000.00	-484'778.46	484'778.46	
990.681.02	Ammortamenti opere g.civ				-11'342'480.48	-596'879.65	-11'939'360.13	11'939'360.13	
990.681.03	Ammortamenti costr.edilii				-19'462'355.20	-726'883.58	-20'189'238.78	20'189'238.78	
990.681.04	Ammort. mob.macc.ecc.				-1'483'599.25	-54'717.00	-1'538'316.25	1'538'316.25	
990.681.05	Ammortam.contr.x invest.				-2'523'757.25	-265'899.15	-2'789'656.40	2'789'656.40	
990.681.06	Ammortam.altri investim.				-1'134'372.64	-75'327.05	-1'209'699.69	1'209'699.69	
990.681.10	Ammortamenti diversi				-1'101'109.00		-1'101'109.00	1'101'109.00	
990.682.10	Ammortamenti straord.				-1'770'000.00		-1'770'000.00	1'770'000.00	
					39'299'452.28	-1'722'706.43	-41'022'158.71	41'022'158.71	
					61'707'360.56	-636'000.00	-44'954'344.86	59'581'914.36	



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

4. BILANCIO COMUNE

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
ATTIVO	37'138'204.74	57'378'595.14	57'293'530.17	37'223'269.71
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	23'886'204.74	55'242'318.56	54'521'253.59	24'607'269.71
LIQUIDITA'	13'453'554.40	27'905'187.29	36'626'833.77	4'731'907.92
Cassa comunale	2'843.00	547.80		3'390.80
Cassa UCA	410.00	100.00		510.00
Conto corrente postale 65-610-6	10'786'980.05	14'656'331.53	24'694'562.76	7'487'48.82
Conto corrente postale n. 65-4099-6	11'223.35	6'336.85	7'989.60	9'570.60
CCP 92-885315-9	651'801.50		150'000.00	501'801.50
CCP 92-969997-2	651'801.50		150'000.00	501'801.50
CCP 92-2097-0	651'802.60		251'802.60	400'000.00
CCP 92-14012-0	651'801.50		150'000.00	501'801.50
Conto corrente postale n. 65-782815-0	12.55	50.00	60.05	2.50
Conto corrente postale PVR 01-38468-6		11'173'227.71	11'173'227.71	
cc Banca Raiffeisen n.5480.75		2'044'329.90	52.65	2'044'277.25
cc Banca Raiffeisen n.5480.30	14'440.50	5'793.75	230.80	20'003.45
Banca Raiffeisen - Comm. culturale	30'437.85	14'031.90	44'469.75	
Banca Raiffeisen - c/c Comm. culturale		4'437.85	4'437.85	
CREDITI	7'159'173.36	18'620'995.44	17'205'942.84	8'574'225.96
Anticipi diversi a terzi	11'671.15	285'874.00	226'674.00	70'871.15
Contropartita trapassi		133'397.95	133'397.95	
cc Comune-Stato		4'577'820.13	4'577'820.13	
cc Comune-AAP	937'241.32	965'443.50	930'736.85	971'947.97
Debitori imposte 2000		13'313.10	13'313.10	
Debitori imposte 2001				
Debitori imposte 2002				
Debitori imposte 2003				
Debitori imposte 2004	17'662.70			17'662.70
Debitori imposte 2005	44'166.35	89.90	89.90	44'166.35
Debitori imposte 2006	12'592.70	822.10	822.10	12'592.70
Debitori imposte 2007	4'023.80	229.05	229.05	4'023.80
Debitori imposte 2008		195.00	195.00	
Debitori imposte 2009	14'474.35	602.80	14'619.15	458.00
Debitori imposte 2010	21'323.50	2'375.40	23'698.90	
	24'252.95	718.35	9'277.70	15'693.60

