MUNICIPIO DI MUZZANO

telefono +41 (0) 91 966 43 42
fax +41 (0) 91 968 10 27
e-mail cancelleria@muzzano.ch
Web Site www.muzzano.ch

Ris. Municipale

Municipio
6933 Muzzano

Funzionario Daniele Mazzali
e-mail Segretario@muzzano.ch
Data 07.05.2018

MESSAGGIO MUNICIPALE 123/2018

riferimento:

approvato con risoluzione municipale numero 2356 del 30.04.2018

Conti consuntivi dell'amministrazione comunale per l'esercizio contabile 01.01.2017 – 31.12.2017

Egregio Signor Presidente
Gentili Signore ed egregi Signori Consiglieri comunali,

vi presentiamo per esame ed approvazione i conti consuntivi del nostro Comune per l'anno 2017 che presentano:

- Risultato d'esercizio (disavanzo): fr. -140'103.37
- Autofinanziamento fr. 313'442.33
- Risultato totale (disavanzo): fr. – 40'742.97
  Corrispondente ad un aumento del debito pubblico di pari importo

e meglio da come risulta anche nel riassunto del consuntivo che qui sotto riprendiamo per intero:

Conto di gestione corrente	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
Uscite correnti	4'134'812.35	3'878'443.88
Ammortamenti amministrativi	453'545.70	580'555.15
Addebiti interni		
Totale spese correnti	**4'588'358.05**	**4'458'999.03**
Entrate correnti	4'448'254.68	4'464'571.44
Accrediti interni		
Totale ricavi correnti	**4'448'254.68**	**4'464'571.44**
Risultato d'esercizio	**-140'103.37**	**5'572.41**

Conto degli investimenti in beni amministrativi	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
Uscite per investimenti	492'663.95	556'829.25
Entrate per investimenti	138'478.65	11'313.80
Onere netto per investimenti	**354'185.30**	**545'515.45**

Conto di chiusura	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
Onere netto per investimenti	354'185.30	545'515.45
Ammortamenti amministrativi	453'545.70	580'555.15
Risultato d'esercizio	-140'103.37	5'572.41
Autofinanziamento	313'442.33	586'127.56
Risultato totale	**-40'742.97**	**40'612.11**

Riassunto del bilancio **Attivi**	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
Beni patrimoniali	5'526'819.35	5'657'558.43
Beni amministrativi	5'384'794.00	5'484'154.40
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva		
Totale Attivi	**10'911'613.35**	**11'141'712.83**
Passivi		
Capitale di terzi	7'590'429.87	7'544'394.83
Finanziamenti speciali	166'711.50	302'742.65
Capitale proprio	3'154'471.98	3'294'575.35
Totale Passivi	**10'911'613.35**	**11'141'712.83**

CONSIDERAZIONI GENERALI

In queste considerazioni iniziali evidenziamo quanto si può notare a prima vista nella lettura dei dati del consuntivo. Nei capitoli successivi, nel commento delle singole poste, se ne fornisce invece il dettaglio.

Confronti e scostamenti generali rispetto all'anno precedente

Ricavi

Rispetto al consuntivo 2016 è possibile osservare un incremento dei ricavi nei seguenti dicasteri: Amministrazione, Educazione; Cultura e tempo libero; Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio; Economia pubblica. Negli altri dicasteri le entrate sono diminuite.

Dicasteri	Ricavi 2017	Ricavi 2016	variazione	commento breve
amministrazione	66'596.88	38'681.11	27'915.77	aumento
sicurezza pubblica	46'368.30	48'653.65	-2'285.35	diminuzione
educazione	103'369.26	69'872.65	33'496.61	aumento
cultura e tempo libero	5'800.00		5'800.00	aumento
sanità			0.00	uguale
previdenza sociale	1'833.00	1'863.00	-30.00	diminuzione
traffico	65'187.10	94'477.45	-29'290.35	diminuzione
protezione ambiente e sistemazione territorio	302'969.30	249'944.55	53'024.75	aumento
economia pubblica	241'575.60	100'154.90	141'420.70	aumento
finanze e imposte	3'614'555.24	3'860'924.13	-246'368.89	diminuzione
totali	**4'448'254.68**	**4'464'571.44**	**-16'316.76**	**diminuzione**

Spese

Nel confronto con il consuntivo 2016, per ciò che attiene le spese: si nota un loro incremento nei seguenti dicasteri: Educazione; Previdenza sociale; Cultura e tempo libero; Traffico; Economia pubblica; Negli altri dicasteri le uscite o hanno subito una contrazione o sono in linea con l'anno precedente.

Dicasteri	spese 2017	spese 2016	variazione	commento breve
amministrazione	785'040.07	790'665.95	-5'625.88	Diminuzione
sicurezza pubblica	166'897.40	177'818.20	-10'920.80	Diminuzione
educazione	698'888.87	649'951.05	48'937.82	Aumento
cultura e tempo libero	76'672.35	70'475.85	6'196.50	Aumento
sanità	18'139.15	20'552.50	-2'413.35	Diminuzione
previdenza sociale	933'160.40	758'827.45	174'332.95	Aumento
traffico	642'277.39	637'346.12	4'931.27	Aumento
protezione ambiente e sistemazione territorio	311'073.53	312'094.51	-1'020.98	Diminuzione
economia pubblica	110'429.55	76'975.05	33'454.50	Aumento
finanze e imposte	845'779.34	964'292.35	-118'513.01	Diminuzione
totali	**4'588'358.05**	**4'458'999.03**	**129'359.02**	**Aumento**

Complessivamente le spese sono aumentate di fr. 129'359.02.

Confronti e scostamenti generali rispetto al preventivo.

Ricavi

Osserviamo maggiori ricavi rispetto al preventivo nei seguenti dicasteri: Amministrazione, Sicurezza pubblica, Educazione, Cultura e tempo libero, Traffico, Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio, Economia pubblica. Negli altri dicasteri ne constatiamo una riduzione.

Dicasteri	Ricavi/C 2017	Ricavi/P 2017	Variazione	Commento breve
Amministrazione	66'596.88	50'000.00	16'596.88	Aumento
Sicurezza pubblica	46'368.30	21'800.00	24'568.30	Aumento
Educazione	103'369.26	68'900.00	34'469.26	Aumento
Cultura e tempo libero	5'800.00		5'800.00	Aumento
Sanità			0.00	Uguale
Previdenza sociale	1'833.00	2'000.00	-167.00	Diminuzione
Traffico	65'187.10	35'600.00	29'587.10	Aumento
Protezione ambiente e sistemazione territorio	302'969.30	287'400.00	15'569.30	Aumento
Economia pubblica	241'575.60	100'707.00	140'868.60	Aumento
Finanze e imposte	3'614'555.24	434'525.00	Non considerato (vedi sotto)	
Totali	**Non fanno stato: nel preventivo, nei conti del dicastero finanze non è riportato il gettito fiscale[1].**			

Spese

Per quanto concerne le spese si possono osservare delle riduzioni nei dicasteri Sicurezza pubblica, Sanità, Traffico e Protezione dell'ambiente e sistemazione del territorio. Negli altri dicasteri si osserva una crescita delle spese.

Dicasteri	Spese 2017	Spese 2017	Variazione	Commento breve
Amministrazione	785'040.07	734'250.00	50'790.07	Aumento
Sicurezza pubblica	166'897.40	180'350.00	-13'452.60	Diminuzione

[1] Per tale ragione i due importi differiscono e non è possibile fare dei paragoni.

Educazione	698'888.87	656'650.00	42'238.87	Aumento
Cultura e tempo libero	76'672.35	61'000.00	15'672.35	Aumento
Sanità	18'139.15	25'700.00	-7'560.85	Diminuzione
Previdenza sociale	933'160.40	930'000.00	3'160.40	Aumento
Traffico	642'277.39	695'260.00	-52'982.61	Diminuzione
Protezione ambiente e sistemazione territorio	311'073.53	332'400.00	-21'326.47	Diminuzione
Economia pubblica	110'429.55	87'707.00	22'722.55	Aumento
Finanze e imposte	845'779.34	781'084.25	64'695.09	Aumento
Totali	**4'588'358.05**	**4'484'401.25**	**103'956.80**	**Aumento**

Il dettaglio degli scostamenti verrà affrontato nell'esame dei conti del consuntivo, quando si entrerà in ogni singolo dicastero.