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
112.11	20'036.85	24'868.05	29'051.70	15'853.20
112.12	72'507.55	50'328.75	69'978.50	52'857.80
112.13	224'974.30	76'244.05	207'510.20	93'708.15
112.14	430'922.60	211'842.10	498'000.10	144'764.60
112.15	1'806'138.25	367'709.60	1'453'976.40	719'871.45
112.16	2'915'234.25	431'098.11	1'016'789.66	2'329'542.70
112.17	-1'000.00	9'963'456.50	6'392'800.30	3'569'656.20
112.18			2'500.00	-2'500.00
115.01	2'246.75		1'524.15	722.60
115.04	2'546.10	167.15	1'437.30	1'275.95
115.05	57'057.30	90'491.40	100'723.95	46'824.75
115.06	1'240.00	21'220.00	19'870.00	2'590.00
115.07		10'400.00	10'400.00	
115.08		7'330.00	7'330.00	
115.09	3'390.00	2'592.00	5'118.00	864.00
115.10	62.30			62.30
115.11	283.35	95.55	378.90	
115.12	1'903.80	401.95	1'009.75	1'296.00
115.13	697.85		549.40	148.45
115.14	1'505.69	147.70	978.60	674.79
115.15	12'843.70	1'027.45	9'555.60	4'315.55
115.16	16'236.10	9'140.95	21'777.70	3'599.35
115.17	873.70	234'165.75	220'933.10	14'106.35
115.19	80.00	336.55	-320.10	736.65
115.20	879.20		879.20	
115.21	516.45			516.45
115.22	209.35	385.45	594.80	
115.23	169.15			169.15
115.24	379.30			379.30
115.25	938.45	135.35	479.25	594.55
115.26	131'664.95	2'890.35	133'408.65	1'146.65
115.27		370'950.25	214'141.80	156'808.45
115.28	172.00		172.00	
115.29	141.45		141.45	
115.30	3'790.45	951.60	951.60	3'790.45
115.31		1'687.50	1'687.50	
115.32	83'603.40		82'900.75	702.65

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
115.33		16'269.90	16'269.90	5'798.35
115.34	1'109.20	5'515.85	826.70	999.20
115.35	16'014.05	12'769.35	27'784.20	12'910.10
115.36	1'435.95	46'614.70	35'140.55	1'978.35
115.37		96'928.30	94'949.95	
115.38	3'378.00	900.00	4'278.00	
115.39				
115.40				
115.41				
115.42				
115.43				
115.44				
115.45	111.00	33'763.25	32'695.10	1'179.15
115.46		1'069.40	1'069.40	
115.47				
115.48				
115.56		56'684.50	56'684.50	
115.57		7'272.25	7'272.25	
115.64		60.00	5'297.45	26'813.60
115.65	32'051.05			
115.66				
115.67		15'273.10	12'035.90	3'237.20
115.74				
115.75				
115.76	855.65	2'466.65	3'322.30	6'400.00
115.77	-200.00	84'712.70	78'112.70	-475.20
115.78			475.20	3'800.00
115.80	11'400.00	30.00	7'630.00	6'420.15
115.81	4'245.15	71'707.55	69'532.55	1'003.65
115.90	1'740.60	18'011.65	18'748.60	1'429.25
115.91		11'726.10	10'296.85	820.00
115.92		2'000.00	1'180.00	80.00
115.93		1'669.50	1'589.50	35'777.75
115.94		48'449.50	12'671.75	250.00
115.95		7'635.00	7'385.00	3'819.00
115.96		16'088.85	12'269.85	77'325.30
115.97		104'365.05	27'039.75	

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumentano diminuiscono		Sostanza finale 31.12.2017
119.10	207'379.30	81'826.10	207'040.05	82'165.35
119.20		16'240.80	16'240.80	
12	2'600'000.00	8'015'000.00	15'000.00	10'600'000.00
122.01		8'000'000.00		8'000'000.00
123.01	2'600'000.00	15'000.00	15'000.00	2'600'000.00
123.02				
13	673'476.98	701'135.83	673'476.98	701'135.83
139.10	673'476.98	701'135.83	673'476.98	701'135.83
	13'252'000.00	2'136'276.58	2'772'276.58	12'616'000.00
	10'653'000.00	1'459'050.38	2'096'050.38	10'016'000.00
	60'000.00		18'000.00	42'000.00
	3'670'000.00	130'744.50	483'744.50	3'317'000.00
	220'000.00	170'396.45	258'396.45	132'000.00
	80'000.00		10'000.00	70'000.00
	50'000.00		10'000.00	40'000.00
	20'000.00		3'000.00	17'000.00
	420'000.00	200'453.95	460'453.95	160'000.00
	10'000.00		5'000.00	5'000.00
		3'078.00	78.00	3'000.00
	410'000.00	792'060.85	112'060.85	1'090'000.00
	2'150'000.00	3'630.80	253'630.80	1'900'000.00
	2'833'000.00	21'024.00	344'024.00	2'510'000.00
	60'000.00	27'001.65	7'001.65	80'000.00
	120'000.00		20'000.00	100'000.00
	120'000.00	19'372.55	19'372.55	120'000.00
	130'000.00		15'000.00	115'000.00
	200'000.00	36'570.63	21'570.63	215'000.00
		15'120.00	120.00	15'000.00
	100'000.00	39'597.00	54'000.00	46'000.00
			597.00	39'000.00