Risultato di gestione corrente – confronto con il preventivo 2017

Il disavanzo ottenuto a livello di consuntivo è inferiore a quanto preventivato. Infatti, il preventivo 2017 chiudeva con un disavanzo atteso di fr. 275'869.25; il disavanzo a consuntivo si è attestato invece a fr. 140'103.37. La differenza si spiega, come di consueto con le sopravvenienze che non sono considerate nel preventivo.

Autofinanziamento ed investimenti

L'autofinanziamento viene ricavato dalla somma degli ammortamenti amministrativi con il risultato d'esercizio. Il suo valore assoluto è di fr. 313'442.97, inferiore a quello del 2016 sia per effetto del disavanzo, sia per la riduzione del valore degli ammortamenti amministrativi. In ogni caso ha permesso di coprire l'88.4% del fabbisogno di investimenti del Comune (Onere netto per investimenti) nel corso del 2017.

Debito pubblico ed evoluzione

Dopo un periodo di 5 anni consecutivi durante il quale il debito pubblico è stato visto ridursi (cfr. Messaggio municipale 104/2017: fra il 2012 ed il 2016 il debito pubblico ha registrato una diminuzione complessiva di fr. 484'777.54), quest'anno la rotta si è invertita e si è constatato un aumento di fr. 40'742.33, incremento tutto sommato contenuto e questo grazie anche all'autofinanziamento generato.

Capitale proprio

Il capitale proprio, dopo il riporto del disavanzo si attesta a fr. 3'154'471.98. Il Comune dispone di una buona riserva finanziaria per affrontare degli investimenti.

Moltiplicatore aritmetico di consuntivo (MAC)

Il valore del moltiplicatore aritmetico di consuntivo si attesta al 78.67%. Ci indica comunque che il moltiplicatore politico per il 2017 è stato sostenibile e realistico.

MAC = 75 - (- 140'103.37/ 3'815'635[2] x 100) = 78.67%

Analisi del risultato

Ci sono alcuni fattori che hanno inciso sul risultato della gestione corrente quest'anno:

- Le misure di risanamento del Cantone.
- Lo scioglimento dell'accantonamento del Conto FER, che ha permesso di coprire le spese di gestione corrente per fr. 137'268.35 e di migliorarne il risultato finale.

[2] Ultimo dato di gettito cantonale di base di consuntivo disponibile per il calcolo. Il metodo di accertamento è stato modificato si veda *la Circolare SEL n. 20180413-3 Modifica Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale riguardante la modalità accertamento del gettito di imposta cantonale.* Pertanto il dato relativo al 2015 sarà disponibile solo dalla seconda metà del mese di giugno.

- Maggiori ammortamenti, sempre dovuti allo scioglimento dell'accantonamento FER per un importo complessivo di fr. 69'550.65.
- Una riduzione delle sopravvenienze d'imposta rispetto agli anni precedenti.

Le misure di risanamento del Cantone hanno inciso parecchio quest'anno.

- Complessivamente, nel dicastero 5 – Previdenza, sono stati versati fr. 187'527.54[3] al Cantone in più rispetto all'anno precedente.
- Per quanto concerne invece il dicastero 9 –Finanze, i maggiori prelievi relativi al fondo di livellamento intercomunale, la partecipazione al risanamento finanziario del Cantone sono cresciute di fr. 51'190.00, complessivamente.
- Si ricorda, infine, che a partire dal 2017 ai Comuni non viene riversata la quota parte della TUI.

Lo scioglimento dell'accantonamento FER ha permesso di migliorare il risultato della gestione corrente. Si tratta di risorse accumulate gli scorsi anni, la cui operazione di riporto a bilancio aveva ridotto gli utili contabili dei consuntivi passati. Quest'anno queste risorse sono state liberate. In loro assenza il disavanzo sarebbe stato di fr. 277'371.72.

I maggiori ammortamenti nel conto degli investimenti dovuti allo scioglimento dell'accantonamento FER hanno avuto anche loro un impatto sull'onere netto da investimenti (la contabilizzazione di tale operazione è stata effettuata secondo la specifica direttiva della SEL – il rapporto di revisione ne conferma la correttezza). Gli ammortamenti, dal canto loro, sono stati adattati al tasso minimo previsto dalla LOC, tornato lo scorso anno all'8 %. In ogni caso, questa modifica non comporta alcun effetto sull'autofinanziamento del Comune.

Le misure di risanamento del Cantone sono l'elemento che ha pesato e che continuerà a pesare come un macigno sulle nostre finanze. Senza questo maggior prelievo disporremmo di almeno fr. 250'000.00 in più e ciò è da mettere in relazione con la perdita di fr. 140'103.37 conseguita quest'anno e questo non è per nulla motivante per chi è chiamato ad amministrare una realtà comunale vedendosi privato di risorse importanti, che un ente superiore non riesce a recuperare altrimenti.

***

[3] I dettagli sono forniti nel commento del risultato del dicastero.

ESAME DEI CONTI DEL CONSUNTIVO – GESTIONE CORRENTE

0 – AMMINISTRAZIONE – pagg. 1-3

Nella tabella successiva è data una sintesi di confronto per questo dicastero. Le spese sono maggiori rispetto al preventivo ma inferiori rispetto all'anno precedente. I ricavi sono maggiori sia rispetto al consuntivo precedente che al preventivo.

Amministrazione	Spese	Ricavi
2016	790'665.95	38'681.11
2017	785'040.07	66'596.88
Preventivo 2017	734'250.00	50'000.00

La tabella successiva riassume i costi generati dall'attività politica. In particolare si vede un aumento per quanto concerne le indennità versate ai consiglieri comunali. Sono invece diminuiti i costi diretti del Municipio (fr. 55'376.15 contro i fr. 61'057.10 dell'anno precedente).

0	Amministrazione	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
001	Potere legislativo ed esecutivo	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
001.300.01	Indennità consiglieri comunali	10'000.00		8'800.00	
001.300.02	Onorari ai municipali	18'780.00		23'500.00	
001.300.03	Indennità ai municipali	32'536.00		30'528.20	
001.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	3'820.15		4'778.90	
001.309.01	Aggiornamento e studio	240.00		2'250.00	
001.310.01	Materiale per votazioni ed elezioni			2'308.50	
001.317.01	Rimborso spese			403.90	
001.365.01	Finanziamento ai partiti	5'250.00		6'917.00	
	Totale spese correnti	**70'626.15**		**79'486.50**	
	Differenza	**-8'860.35**			

Nel 2017 non vi sono spese per materiale per votazioni ed elezioni (il Cantone non le fattura più. Nel 2016 i costi erano giustificati dalle elezioni comunali).

La differenza del costo per il finanziamento dei partiti politici, ricordiamo è legata al fatto che nel corso del 2016 è stata versata l'indennità maturata negli anni precedenti da un gruppo del Consiglio comunale che non aveva incassato in precedenza.

I costi nel loro complesso sono inferiori rispetto all'anno precedente di fr. 8'860.35.

La tabella successiva riassume le spese generate dall'Amministrazione comunale che, complessivamente, sono aumentate di fr. 2'983.17 rispetto all'anno precedente.

0	Amministrazione	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
002	Amministrazione generale	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.301.00	Indennità di famiglia	1'892.40		1'892.40	
002.301.01	Stipendi	348'352.05		345'139.00	
002.301.02	Indennità lavoro straordinario			2'961.75	
002.301.03	Stipendio personale di pulizia	1'859.35		6'502.55	
002.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	30'392.55		30'113.65	
002.304.01	Cassa pensione	45'599.95		44'395.25	
002.305.01	Ass. infortuni e malattie	14'239.23		17'195.75	
002.308.01	Personale avventizio	600.00		500.00	
002.309.01	Corsi aggiornamento	1'730.00		2'750.00	
002.310.01	Materiale di cancelleria	8'773.55		11'348.45	
002.310.02	Fotocopie e fotocopiatrice	13'062.65		8'349.50	