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
16	2'505'000.00	651'899.15	600'899.15	2'556'000.00
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
161.01	500'000.00	4'382.20	54'382.20	450'000.00
161.02	870'000.00	517'516.95	429'516.95	958'000.00
161.03		10'000.00		10'000.00
162.03	420'000.00		40'000.00	380'000.00
162.04	400'000.00	100'000.00	40'000.00	460'000.00
164.01	75'000.00		15'000.00	60'000.00
165.01	240'000.00	20'000.00	22'000.00	238'000.00
165.02				
17	94'000.00	25'327.05	75'327.05	44'000.00
	ALTRE USCITE ATTIVATE			
171.02	50'000.00	20'000.00	40'000.00	30'000.00
171.07	40'000.00	1'935.60	24'935.60	17'000.00
171.08				
179.01	20'000.00		10'000.00	10'000.00
179.02	-16'000.00	3'391.45	391.45	-13'000.00
19				
	ECCEDENZIA PASSIVA			
	ECCEDENZIA PASSIVA			
190.01				
191.01				
	Disavanzi d'esercizio riportati			
	Disavanzo d'esercizio anno corrente			

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
PASSIVO	37'138'204.74	12'221'605.75	12'136'540.78	37'223'269.71
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	29'923'070.43	11'554'436.79	11'696'321.16	29'781'186.06
20 IMPEGNI CORRENTI	1'595'468.13	10'495'767.24	10'487'057.76	1'604'177.61
200.03 Creditori AVS		700'756.35	700'756.35	
200.04 Creditori CP		604'378.30	604'378.30	
200.05 Creditori AINF-CM		189'074.80	189'074.80	
200.10 Creditori diversi	372'367.48	728'227.28	358'059.53	742'535.23
200.66 Creditori 2016	1'155'803.20		1'155'803.20	
200.67 Creditori 2017		6'866'695.96	6'299'022.78	567'673.18
206.01 cc Stato-Comune		248'094.15		248'094.15
206.02 cc AAP-Comune		930'881.90	930'881.90	
209.01 Impegni verso lo Stato per patenti		34'850.00	34'850.00	
209.02 Impegni verso Stato diversi (SPAAS, ecc.)		2'300.00	1'150.00	1'150.00
209.03 Impegni verso Stato licenze edilizie	4'198.00	30'935.60	24'878.60	10'255.00
209.04 Impegni verso commissione culturale	30'437.85	14'000.00	44'437.85	
209.05 Impegni verso conto assegni	14'440.50	5'562.95		20'003.45
209.06 Impegni verso Stato controlli combustione		122'572.50	126'327.00	14'466.60
209.10 Impegni diversi	18'221.10	17'437.45	17'437.45	
209.20 IVA dovuta rifiuti				
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	26'000'000.00			26'000'000.00
221.03 Prestito CCP 11-26 2.13%	4'000'000.00			4'000'000.00
221.04 Prestito Suva 1.59% 13-25 4 mio	4'000'000.00			4'000'000.00
221.05 Prestito CCP 15-25 0.47%	8'000'000.00			8'000'000.00
221.06 Prestito Suva 15-25 0.54%	4'000'000.00			4'000'000.00
223.02 Prestito CCP 08-18 3.24%	3'000'000.00			3'000'000.00
223.03 Prestito CCP 08-23 3.33%	3'000'000.00			3'000'000.00
23 DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	404'793.48	59'580.80	55'261.80	409'112.48
231.01 Fondo pensionamento anticipato	106'334.00	52'000.00	7'917.00	150'417.00
231.02 Fondo ore straordinarie dipendenti	136'911.60		46'196.80	90'714.80
233.03 Fondo culturale comunale	161'547.88	7'580.80	1'148.00	167'980.68