002.310.03	Abbonamenti a giornali e riviste	1'193.55		1'998.45	
002.310.04	Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	7'002.65		2'705.40	
002.311.01	Acquisto mobili e macchine per ufficio	6'496.00		13'697.15	
002.312.01	Energia elettrica	1'437.35		1'321.90	
002.312.02	Combustibile e riscaldamento	3'807.70		4'312.60	
002.312.03	Acqua potabile	65.20		51.65	
002.313.01	Materiale di pulizia	1'679.05		1'078.00	
002.314.01	Manutenzione stabili	2'184.70		10'479.95	
002.314.02	Manutenzione riscaldamento	570.00			
002.315.01	Manut. Mobilio e macchine d'ufficio	465.25			
002.316.01	Manutenzione computer e assistenza	15'724.60		17'800.85	
002.318.01	Tasse CCP	2'688.63		2'364.52	
002.318.02	Spese postali	12'834.60		13'360.65	
002.318.03	Spese telefoniche	10'983.45		10'291.20	
002.318.04	Spese esecutive	18'157.16		20'594.98	
002.318.05	Spese bancarie	272.35		225.30	
002.318.06	Consulenze legali	17'454.35		9'154.15	
002.318.07	Assicurazione RC	3'643.50		3'643.50	
002.318.08	Assicurazione cose	4'553.25		4'515.70	
002.318.09	Ricevimenti	6'736.65		6'016.40	
002.318.10	Spese emissione imposte CSI	16'526.95		14'390.00	
002.318.11	Consulenze specialistiche	65'362.35		60'967.45	
002.318.12	Ufficio tecnico comunale	6'015.00		4'775.80	
002.318.13	Assicurazione stabili	2'000.00		2'000.00	
002.318.14	Organo di controllo esterno	6'480.00		6'480.00	
002.318.15	Pulizia casa Comunale	3'985.20			
002.319.01	Costi diversi	3'292.30		1'020.40	
002.352.00	Direzione condivisa ist. scol. +OS	25'474.20		25'567.50	
002.365.02	Sito internet comunale	826.20		1'217.65	
	Totale spese correnti	**364'169.47**		**361'186.30**	
	Differenza	**2'983.17**			

Rispetto al 2016 gli stipendi sono aumentati di fr. 3'213.05. Sono contabilizzati in questo dicastero gli stipendi del personale della cancelleria comunale e dell'ufficio tecnico che sono così composti:

Collaboratore	Funzione	Grado di occupazione
Daniele Mazzali	Segretario comunale [4]	100%
Sabina Darani	Vice segretaria (dipl. Fun.)[5]	100%
Tanja Tedde Fuschi	Funzionaria abilitata[6]	50%
Roberto Wullschleger	Responsabile ufficio tecnico	50%
Angelo (Lino) Squillace	Ufficio tecnico	50%
Totale delle percentuali		**350%**

Conto 002.301.03 - stipendio personale di pulizia e 002.318.15 Pulizia casa comunale. La riduzione del costo rispetto all'anno precedente si spiega con il fatto che la collaboratrice incaricata per tali mansioni ha chiesto di ridurre le ore di lavoro per ragioni di salute. Si è così affidato alla Pulistar Sagl la pulizia della casa comunale; questa ditta garantisce già in parte la pulizia della scuola dell'infanzia, quella della palestra e dei servizi pubblici del centro comunale. Il costo complessivo si è attestato per il 2017 a fr. 5'844.55, inferiore a quello dell'anno precedente.

Conto 002.310.01 - materiale di cancelleria. Questo risultato mostra come si sia cercato di ridurre in modo concreto questi costi.

[4] Con abilitazione per segretari comunali
[5] Con diploma di funzionaria degli enti pubblici.
[6] Idem

Conto 002.310.02 - fotocopie e fotocopiatrice. Questi costi comprendono sia i costi di leasing di entrambe le fotocopiatrici a disposizione dell'amministrazione e dell'Ufficio tecnico sia i costi di manutenzione e consumo. Nel corso del 2018 sono stati rinegoziati i contratti con il nostro fornitore e si prevede di contenere queste spese, sia per i canoni di locazione inferiori contrattati, che per la riduzione del costo delle fotocopie.

Conto 002.310.04 - Inserzioni su Foglio ufficiale e giornali. Le maggiori spese sono giustificate da inserzioni sui giornali più numerose, in particolare la pubblicazione della variante di piano regolatore (fr. 4'584.70 fra foglio ufficiale e giornali).

Conto 002.311.01 - Acquisto mobili e macchine per ufficio. Le spese sono andate oltre al preventivo a seguito di due acquisti: la conta schede ed il programma per la gestione dei contributi di costruzione.

Conto 002.314.01 - manutenzione stabili. Sono stati necessari minori interventi di manutenzione rispetto all'anno precedente.

Conto 002.318.04 - Spese esecutive. Queste spese riguardano principalmente il mandato di recupero crediti affidato alla Difesa C. SA di Paradiso. A fronte della spesa riportata nei conti della gestione corrente, sono stati recuperati in totale fr. 58'724.70, incasso ripartito sui diversi anni di imposte ancora da incassare.

Conto 002.318.06 - consulenze legali. Lo scorso anno abbiamo dovuto consultare maggiormente i nostri legali. In vista di queste esigenze si era già provveduto ad aumentare il preventivo da fr. 8'000.00 (2016) a 12'000.00 (2017) – Cfr. *"Inoltre il Municipio valuta di dover ricorrere all'ausilio di un legale per affrontare situazioni di abusivismo edilizio complesse ed incagliate da anni."* (Pag. 5 – Messaggio municipale 92-2016). In particolare due pratiche sono costate complessivamente fr. 10'250.30.

Conto 002.318.11 - consulenze specialistiche. Il superamento del preventivo è legato al fatto che in questo conto, oltre ai costi della contabilità (mandato esterno) sono stati contabilizzati i costi per una consulenza esterna sempre in ambito edilizio (fr. 5'827.30) e la quota parte del rapporto della commissione di studio sull'aggregazione (fr. 4'276.00).

0	**Amministrazione**	**Consuntivo**	**2017**	**Consuntivo**	**2016**
002	**Amministrazione generale**	**Spese**	**Ricavi**	**Spese**	**Ricavi**
002.431.00	Tasse di cancelleria		6'362.00		5'966.20
002.431.01	Tasse licenze edilizie		30'068.35		18'764.67
002.431.02	Ricavi diversi		12'726.64		229.05
002.436.01	Recuperi IPG				
002.436.02	Recupero spese esecutive		4'439.89		721.19
002.436.03	Prestazioni a favore AAP		13'000.00		13'000.00
	Totale ricavi correnti		**66'596.88**		**38'681.11**
	Differenza	**27'915.77**			

Riguardo ai ricavi, l'aumento complessivo è di fr. 27'915.77. A contribuire al risultato sono soprattutto le tasse per le licenze edilizie ed i ricavi diversi nei quali sono stati contabilizzati i rimborsi per l'IVA sulla tassa sui rifiuti per gli anni 2014-2016 per un totale di fr. 11'806.64.

***

1 – SICUREZZA PUBBLICA – pagg. 4-6

Le cifre di sintesi indicano che per questo dicastero il preventivo è stato più che rispettato, presentando anche un risultato complessivo migliore rispetto all'anno precedente.

Sicurezza pubblica	Spese	Ricavi
2016	177'818.20	48'653.65
2017	166'897.40	46'368.30
Preventivo 2017	180'350.00	21'800.00

Per il centro di costo "110 -Protezione giuridica" osserviamo una riduzione delle spese di fr. 7'704.40 soprattutto a seguito dei minori costi legati alle misure catastali TAG per la tenuta a giorno delle planimetrie (inserimento di modifiche e di nuovi immobili).

1	sicurezza pubblica	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
110	protezione giuridica	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.301.00	Mercede tutori e curatori	4'417.10			
110.303.00	AVS/AI/IPG/AD Mercede tutori e curatori				
110.305.00	Iainf tutori e curatori				
110.318.01	prestazioni geometra per comune	2'249.00			
110.318.02	misurazioni catastali TAG	12'142.70		22'525.65	
110.319.01	tassa pannelli pubblicitari	1'355.00		1'205.00	
110.352.00	Rimborso autorità regionale di protezione	6'638.35		10'775.90	
110.410.02	tasse per affissioni e pubblicità		3'210.00		2'410.00
110.431.02	tasse naturalizzazioni		1'200.00		2'150.00
110.434.00	tassa cani		6'900.00		6'050.00
110.434.01	rec. costi mis. catastale da privati		6'279.95		11'529.15
110.436.00	recupero mercedi e OS tutori e curatori		531.25		693.80
110.461.01	sussidio aggiornamento mappa		1'797.10		2'205.70
	Totale ricavi e spese correnti	**26'802.15**	**19'918.30**	**34'506.55**	**25'038.65**
	Differenza fra le spese	**-7'704.40**			
	Differenza fra i ricavi	**-5'120.35**			

Per quanto riguarda i ricavi abbiamo anche qui una riduzione delle entrate e questo sempre a causa delle misure catastali TAG per le quali sono stati richiesti minori rimborsi ai privati.

1	sicurezza pubblica	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
111-116	Diversi centri di costo	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.352.01	servizio di polizia	100'000.00		100'000.00	
111.437.01	multe diverse		26'450.00		23'615.00
114.352.01	consorzio pompieri Lugano	15'807.40		16'868.80	
115.365.02	cons. piazza di tiro Grancia	4'167.50		3'107.70	
116.352.01	consorzio PCi Lugano Città	20'120.35		23'335.15	
	Totale ricavi e spese correnti	**140'095.25**	**26'450.00**	**143'311.65**	**23'615.00**
	Differenza fra le spese	**-3'216.40**			
	Differenza fra i ricavi	**2'835.00**			

Per quanto riguarda i restanti centri di costo si nota una riduzione delle spese per un totale di fr. 3'216.40 ed un aumento delle entrate di fr. 2'835.00. Salvo nel caso del consorzio piazza di tiro Grancia, tutte le altre voci o sono state stabili o hanno subito una lieve diminuzione. Le entrate del servizio di polizia sono invece aumentate.

Riguardo al Servizio di polizia con la città di Lugano vi forniamo qui di seguito le informazioni salienti.

- L'attività nel 2017, con un paragone rispetto all'anno precedente è riportata nella tabella successiva. Si nota un aumento considerevole degli interventi e della presenza del servizio di polizia sul territorio.

Tipologia di intervento	Interventi nel 2017	Interventi nel 2016
Incidenti stradali	10	15
Prevenzione mirata	39	37
Alcolemia	5	2
Posti di controllo	38	17
Interventi per rumori molesti	7	9
Interventi per liti	6	5
Interventi per furti	2	1
Veicoli controllati	53	24
Persone controllate	46	20
Interventi diversi	23	47
Totale	**229**	**177**

Da notare che in questa tabella non sono riportati gli interventi della polizia cantonale per le stesse tipologie. Pertanto la presenza della polizia sul nostro territorio è superiore a quella illustrata da queste cifre.

Oltre all'attività degli agenti di quartiere è garantito il pattugliamento giorno e notte 24 ore su 24.

Le contravvenzioni per controlli radar sono state nel complesso 495 contro le 542 dell'anno precedente. Queste contravvenzioni, nonostante la loro riduzione, spiegano in gran parte i riversamenti di multe a nostro favore (cfr. conto 111.437.01 multe diverse).

***

2 – EDUCAZIONE – pagg. 7 – 9

In questo dicastero le spese sono state maggiori sia rispetto al preventivo che rispetto al consuntivo dell'anno precedente; la stessa cosa può essere detta per i ricavi.

Educazione	Spese	Ricavi
2016	649'951.05	69'872.65
2017	698'888.87	103'369.26
Preventivo 2017	656'650.00	68'900.00

Nel complesso le spese sono aumentate di fr. 48'937.82, mentre i ricavi sono aumentati di fr. 33'496.61.

Scuola dell'infanzia

Il personale della scuola dell'infanzia è così composto:

Cognome Nome	Funzione	Percentuale di occupazione
Blaser Vicky	Docente titolare	100% (32 UD settimanali)
Locatelli Stefania	Cuoca	70%
Giani Matilde	Sostituta della cuoca e inserviente presso la mensa scolastica	25% nel corso dell'anno scolastico (dato indicativo perché non possiamo considerare le sostituzioni)
Maroni Graziella	Sostituta dell'inserviente della mensa e donna delle pulizie	A ore

I bambini iscritti alla scuola dell'infanzia nell'anno scolastico 2017-2018 sono 17.

Sostanzialmente i costi a consuntivo rispettano il preventivo e sono in linea con le spese dell'anno precedente.

Conto 220.301.01 - Stipendio personale di cucina. L'aumento del costo rispetto all'anno precedente è legato all'aumento del personale impiegato in cucina per l'inizio di operatività della mensa delle SE (3 ore giornaliere per 4 giorni la settimana per 16 settimane lavorative).

Conto 220.313.01 – Refezione. In questo conto sono riportati gli acquisti dei prodotti usati dalla cucina sia per la refezione della SI che delle SE. L'aumento si spiega con il maggior numero di pasti prodotti a seguito dell'inizio dell'operatività della mensa delle SE.
Sono stati serviti 2614 pasti, di cui 2075 presso la mensa della scuola dell'infanzia e 539 presso la mensa delle scuole elementari.

Uno scostamento particolare è quello al conto *220.314.03 Manutenzione giardino* (consuntivo 2017; fr. 8'776.10; preventivo fr. 2'000.00). Si tratta del rifacimento del giardino che ha seguito la ristrutturazione della scuola dell'infanzia realizzata nel 2016.

2	**educazione**	**Consuntivo**	**2017**	**Consuntivo**	**2016**
220	**scuola dell'infanzia**	**spese**	**ricavi**	**spese**	**ricavi**
220.301.01	Stipendio personale di cucina	47'848.60		42'505.15	
220.301.02	Stipendio personale pulizia	11'176.20		12'719.40	
220.302.01	Stipendio docenti	76'661.00		76'048.05	
220.302.02	Supplenze SI	1'707.00		2'486.60	
220.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	12'305.90		10'641.40	
220.304.01	Cassa pensioni	13'256.30		13'027.00	
220.305.01	Assicurazione malattia e infortunio	4'542.10		3'867.15	
220.310.01	Materiale didattico	2'814.35		3'511.00	
220.310.02	Acquisto giochi	169.20		160.15	
220.311.01	Acquisto arredamento	5'606.50		2'319.20	
220.312.01	Energia elettrica	1'700.00		1'909.65	
220.312.02	Combustibile riscaldamento	2'891.00		2'875.00	
220.312.03	Acqua potabile	361.60		180.80	
220.313.01	Refezione	11'003.80		9'310.65	
220.313.02	materiale pulizia	248.85		1'933.90	
220.314.01	Manutenzione stabili	3'389.50		8'588.15	
220.314.02	Manutenzione riscaldamento	383.05		439.05	
220.314.03	Manutenzione giardino	8'776.10			
220.315.01	Manutenzione arredamento			564.50	
220.317.01	Escursioni asilo			1'181.00	
220.318.02	Spese telefoniche				
220.318.03	Assicurazioni stabili e beni mobili	1'100.00		1'100.00	
220.319.01	Costi diversi	3'119.20		1'189.95	
220.352.00	Frequenza ns allievi SI fuori comune			400.00	
220.432.01	Tassa refezione		6'486.15		6'029.65
220.436.01	Recupero IPG		1'549.15		501.00
220.436.04	Rimborsi pasti docenti		1'440.00		1'440.00
220.452.00	Frequenza allievi fuori comune		1'200.00		600.00
220.461.01	Sussidio cantonale stipendio docenti		15'915.00		15'728.00
220.469.02	Contributo lascito Ruggia		800.00		
	Totali spese e ricavi	**209'060.25**	**27'390.30**	**196'957.75**	**24'298.65**
	Differenza fra spese	**12'102.50**			
	Differenza fra ricavi	**3'091.65**			

Conto 220.319.01 - Costi diversi. Qui troviamo contabilizzati fr. 1'684.80 di spese di pulizie affidate alla Pulistar Sagl per la sostituzione di una nostra collaboratrice incaricata di queste

mansioni entrata in malattia per una parte dell'anno. Una parte di questi costi sono stati coperti dall'IPG recuperata (conto 220.436.01)

In sintesi, le spese sono aumentate complessivamente di fr. 12'102.50. Esse sono spiegate in particolare dai lavori di manutenzione del giardino (di cui si è già detto) e dall'aumento del costo del personale di cucina, conseguente all'erogazione del servizio di mensa scolastica delle scuole elementari. Anche i ricavi sono aumentati, ma in minor misura.

Scuola elementare

La composizione del personale delle nostre scuole elementari è riportato nella seguente tabella:

Cognome Nome	Funzione	Percentuale di occupazione
McLeod Paolo	Docente titolare	100% (32 UD settimanali)
Sassi Samanta	Docente titolare	100% (32 UD settimanali)
Rita Canello	Docente d'appoggio	50% (16 UD settimanali)
Tonet Anke	Docente d'educazione fisica	6 UD settimanali – docente esterno
Romana Solcà	Docente di educazione musicale	2 UD settimanali
Fusini Louati Monica	Docente di attività creative	4 UD settimanali – docente esterno
Hysenaj Sevdje	Donna delle pulizie	A ore

La direttrice dell'istituto scolastico, la maestra Laura Balmelli non è considerata in questo dicastero (solo dal punto di vista contabile). Il suo costo è inserito sotto al dicastero Amministrazione al conto 002.352.00 *direzione condivisa ist. scol. + OS.* La Direttrice del nostro istituto scolastico nel mese di agosto andrà in pensione e verrà sostituta. Il grado di occupazione sarà il medesimo anche per la nuova direttrice ed il costo annuo sarà pressoché identico a quello attuale.