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
24	777'257.22	48'321.80		825'579.02
241.01	749'257.22	48'321.80		797'579.02
241.02	28'000.00			28'000.00
25	1'145'551.60	950'766.95	1'154'001.60	942'316.95
250.01	172'612.50	172'612.50	172'612.50	172'612.50
259.10	972'939.10	778'154.45	981'389.10	769'704.45
	1'300'103.20	277'709.00	400'012.20	1'177'800.00
	1'300'103.20	277'709.00	400'012.20	1'177'800.00
28	1'080'000.00	50'000.00		1'130'000.00
280.01	172'303.20	227'709.00	172'303.20	47'800.00
282.01			227'709.00	
283.01				
285.01				
	5'915'031.11	389'459.96	40'207.42	6'264'283.65
29	5'915'031.11	389'459.96	40'207.42	6'264'283.65
290.01	5'874'823.69	40'207.42		5'915'031.11
291.01	40'207.42	349'252.54	40'207.42	349'252.54

Comune di Arbedo-Castione

BILANCIO PATRIMONIALE

2017

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
TOTALE ATTIVO			37'223'269.71
TOTALE PASSIVO			37'223'269.71



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONSUNTIVO AZIENDA ACQUA POTABILE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

5. CONSUNTIVO PER NATURA

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	SPESE CORRENTI	585'356.40	615'100.00	607'737.45
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	220'603.25	234'900.00	260'044.35
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	700.00	700.00	800.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'035.90	1'800.00	132.80
312	Acqua, energia e combustibili	3'150.95	1'500.00	1'488.15
313	Materiale di consumo	22'039.70	15'000.00	11'666.10
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	43'717.45	40'000.00	37'847.20
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di t	24'547.40	25'500.00	24'500.70
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	5'630.00	5'600.00	
318	Servizi ed onorari	117'854.70	143'300.00	182'193.45
319	Altre spese per beni e servizi	1'927.15	1'500.00	1'415.95
32	INTERESSI PASSIVI	82'693.00	80'700.00	79'560.50
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	16'993.00	15'000.00	13'860.50
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	65'700.00	65'700.00	65'700.00
33	AMMORTAMENTI	277'590.15	295'000.00	263'862.60
330	Su beni patrimoniali	1'576.95	1'000.00	13.35
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	276'013.20	294'000.00	263'849.25
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'470.00	4'500.00	4'270.00
365	Istituzioni private	4'470.00	4'500.00	4'270.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI			
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
4	RICAVI CORRENTI	595'251.23	612'000.00	598'590.65
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	346.75	200.00	89.00
420	Interessi da banche			
421	Crediti	346.75	200.00	89.00
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi			
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	594'904.48	611'800.00	598'501.65
431	Tasse per servizi amministrativi	1'082.25	700.00	263.25
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	540'206.10	533'200.00	496'332.75
436	Rimborsi	1'212.75	1'800.00	8'560.25
437	Multe	900.00		
438	Prestazioni proprie per investimenti	4'000.00	18'000.00	31'000.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	47'503.38	58'100.00	62'345.40
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

6. GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AZIENDA ACQUA POTABILE netto ricavi	585'356.40 9'894.83	595'251.23	615'100.00	612'000.00 3'100.00	607'737.45	598'590.65 9'146.80
TOTALE SPESE E RICAVI	585'356.40	595'251.23	615'100.00	612'000.00 3'100.00	607'737.45	598'590.65
PREVISIONE D'ESERCIZIO	9'894.83					9'146.80
RISULTATO D'ESERCIZIO	595'251.23		615'100.00	615'100.00	607'737.45	607'737.45
TOTALI						

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	AZIENDA ACQUA POTABILE						
110	AMMINISTRAZIONE						
	SPESE CORRENTI						
	110.310.01 Acquisto materiale di cancelleria	700.00		700.00		800.00	
	110.318.01 Spese postali	900.00		900.00		900.00	
	110.318.02 Spese esecutive	859.55		900.00		436.90	
	110.318.03 Consulenze specialistiche			200.00			
	110.318.04 A Comune per servizi amministrazione	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
	110.318.10 Revisione dei conti	1'000.00		1'000.00		933.35	
	110.319.10 Altre spese	1'927.15		1'000.00		1'415.95	
	110.365.10 Contributi a diverse associazioni	4'470.00		4'500.00		4'270.00	
	RICAVI CORRENTI						
	110.431.01 Tasse d'esazione		1'082.25		700.00		263.25
	110.436.01 Ricupero spese esecutive		448.30		600.00		804.25
	110.437.01 Multe		900.00				
	110.439.20 Sconti a fornitori		101.45		100.00		120.67
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'532.00		1'400.00		1'188.17
	<i>Totale spese correnti</i>	21'856.70		21'200.00		20'756.20	
	Saldo		19'324.70		19'800.00		19'568.03
120	ESERCIZIO						
	SPESE CORRENTI						
	120.311.01 Acquisto contatori	462.95		800.00		132.80	
	120.311.02 Acquisto attrezzatura	572.95		1'000.00		278.35	
	120.312.01 Energia serbatoio	257.45		300.00		609.80	
	120.312.02 Energia stazione pompe	2'293.50		600.00		8'982.80	
	120.313.01 Materiale di consumo per man. rete e impianti	18'748.10		12'000.00		1'246.30	
	120.313.02 Materiale di consumo per manut. attrezzature, ecc.	1'448.15		500.00			

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
130.322.01 Interessi prestito liquidità						
130.322.05 Prestito CCP 08-18 3.24%	32'400.00		32'400.00		32'400.00	
130.322.06 Prestito CCP 08-23 3.33%	33'300.00		33'300.00		33'300.00	
130.330.01 ACB, condoni, ecc.	1'576.95		1'000.00		13.35	
130.330.10 Perdite contabili						
130.331.01 Ammortamento terreni						
130.331.02 Ammortamento opere genio civile	182'531.70		202'000.00		171'849.25	
130.331.03 Ammortamento costruzioni edili	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
130.331.04 Ammortamento mobili, macchine, ecc.	68'481.50		67'000.00		67'000.00	
130.331.10 Altri ammortamenti	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
130.332.10 Ammortamenti straordinari diversi						
RICAVI CORRENTI						
130.420.01 Interessi ccb e ccp		346.75		200.00		89.00
130.421.01 Interessi di ritardo						
130.421.02 Interessi cc interni						
130.427.01 Interessi di costruzione						
130.439.01 Recupero crediti abbandonati						
130.439.10 Utile contabili diversi		0.08				15'000.03
<i>Totale ricavi correnti</i>		346.83		200.00		15'089.03
<i>Totale spese correnti</i>	360'344.65		375'800.00		343'443.40	
Saldo		359'997.82		375'600.00		328'354.37
150 ALTRO						
SPESE CORRENTI						
150.312.03 Energia Microcentrale	600.00		600.00		600.00	
150.313.01 Materiale di consumo per man.centralina			500.00			
150.314.01 Manutenzione centralina			1'000.00		942.00	
150.318.03 Consulenze specialistiche						
RICAVI CORRENTI						
150.436.10 Rimborsi diversi						

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150.439.01	Vendita energia centralina		47'401.85		58'000.00		47'224.70
	<i>Totale ricavi correnti</i>	600.00	47'401.85	2'100.00	58'000.00	1'542.00	47'224.70
	<i>Totale spese correnti</i>	46'801.85		55'900.00		45'682.70	
	Saldo						
190	TASSE						
	SPESE CORRENTI	935.55		1'500.00		1'243.75	
190.318.09	IVA						
	RICAVI CORRENTI						
190.434.01	Tassa consumo		385'265.90		296'800.00		372'998.55
190.434.04	Tassa base		148'510.20		230'000.00		116'904.20
190.434.05	Tassa uso senza contatore		1'430.00		1'400.00		1'430.00
190.434.11	Contributo del Comune		5'000.00		5'000.00		5'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		540'206.10		533'200.00		496'332.75
	<i>Totale spese correnti</i>	935.55		1'500.00		1'243.75	
	Saldo	539'270.55		531'700.00		495'089.00	



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

7. GESTIONE INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	522'803.70	673'000.00	762'931.75
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	522'803.70	673'000.00	762'931.75
501 Opere del genio civile	491'322.20	640'000.00	762'931.75
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	31'481.50	33'000.00	
509 Altri investimenti in beni amministrativi			