I bambini iscritti alle scuole elementari nell'anno scolastico 2017-2018 sono 31.

La pulizia delle palestre, degli spogliatoi, dei bagni pubblici e della sala multiuso (questo a partire dal 2018) è affidata alla ditta Pulistar Sagl di Agno, che da anni garantisce buone prestazioni a prezzi convenienti.

2	Educazione	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
221	Scuole pubbliche	spese	ricavi	spese	ricavi
221.301.01	Stipendio personale di pulizia	19'729.95		21'087.05	
221.302.01	Stipendio docenti	207'237.25		194'647.70	
221.302.02	Supplenze scuole			93.50	
221.302.03	Stipendio docenti esterni	37'811.95		47'367.10	
221.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	15'927.85		20'765.55	
221.304.01	Cassa pensione	25'163.05		23'799.80	
221.305.01	Assicurazione malattia e infortunio	4'766.75		2'514.60	
221.310.01	Materiale didattico	10'810.75		11'360.95	
221.310.02	Biblioteca scolastica	1'147.15		857.00	
221.310.03	Leasing e fotocopie	1'365.40		1'563.90	
221.311.01	Acquisto arredamento	2'090.00		1'280.30	
221.312.01	Energia elettrica	10'570.30		10'173.55	
221.312.02	Combustibile riscaldamento	17'636.95		17'516.05	
221.312.03	Acqua potabile	191.90		767.50	
221.313.01	Materiale di pulizia	3'174.55		3'715.20	
221.314.01	Pulizia straordinaria scuole	8'230.70		7'960.70	
221.314.02	Manutenzione stabili	35'402.35		22'253.45	
221.314.03	Manutenzione riscaldamento	773.30		984.20	
221.314.04	Manutenzione giardino	181.40			
221.314.05	Pulizia palestra e docce	14'029.20		14'407.20	
221.314.06	abbonamenti centro comunale	5'119.75		6'264.00	
221.315.01	manutenzione arredamento	1'374.42		116.75	

221.315.02	manutenzione attrezzi palestra biennale	2'008.40		604.45	
221.315.03	manutenzione parco giochi	219.00			
221.315.04	acquisto attrezzi palestra	1'996.75			
221.316.01	manutenzione informatica	3'021.00			
221.317.01	escursioni SE			1'821.75	
221.317.02	corso di sci	18'236.55		7'116.65	
221.317.03	settimana verde/polisportiva			112.00	
221.317.04	credito di istituto	4'839.45			
221.318.02	spese telefoniche			30.00	
221.318.03	assicurazioni stabili e beni mobili	9'500.00		9'500.00	
221.319.01	costi diversi	3'161.50		3'647.85	
221.365.01	mensa scolastica	22'111.05		18'564.55	
221.366.01	contributo SM Breganzona	2'000.00		2'100.00	
221.436.00	Rimborsi diversi		315.00		2'230.00
221.436.01	contributo corso di sci		13'279.26		3'604.00
221.436.02	recuperi IPG		2'058.00		
221.436.03	tassa refezione SE		6'973.00		
221.452.00	frequenza allievi fuori comune		1'800.00		2'340.00
221.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		51'553.70		37'400.00
	totali spese e ricavi	**489'828.62**	**75'978.96**	**452'993.30**	**45'574.00**
	differenza fra spese	**36'835.32**			
	differenza fra ricavi	**30'404.96**			

Conto 221.314.02, manutenzione stabili. Il sorpasso è conseguente a tre interventi dovuti alle necessità di:

- Adeguare la sicurezza degli accessi della palestra;
- Sostituire l'illuminazione della palestra;
- Realizzare la separazione del magazzino della squadra esterna rispetto al resto del posteggio del centro comunale. [7]

I costi (in franchi) nel dettaglio sono:

- Galli Sicurezza, manut. Palestra: 10'583.25
- Europrodotti SA - separazioni Multisafe: 6'962.75
- AIL SA - sost. Armature (lampade) palestra: 9'649.80
- **Totale** **27'195.80**

Osservazioni:

- La sostituzione dell'illuminazione della palestra potrà essere presa a carico direttamente dal fondo FER.
- L'adeguamento della sicurezza degli accessi della palestra è stato un intervento urgente per mettere a norma l'intero edificio del centro comunale.

Conto 221.316.01 - manutenzione informatica. A preventivo sono stati assegnati solo fr. 1'000.00. Durante l'anno i *lap top* in dotazione presentavano dei problemi di efficienza piuttosto importanti. È stato operato un approfondimento da parte dell'Amministrazione ed è stato deciso di operare un aggiornamento complessivo di tutte le 15 macchine (aumento della RAM e sostituzione del disco rigido con dischi allo stato solido). Il costo di questa operazione è stato di fr. 2'300.00 e rispetto all'alternativa proposta al Municipio, di sostituire tutti i *lap top*, ha permesso un risparmio di fr. 13'000.00.

Conto 221.317.02 – corso di sci. Il costo del corso di sci deve essere considerato al netto del contributo incassato. Nel 2017 è stato organizzato assieme al Comune di Morcote.

- Costo netto del corso di sci nel 2017: fr. 4'957.29
- Costo netto del corso di sci nel 2016: fr. 3'512.65

[7] Purtroppo nella nostra contabilità i costi di manutenzione del centro comunale sono sotto il dicastero educazione. Per tale ragione troviamo contabilizzata la spesa relativa alla separazione del magazzino della squadra esterna sotto questo centro di costo.

L'organizzazione del corso di sci assieme ad un altro istituto scolastico ha portato dei risparmi. La variabilità delle cifre dipende dal numero di allievi presenti.

Conto 221.317.04 - credito di istituto. È stata la novità del 2017. Come si può notare i fr. 6'000.00 a preventivo non sono stati spesi completamente. Con il credito d'istituto sono state coperte le spese per il progetto "Orto", svolto da tutto l'istituto, il progetto di studio "api" alla Scuola dell'infanzia, varie uscite, la partecipazione a "Opera oggi – Il barbiere di Siviglia" a Chiasso, il materiale per il progetto "Arte", svolto da tutto l'istituto durante quest'ultimo anno scolastico.

Conto 221.365.01 – Mensa scolastica: il costo comprende sia il dovuto all'associazione Agape per il periodo 2016-2017 (pari a fr. 16'303.25) e il primo semestre dell'anno 2017-2018 relativo alla collaborazione con l'Associazione famiglie diurne (fr. 5'807.80).

Conto 221.366.01 – Contributo SM Breganzona: i ragazzi del Comune che frequentano le scuole medie di Breganzona sono 20. Considerato un contributo annuo di fr. 100.00 per allievo, l'importo erogato all'istituto di Breganzona è stato di fr. 2'000.00. Si ricorda che questi fondi sono utilizzati per il finanziamento delle uscite scolastiche e di attività simili.

Conto 221.436.03 – tassa di refezione SE: si tratta dell'importo incassato nel primo semestre dell'anno scolastico 2017-2018, con la nuova modalità organizzativa. Le tasse permettono di coprire una buona parte dei costi assunti dal Comune. Al termine dell'anno scolastico 2017-2018 saremo in grado di calcolare il costo netto a carico del Comune: un'informazione al riguardo sarà data in occasione della presentazione del preventivo per l'anno 2019.

Conto 221.461.01 Sussidio cantonale stipendio docenti. L'importo incassato è maggiore rispetto a quanto incassato l'anno precedente e quanto preventivato di conseguenza.

***

3 – CULTURA E TEMPO LIBERO – pagg. 10-11

In questo dicastero le spese sono state maggiori sia rispetto al preventivo che rispetto al consuntivo dell'anno precedente; la stessa cosa può essere detta anche per i ricavi.

Cultura e tempo libero	Spese	Ricavi
2016	70'475.85	
2017	76'672.35	5'800.00
Preventivo 2017	61'000.00	

Rispetto al 2016 le spese sono aumentate di fr. 6'196.50, mentre i ricavi si attestano a fr. 5'800, a seguito della campagna di raccolta di sponsor intrapresa dal dicastero per finanziare le attività culturali e ludiche. Rispetto al preventivo la maggior spesa è di fr. 15'672.35.

3	Cultura e tempo libero	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
conti	Diversi centri di costo	spese	ricavi	spese	ricavi
330.311.01	Acquisto beni comunali				
330.318.01	promozione attività culturali	6'914.80		4'027.85	
330.469.00	Contributi per attività culturali		5'800.00		
333.314.01	manutenzione sedimi pubblici	11'701.05		4'287.50	
334.365.01	contributo società sportive - giovani allievi	1'000.00		2'000.00	
335.318.01	manifestazioni anziani e ricreative	8'099.45		9'451.65	
335.318.02	manifestazioni per i giovani	1'137.00		711.45	
335.319.01	costi diversi	4'030.00		565.70	
335.365.01	gruppo ricreativo anziani Sorengo	500.00		1'500.00	
335.365.03	contributo comitato carnevale	2'000.00		2'000.00	
335.365.05	contributo e tasse sociali diverse	2'106.30		2'441.70	
335.365.07	contributo corso musica			500.00	

335.365.08	contributo uso infrastrutture TCS	5'000.00		5'000.00	
335.365.09	contributo assemblea genitori	3'583.75		1'000.00	
335.365.10	contributo aiuto terzo mondo	2'000.00		1'290.00	
335.365.11	contributo al periodico				
335.365.13	contributo ad Associazione l'Orto	2'000.00		2'000.00	
335.365.14	contributo 1 centesimo di solidarietà	1'000.00		1'200.00	
335.365.15	contributo organizzazione presepe vivente				
335.365.16	contributo notte del racconto	1'000.00		1'000.00	
335.365.17	contributo Associazione Concordia	1'800.00		1'500.00	
335.365.18	contributo FOSI	2'300.00		1'000.00	
335.365.19	associazione facciamo la corte	3'500.00		4'000.00	
335.365.20	ass. ricreativa e culturale comunale				
339.362.01	contributo Parrocchia Muzzano	15'000.00		23'000.00	
339.362.02	contributo oratorio Agnuzzo	2'000.00		2'000.00	
	totali spese e ricavi	**76'672.35**	**5'800.00**	**70'475.85**	**-**
	differenza fra spese	**6'196.50**			
	differenza fra ricavi	**5'800.00**			

I costi sostenuti nel 2017 non si distanziano da quelli dell'anno precedente. Gli scostamenti maggiori si hanno ai seguenti conti:

- *Conto 333.314.01 – manutenzione sedimi pubblici.* In particolare in questo conto sono stati contabilizzati l'acquisto delle nuove panchine pubbliche (fr. 5'749.05) e le potature dei cipressi del cimitero (fr. 1'458.00).
- *Conto 335.319.01 – costi diversi.* La causa del sorpasso è dovuta alla presa a carico delle spese per la realizzazione delle proiezioni cinematografiche della rassegna Assaggi di Cinema, in collaborazione con il Comune di Collina d'Oro (fr. 3'780.00).
- *Conto 335.365.09 – contributo assemblea genitori.* Sono compresi in questo conto i sussidi alla manifestazione "Allegrando Muzzano" (fr. 1'500.00), il sussidio al corso di pronto soccorso (fr. 500.00) ed un contributo extra (fr. 500.00). Parte di questi contributi sono stati finanziati con gli sponsor (cfr. 330.469.00 Contributi per attività culturali).
- *Conto 335.365.18 – contributo FOSI.* Il contributo è stato adattato su richiesta del Consiglio di Stato con il fine di permettere all'Orchestra della Svizzera Italiana di continuare a con la sua attività.
- *Conto 335.365.19 – associazione facciamo la corte.* Parte di questi contributi – fr. 1'500.00 – sono stati finanziati con gli sponsor (cfr. 330.469.00 Contributi per attività culturali).

Dal 2018 i contributi alle associazioni GAM, comitato carnevale, Associazioni Concordia per il Brunch, Allegrando, verranno versati all'Associazione ricreativa comunale.

***

4 – SANITÀ – pag. 13

Sanità	Spese	Ricavi
2016	20'552.50	
2017	18'139.15	
Preventivo 2017	25'700.00	

Rispetto a questo dicastero non vi sono particolari commenti: evidenziamo solo che le spese sono inferiori sia al preventivo che al consuntivo dell'anno precedente.

4	Sanità	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
Conti	diversi centri di costo	spese	ricavi	spese	ricavi
446.318.01	servizio profilassi dentaria	1'454.25		1'668.70	
446.351.01	servizio dentario-medico scolastico	4'339.80		6'482.75	
449.318.01	servizio medico festivo	1'700.00		1'700.00	
449.365.01	croce verde lugano	10'645.10		10'701.05	
	totali spese e ricavi	**18'139.15**	-	**20'552.50**	-
	differenza fra spese	-2'413.35			
	differenza fra ricavi	0.00			

***

5 – PREVIDENZA SOCIALE – pagg. 14 e 15

Complessivamente i costi di questo dicastero sono aumentati. A livello globale non ci si è distanziati da quanto messo a preventivo.

Previdenza sociale	Spese	Ricavi
2016	758'827.45	1'863.00
2017	933'160.40	1'833.00
Preventivo 2017	930'000.00	2'000.00

L'aumento delle uscite di fr. 174'332.95 è legato ai maggiori prelievi delle autorità cantonali nei confronti del Comune. Questo lo si può notare in modo particolare nei conti:

- 557.352.01, casa anziani "Al Pagnolo". Maggiore prelievo, poiché il Consorzio l'anno precedente ha presentato una buona gestione dei costi.
- 557.362.01, contributi per anziani ospiti in istituti. Tutti gli importi di acconto richiesti dall'Ufficio Anziani e delle cure a domicilio sono cresciuti rispetto agli anni precedenti, applicando i loro parametri basati sulla forza finanziaria dei Comuni (l'importo di consuntivo si avvicina al nostro preventivo, previsione per la quale avevamo già adottato questi elementi di calcolo).
- 558.361.01, partecipazione spese assistenza sociale, fr. 40'823.67; 2016, fr. 29'202.79

Complessivamente sono stati versati al Cantone fr. 187'527.54 in più rispetto all'anno precedente. Le misure di risanamento delle finanze cantonali, secondo quanto comunicatoci a fine 2016 (foglio ufficiale 76 del 23.09.2016), avrebbero dovuto avere un impatto neutro. Questi maggiori prelievi non sono stati compensati da riversamenti equivalenti da parte del Cantone in altri dicasteri. Come detto in entrata, questi maggiori costi spiegano in buona parte il risultato deficitario dell'esercizio 2017.

Un altro scostamento lo si ha per il *conto 557.352.00, Spese investimenti altre case anziani*: il costo è praticamente raddoppiato rispetto all'anno precedente, per il fatto che nel 2017 sono stati versati contributi di questa natura a due case anziani al di fuori del nostro territorio e del nostro consorzio, strutture che ospitano due nostre anziane. Questi contributi sono dovuti in ottemperanza delle direttive cantonali che obbligano i comuni a sottoscrivere delle specifiche convenzioni per questa fattispecie di intervento sociale. Purtroppo al momento la Casa per anziani al Pagnolo non può garantire un posto a chi ne avesse bisogno urgentemente (nostri anziani occupano 7 posti contro i 6 di diritto).

5	Previdenza sociale	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
Conti	diversi centri di costo	spese	ricavi	spese	ricavi
550.361.01	contributo CM-AVS-AI e PC	335'407.15		354'709.20	
550.436.00	Eccedenza da anni precedenti				
550.451.01	contributo agenzia AVS		1'833.00		1'863.00
557.352.00	Spese investimenti altre case anziani	12'382.00		6'009.30	
557.352.01	casa anziani "Al Pagnolo"	63'512.00		33'444.30	

557.362.01	contributi per anziani ospiti in istituti	308'849.99		163'011.03	
558.361.01	partecipazione spese assistenza sociale	40'823.67		29'202.79	
558.361.03	sostegno famiglie e prot. minorenni	26'448.50		26'300.00	
558.365.01	contributo ad enti sociali	750.00		1'380.00	
558.365.02	contributo per il SACD	68'920.60		65'756.56	
558.365.03	contributo per servizi di appoggio	39'636.15		37'298.63	
558.366.00	Mantenimento anziani a domicilio	16'130.34		17'315.64	
558.366.01	complementare comunale AVS	20'300.00		24'400.00	
	totali spese e ricavi	**933'160.40**	**1'833.00**	**758'827.45**	**1'863.00**
	differenza fra spese	**174'332.95**			
	differenza fra ricavi	**- 30.00**			

Per il restanti conti, non vi sono particolari commenti.