	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
INVESTIMENTI			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	344'803.70	48'000.00	586'931.75
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	59'790.50	42'000.00	311'082.50
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	59'790.50	42'000.00	311'082.50
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI			
631 Opere del genio civile			
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	9'000.00	6'000.00	12'000.00
661 Cantone			
662 Comuni e consorzi comunali	9'000.00	6'000.00	12'000.00
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	276'013.20		263'849.25
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari			
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari	276'013.20		263'849.25

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AZIENDA ACQUA POTABILE netto costi	522'803.70	344'803.70 178'000.00	673'000.00	48'000.00 625'000.00	762'931.75	586'931.75 176'000.00
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	522'803.70	344'803.70 178'000.00 522'803.70	673'000.00	48'000.00 625'000.00 673'000.00	762'931.75	586'931.75 176'000.00 762'931.75

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	AZIENDA ACQUA POTABILE						
	RETE E IMPIANTI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
160.501.01	Migliorie, estens. e potenz.condotte	29'237.75		50'000.00			
160.501.02	Sost. cond. colleg. tra Arbedo e Castione	16'346.45		150'000.00			
160.501.03	colleg. supporto reciproco Arbedo e Bellinzona						
160.501.06	Sarac. e allac. Via Rotondello						
160.501.07	Sost. condotta Vicolo ai Prati						
160.501.08	Sost. con. Via Aragno						
160.501.09	Potenz. condotta Via S. Gottardo						
160.501.10	Rifacimento cond. Via Balzarino						
160.501.11	Rifacimento cond. Via alla Chiesa						
160.501.12	Sost. cond. Via Cantonale						
160.501.13	Sost. cond. Via al Tiro						
160.501.14	Sost. saracinesche Casione e Via Rotondello						
160.501.15	Sost. cond. Via Stazione e Via Industria	184'782.75		280'000.00		63'621.90	
160.501.16	Sost. cond. Via Molinazzo/Via Cantonale	260'955.25		160'000.00		60'705.35	
160.501.25	Condotta Orbello bassa					38'040.75	
160.506.01	Veicolo incaricato gestione acquedotto	31'481.50		33'000.00		358'250.85	
						242'312.90	
160.631.10	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
160.662.02	Rimborsi per lavori a favore di terzi		9'000.00		6'000.00		
	Sussidio posa idranti						12'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		9'000.00		6'000.00		12'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	522'803.70		673'000.00		762'931.75	
	Saldo		513'803.70		667'000.00		750'931.75
170	PIANI E STUDI						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
170.509.01	Aggiorn. piano generale acquedotto						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo						
180	FINANZE						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
180.610.01	Tasse d'allacciamento		59'790.50		42'000.00		311'082.50
180.610.02	Ricavi d'investimento straordinari						
180.681.01	Ammortamenti terreni						
180.681.02	Ammortamento opere genio civile		182'531.70				171'849.25
180.681.03	Ammortamenti costruzioni edili		18'000.00				18'000.00
180.681.04	Ammortamenti mobili, macchine, ecc.		68'481.50				67'000.00
180.681.10	Ammortamenti diversi		7'000.00				7'000.00
180.682.10	Ammortamenti straordinari diversi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		335'803.70		42'000.00		574'931.75
	<i>Totale spese correnti</i>			42'000.00		574'931.75	
	Saldo	335'803.70					

CONSUNTIVO 2017 Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo	bilancio
160.501.01	Migl. condotte		100'000.00	25.01.2017		29'237.75	29'237.75	70'762.25	
160.501.02	Sost. cond. collegamento		420'000.00	25.01.2017		16'346.45	16'346.45	403'653.55	
160.501.03	colleg. Arbedo-Bellinzona		97'000.00	14.06.2017				97'000.00	
160.501.15	Sost. cond. Stazione/Indu		850'000.00	18.05.2015	358'737.95	184'782.75	543'520.70	306'479.30	
160.501.16	Sost. cond. Molinaz/Canto		909'000.00	21.12.2015	242'312.90	260'955.25	503'268.15	405'731.85	
160.501.25	Condotta Orbello bassa		64'000.00	06.06.2011	9'744.95		9'744.95	54'255.05	
160.506.01	Veicolo incaricato AAP		32'200.00	25.01.2017		31'481.50	31'481.50	718.50	
160.631.10	Rimborsi x lavori a terzi				-6'835.05		-6'835.05	6'835.05	
160.662.02	Sussidio posa idranti				-236'500.00	-9'000.00	-245'500.00	245'500.00	141.01
180.610.01	Tasse d'allacciamento				-1'624'085.05	-59'790.50	-1'683'875.55	1'683'875.55	141.01
180.610.02	Ricavi d'inves. straord.				-50'000.00		-50'000.00	50'000.00	
180.681.01	Ammortamenti terreni				-5'716'912.05	-182'531.70	-5'899'443.75	5'899'443.75	141.01
180.681.02	Ammort. opere g.civile				-761'623.60	-18'000.00	-779'623.60	779'623.60	143.01
180.681.03	Ammort. costr. edili				-568'569.90	-68'481.50	-637'051.40	637'051.40	146.10
180.681.04	Amm. mobili, macc., ecc.				-156'282.80	-7'000.00	-163'282.80	163'282.80	171.10
180.681.10	Ammortamenti diversi				-25'000.00		-25'000.00	25'000.00	
180.682.10	Ammort. straord. diversi				9756'604.25	178'000.00	-8'357'012.65	10'829'212.65	
					9756'604.25	178'000.00	-8'357'012.65	10'829'212.65	



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

8. BILANCIO

Azienda acqua potabile Arbedo-Castione

BILANCIO PATRIMONIALE

2017

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
ATTIVO	3'421'983.12	3'049'363.91	3'100'135.18	3'371'211.85
BENI PATRIMONIALI	415'836.32	2'526'560.21	2'746'184.68	196'211.85
LIQUIDITA'	70'629.99	876'790.26	907'286.90	40'133.35
Cassa				
Conto corrente postale 65-471-6	70'629.99	96'971.01	127'467.65	40'133.35
CCP PVR		779'819.25	779'819.25	
CREDITI	325'256.33	1'629'989.55	1'818'947.78	136'298.10
Anticipi diversi		12'060.65	12'060.65	
cc Comune-AAP		930'881.90	930'881.90	
Debitori tasso 2011	2'293.80		321.65	1'972.15
Debitori tasso 2012	178.95		307.85	182.75
Debitori tasso 2013	182.75			134.85
Debitori tasso 2014	134.85	128.90		508.95
Debitori tasso 2015	1'366.45	292.15	1'149.65	350.55
Debitori tasso 2016	74'902.05	5'168.40	79'719.90	100'806.75
Debitori tasso 2017	305.50	531'479.40	430'978.15	
Debitori tasso 2008	203.70		203.70	
Debitori tasso 2009	288.25	75.90	364.15	
Debitori T. forfait 2015 e retro				
Debitori T. forfait 2016	451.00		451.00	
Debitori T. forfait 2017		1'465.75	902.00	563.75
Debitori T. allac. 2014 e retro	139'297.60		139'297.60	
Debitori T. allac. 2015	8'532.40	1'791.65	10'324.05	
Debitori T. allac. 2016	65'649.20	297.25	65'946.45	
Debitori T. allac. 2017		59'568.90	46'746.15	12'822.75
Debitori T. orti 2016				
Debitori T. orti 2017		366.75	366.75	
Debitori rifatturazione AAP		15'464.05	14'757.40	706.65
Debitori AFC per IVA	31'469.83	18'248.95	31'469.83	18'248.95
IVA anticipata CORR.		11'351.09	11'351.09	
IVA anticipata INVEST.		41'347.86	41'347.86	
TRANSITORI ATTIVI	19'950.00	19'780.40	19'950.00	19'780.40