***

6 – TRAFFICO – pagg. 15-17

Nel complesso si è speso meno di quanto messo a preventivo ma leggermente di più rispetto all'anno precedente. A specchio, si può dire la stessa cosa rispetto ai ricavi: le entrate sono maggiori rispetto a quanto preventivato ma inferiori a quanto incassato l'anno precedente.

Traffico	Spese	Ricavi
2016	637'346.12	94'477.45
2017	642'277.39	65'187.10
Preventivo 2017	695'260.00	35'600.00

Conto 662.301.01- stipendi operai. Si era preventivata una spesa di fr. 310'000.00 per finanziare l'assunzione di un nuovo operaio e la riorganizzazione della squadra esterna. L'aumento della massa salariale aveva causato nelle previsioni un aumento di tutti i costi relativi agli oneri sociali che ne derivano. Al netto dei recuperi IPG i salari lordi degli operai si attesterebbero attorno ai fr. 240'000.00.

Conto 662.312.01 energia – illuminazione. La spesa è perfettamente in linea con quella dell'anno precedente ma superiore al preventivo calcolato in base alla convenzione per l'illuminazione pubblica. Nello stesso conto rientrano più spese che devono essere prese in considerazione nelle nostre valutazioni di preventivo.

6	Traffico	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
Conti	diversi centri di costo	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.301.01	stipendi operai	267'562.35		224'223.75	
662.301.02	indennità di famiglia	5'677.20		3'705.95	
662.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	25'682.05		15'508.75	
662.304.01	cassa pensione	28'351.00		27'632.85	
662.305.01	assicurazione infortuni e malattia	15'601.87		14'428.25	
662.306.01	abbigliamento operai	4'235.20		1'309.80	
662.308.01	personale avventizio	4'424.20		63'611.65	
662.311.01	acquisto macchine-attrezzi	7'155.73		367.50	
662.312.01	energia - illuminazione	25'433.35		25'114.80	
662.313.01	materiale di consumo	5'334.39		2'006.30	
662.313.02	acquisto carburante	5'987.15		4'250.23	
662.313.03	spese telefoniche	1'843.15		1'137.95	
662.314.01	Manutenzione segnaletica stradale	5'511.20		10'857.04	
662.314.02	Manutenzione strade e piazze	52'043.45		36'166.05	
662.314.03	Callaneve	22'677.45		24'298.30	
662.314.04	manutenzione illuminazione	280.85		5'497.90	

662.314.05	potenziamento illuminazione	7'810.95			
662.315.01	manutenzione macchine-attrezzi	551.85		2'048.85	
662.315.02	manutenzione veicoli	6'454.85		5'566.15	
662.318.01	tasse e assicurazioni veicoli	6'644.60		7'013.60	
662.318.02	assicurazioni stabili e beni mobili	800.00			
662.319.01	costi diversi	2'033.40		3'916.95	
662.434.00	vignette posteggi		12'260.00		10'043.40
662.434.01	parchimetri		2'502.60		442.50
662.436.00	rimborsi diversi		5'066.85		
662.436.01	recuperi IPG		26'802.65		70'051.55
662.436.02	prestazioni a privati		465.00		30.00
662.436.03	prestazioni a favore AAP		4'200.00		4'000.00
662.436.04	pubblicità su pulmino		2'000.00		2'000.00
665.366.01	sussidi utenti mezzi pubblici	10'367.80		12'990.65	
665.366.02	comunità tariffale TI e Moesano	10'760.00		13'063.00	
665.366.03	finanziamento trasporti pubblici	30'366.00		31'540.00	
665.366.04	acquisto carte giornaliera FFS	13'300.00		13'300.00	
665.366.05	finanziamento trasporto TPL	65'748.50		67'653.10	
665.436.01	vendita carte giornaliere FFS		11'890.00		7'910.00
669.351.00	pvp (segnaletica, semafori, tp urbano)			9'748.90	
669.352.01	commissione regionale dei trasporti	740.35		1'161.35	
669.352.02	unità gestione mobilità (UGM)	5'614.50		6'714.50	
669.352.03	ente regionale di sviluppo (ERS-L)	3'284.00		2'512.00	
	totali spese e ricavi	**642'277.39**	**65'187.10**	**637'346.12**	**94'477.45**
	differenza fra spese	**4'931.27**			
	differenza fra ricavi	**-29'290.35**			

Conto 662.314.02 - manutenzione strade e piazze. Durante il 2017 si è proceduto a interventi di asfaltatura importanti, quali la curva al Teglio (fr. 24'000.00), il tratto antistante al dosso sempre in via al Teglio (fr. 7'125.00), la messa in quota dei pozzetti al Residence Cristal (fr. 6'014.50). La squadra esterna e l'ufficio tecnico hanno operato per tenere in ordine ed in sicurezza le strade del paese e gli immobili anche con interventi puntuali di piccola entità. Rispetto al 2016 sono stati realizzati più interventi.

Conto - 662.314.05 potenziamento illuminazione. Queste spese riguardano la realizzazione della nuova illuminazione in via Vignora (fr. 3'736.80) e la sostituzione parziale delle lampade nell'autosilo comunale – parte adibita a magazzino (fr. 4'074.15). Per queste spese si potrà prelevare un contributo dal fondo FER.

Conto 662.434.00 - vignette posteggi: L'incasso è stato maggiore rispetto all'anno precedente.

Qui di seguito forniamo i dati riguardanti la dotazione di posteggi pubblici sul nostro territorio e la distribuzione delle autorizzazioni di posteggio.

Posteggi esterni	**Regime**	**Dotazione di posteggi**
Centro comunale – esterno	Disco orario	63
Cimitero comunale	Disco orario	13
Via Ciusaretta	Disco orario	1
Via Brusada	Disco orario	5
Agnuzzo (esterni)	Disco orario	14
Via Vignora	Disco orario	7
Piodella	Disco orario	10
Piodella – Stierlin	Parchimetro	18
Posteggi per invalidi	Vignetta	2
Posteggi per ricarica elettrica	Dal 2018	2
Totale dei posteggi esterni		**135**

Posteggi interni	Dotazione di posteggi
Centro comunale – autosilo	39
Agnuzzo	18
Totale posteggi coperti	**57**

Tipologia di autorizzazioni	Quantità[8]
A privati del comune	103
Maestranze	63
Cantiere (temporanee)	16
Per ospiti (temporanee)	45
Dipendenti	14
Totale autorizzazioni	**241**
Totale autorizzazioni temporanee	**61**

Ricordiamo che ad inizio 2018 il Municipio, a fronte di reclami provenienti dalla zona della Piodella, ha adottato due misure per ridarne accessibilità alla popolazione.

1. Ha limitato il numero di autorizzazioni alle maestranze ed ai cantieri (alle maestranze non aventi sede sul territorio, sono concesse un numero massimo di 5 autorizzazioni per impresa/datore di lavoro; per i cantieri, le richieste sono valutate di volta in volta).
2. Ha escluso il posteggio alla Piodella da quelli dove è possibile lasciare i veicoli con autorizzazioni di posteggio, riportandolo unicamente a regime di disco orario per due ore.

Conto 665.436.01 - vendita carte giornaliere FFS. Rispetto all'anno precedente, anche a seguito di una maggiore promozione, sono aumentate le vendite e ci si è avvicinati alla copertura della rispettiva spesa.

***

7 – PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO – pagg. 19-21

Nel complesso il risultato è migliore rispetto a quanto preventivato. Si è speso meno anche rispetto al precedente consuntivo. Lo stesso dicasi per i ricavi, decisamente superiori rispetto al preventivo ed al consuntivo 2016.

Protezione ambiente e sistemazione territorio	Spese	Ricavi
2016	312'094.51	249'944.55
2017	311'073.53	302'969.30
Preventivo 2017	332'400.00	287'400.00

La gestione delle canalizzazioni (gruppo 771 – pag. 19) ha concluso con un leggero utile e questo nonostante:

- i maggiori interventi di manutenzione, che hanno permesso di risolvere un problema che si trascinava da tempo in zona Nava;
- i maggiori contributi versati al CDALED (Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni).