Azienda acqua potabile Arbedo-Castione

BILANCIO PATRIMONIALE

2017

	Sostanza iniziale 01.01.2017	aumento	V a r i a z i o n e diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
139.10	19'950.00	19'780.40	19'950.00	19'780.40
	2'997'000.00	522'803.70	344'803.70	3'175'000.00
14	2'944'000.00	522'803.70	337'803.70	3'129'000.00
140.01	1'115'000.00		140'000.00	975'000.00
141.01	49'000.00		3'000.00	46'000.00
141.02	250'000.00		5'000.00	245'000.00
141.03	81'000.00		2'000.00	79'000.00
141.04	170'000.00		6'000.00	164'000.00
141.05	103'000.00		3'000.00	100'000.00
141.06	189'000.00		5'000.00	184'000.00
141.07	263'000.00		7'000.00	256'000.00
141.08	439'000.00		11'000.00	428'000.00
141.09		491'322.20	69'322.20	422'000.00
141.10	24'000.00		8'000.00	16'000.00
143.01	15'000.00		5'000.00	10'000.00
143.10	108'000.00		5'000.00	103'000.00
143.11	70'000.00		35'000.00	35'000.00
146.01	40'000.00		15'000.00	25'000.00
146.02	28'000.00		17'000.00	11'000.00
146.03		31'481.50	1'481.50	30'000.00
146.04				
17	53'000.00		7'000.00	46'000.00
171.10	53'000.00		7'000.00	46'000.00
	9'146.80		9'146.80	9'146.80
19	9'146.80		9'146.80	9'146.80
190.01	9'146.80		9'146.80	9'146.80
191.01	9'146.80		9'146.80	9'146.80

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
PASSIVO	3'421'983.12	1'894'931.24	1'945'702.51	3'371'211.85
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	3'173'353.57	1'885'036.41	1'936'555.71	3'121'834.27
IMPEGNI CORRENTI	1'113'166.07	1'850'598.91	1'876'368.21	1'087'396.77
20 Diversi creditori	155'963.00	13'434.60	155'963.00	13'434.60
200.10 Creditori AFC per IVA	19'961.75		19'961.75	
200.11 Creditori 2016	937'241.32	853'033.10	751'018.90	102'014.20
200.66 Creditori 2017		965'443.50	930'736.85	971'947.97
206.01 cc AAP-Comune		17'189.26	17'189.26	
209.20 IVA da versare CORR.		1'498.45	1'498.45	
209.21 IVA da versare INVEST.				
22 DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	2'000'000.00			2'000'000.00
223.05 Prestito CCP 08-18 3.24%	1'000'000.00			1'000'000.00
223.06 Prestito CCP 08-23 3.33%	1'000'000.00			1'000'000.00
25 TRANSITORI PASSIVI	60'187.50	34'437.50	60'187.50	34'437.50
259.10 Transitori passivi diversi	60'187.50	34'437.50	60'187.50	34'437.50
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	248'629.55	9'894.83	9'146.80	249'377.58
29 CAPITALE PROPRIO	248'629.55	9'894.83	9'146.80	249'377.58
290.01 Avanzo riportato	248'629.55		9'146.80	239'482.75
291.01 Avanzo anno corrente		9'894.83		9'894.83

BILANCIO PATRIMONIALE 2017

Azienda acqua potabile Arbedo-Castione

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazioni aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
TOTALE ATTIVO			3'371'211.85
TOTALE PASSIVO			3'371'211.85



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

SOMMARIO



CONSUNTIVO 2017 DEL COMUNE – MM N. 396/2018	1
A. INTRODUZIONE.....	2
B. CONSIDERAZIONI GENERALI	5
C. RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEL CONSUNTIVO.....	14
D. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO	20
SPESE	21
RICAVI	26
E. GESTIONE INVESTIMENTI.....	31
F. SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	34
CONSUNTIVO 2017 AZIENDA ACQUA POTABILE – MM N. 397/2018	38
A. INTRODUZIONE E CONSIDERAZIONI GENERALI.....	39
B. RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEL CONSUNTIVO.....	46
C. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO	50
SPESE	51
RICAVI	53
D. GESTIONE INVESTIMENTI.....	55
E. SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	57
CONCLUSIONI	60
CONSUNTIVO COMUNE	62
1. CONSUNTIVO PER NATURA	63
2. GESTIONE CORRENTE	68
3. GESTIONE INVESTIMENTI	109
4. BILANCIO COMUNE	129
CONSUNTIVO AZIENDA ACQUA POTABILE	138
5. CONSUNTIVO PER NATURA	139
6. GESTIONE CORRENTE	142
7. GESTIONE INVESTIMENTI	148
8. BILANCIO	155
SOMMARIO	160