L'utile di questa gestione è anche dovuta allo scioglimento dell'accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni a copertura dei maggior costi. Come nel 2016 è stato sciolto un importo di accantonamento equivalente a quanto speso.

Le maggiori entrate da tasse d'uso è conseguente all'aumento della tassa da 0.70 fr/ mc a 0.84 fr. /mc avvenuto con la modifica dell'Ordinanza Municipale sulle canalizzazioni comunali. Visto il risultato ottenuto, influenzato anche dallo scioglimento di accantonamenti per la copertura degli interventi alla rete, non si prevede un aumento di questa tassa per il 2018.

[8] Al 31.12.2017

7	protezione ambiente e sistemazione territorio	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
Conti	diversi centri di costo	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
771.312.01	energia camera fognaria ex Coray	94.50		81.70	
771.314.01	manutenzione canalizzazioni	25'437.15		16'709.90	
771.314.02	pulizia tombini	6'049.80		6'203.50	
771.318.01	costi IVA aliquota a saldo	4'125.90		3'686.40	
771.352.01	Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni	92'629.35		75'936.70	
771.352.02	consorzio pulizia lago Ceresio	3'450.00		3'256.60	
771.380.00	accant.manutenz.straordinaria canalizzazioni	20'000.00		20'000.00	
771.434.01	tasse uso canalizzazione		142'071.85		123'448.45
771.434.02	tasse allacciamento canalizzazione		200.00		
771.480.00	accant.manutenz.straordinaria canalizzazioni		25'437.15		16'709.90
772.312.00	Videosorveglianza Via Mondino	352.55		569.90	
772.318.01	raccolta rifiuti urbani	25'757.25		36'525.35	
772.318.02	raccolta rifiuti riciclabili	18'724.95		39'815.10	
772.318.04	manutenzione e pulizia contenitori	2'900.50		9'048.35	
772.318.05	piazza di compostaggio	579.60		-677.60	
772.318.06	assicurazioni stabili e beni mobili	400.00		400.00	
772.351.01	smaltimento rifiuti	44'192.95		48'075.85	
772.351.02	contributo ecocentro Breganzona	32'360.00		35'856.00	
772.434.01	tasse eliminazione rifiuti		114'576.30		106'200.00
772.434.02	bonifici rifiuti riciclabili		1'522.00		3'425.00
774.312.01	energia elettrica cimitero	204.70		175.65	
774.314.01	manutenzione cimitero				
774.435.01	vendita loculi e terreni		1'800.00		
774.439.01	ricavi diversi				
775.318.01	consorzio arginature basso Vedeggio	17'570.73		13'816.31	
777.314.01	manutenzione rive lago di Muzzano				
777.314.02	interventi nell'ambito del PRCLM				
777.314.03	gruppo lavoro GLLM "laghetto di Muzzano"				
778.318.01	controllo bruciatori	16'243.60		930.00	
778.434.01	tassa controllo impianti di combustione		17'362.00		161.20
779.314.01	studi pianificatori			1'684.80	
	totali spese e ricavi	**311'073.53**	**302'969.30**	**312'094.51**	**249'944.55**
	differenza fra spese	**-1'020.98**			
	differenza fra ricavi	**53'024.75**			

	2017	2016
Raccolta rifiuti urbani	25'757.25	36'525.35
Raccolta rifiuti riciclabili	18'724.95	39'815.10
Manutenzione e pulizia contenitori	2'900.50	9'048.35
Piazza di compostaggio	579.60	-677.60
Smaltimento rifiuti	44'192.95	48'075.85
Contributo ecocentro Breganzona	32'360.00	35'856.00
Totale	**124'515.25**	**168'643.05**
	Differenza	**-44'127.80**

Un risultato particolarmente positivo è stato conseguito dalla gestione dei rifiuti. Praticamente tutte le poste di spesa hanno subito una contrazione permettendo di raggiungere un risparmio complessivo di fr. 44'127.80 ed un grado di copertura dei costi derivanti dalla raccolta ed eliminazione dei rifiuti del 92 %[9].

Solo i costi per lo smaltimento dei rifiuti, sebbene inferiori al consuntivo 2016 eccedono quanto a preventivo.

[9] Totale costi diretti legati alla raccolta ed allo smaltimento dei rifiuti: fr. 124'515.25.
Totale delle entrata derivanti dall'emissione di tasse sui rifiuti: fr. 114'576.30
Grado di copertura: fr. 114'576.30/ fr. 124'515.25 * 100 = 92.017%

Riguardo alle spese per il controllo dei bruciatori, ricordiamo che durante il 2017 è avvenuta una tornata di questi controlli, affidata alla ditta Idalgo Ferretti di Pura, che ha cadenza biennale. Come si può anche verificare, il costo di tale attività è stato più che recuperato con l'emissione delle rispettive tasse.

***

8 – ECONOMIA PUBBLICA – pagg. 22-23

Rispetto all'anno precedente ed al preventivo questo dicastero presenta una situazione finanziaria migliore. Le spese sono aumentate a causa di interventi a carattere forestale piuttosto importanti. Le entrate sono cresciute per effetto dello scioglimento dell'accantonamento del Fondo FER.

economia pubblica	Spese	Ricavi
2016	76'975.05	100'154.90
2017	110'429.55	241'575.60
preventivo 2017	87'707.00	100'707.00

Conto 880.314.01 - gestione vigneto comunale. Trattasi del finanziamento di lavori di miglioria al nostro vigneto comunale.

Conto 881.314.01 - manutenzione boschi. Trattasi della spesa generata dall'intervento urgente di taglio del bosco che sovrasta via Ciusaretta, intervento richiestoci dal nostro forestale dopo verifica dello stato di precarietà di diverse piante.

Conto 886.485.00 - utilizzo fondo FER (MM 114/2017). Trattasi dello scioglimento del Fondo FER a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio comunale del Messaggio municipale 114/2017

8	economia pubblica	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
Conti	diversi centri di costo	spese	ricavi	spese	ricavi
880.314.01	gestione vigneto comunale	1'500.00			
880.316.01	affitto vigneto Bottani				
880.365.01	condotta veterinaria	158.00		354.65	
880.435.01	vendita vino vigneto comunale		90.00		280.00
881.314.01	manutenzione boschi	26'298.00			
883.362.01	Lugano turismo	6'248.55		5'700.40	
886.385.00	riversamento FER	76'225.00		70'920.00	
886.410.01	concessione uso strade comunali		23'320.00		23'320.00
886.435.01	vendita energia imp. fotovoltaico		4'672.25		5'634.90
886.461.01	Contributo FER		76'225.00		70'920.00
886.485.00	Utilizzo fondo FER (MM 114/2017)		137'268.35		
	totali spese e ricavi	**110'429.55**	**241'575.60**	**76'975.05**	**100'154.90**
	differenza fra spese	**33'454.50**			
	differenza fra ricavi	**141'420.70**			

***

9 - FINANZE – pagg. 24-26

Da un anno all'altro sono diminuite complessivamente sia le spese che le entrate. Il risultato netto di questo dicastero è passato da fr. 2'896'631.78 nel 2016 a fr. 2'768'775.90 nel 2017.

finanze e imposte	Spese	Ricavi
2016	964'292.35	3'860'924.13
2017	845'779.34	3'614'555.24

Rispetto al consuntivo 2016 le perdite su condoni ed imposte si sono dimezzate (conto 990.330.01).
L'incasso di imposte alla fonte, sebbene inferiore all'anno precedente, si è attestato ad un buon livello: fr. 245'777.37. Le sopravvenienze attive si sono ridotte a poco più della metà rispetto al 2016. L'aumento dell'imposta immobiliare è conseguente all'aumento generalizzato dei valori immobiliari deciso dal Consiglio di Stato due anni fa fra le misure di risanamento finanziario e possiamo facilmente notare come questa misura non compensi l'aumento del prelievo del cantone commentato in precedenza al dicastero 5 "Previdenza sociale".

Anche il prelievo a favore del fondo di livellamento intercomunale e la partecipazione al risanamento finanziario del Comune sono cresciuti (fr. 51'190.00 complessivamente).

Dobbiamo ricordare, infine, che a partire dal 2017 ai Comuni non viene riversata la quota parte della TUI che in passato ha contribuito parecchio alle nostre entrate.

9	finanze e imposte	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
Conti	diversi centri di costo	spese	ricavi	spese	ricavi
990.329.01	sconti e interessi rimuneratori su imposte	12'681.45		11'971.65	
990.330.01	perdite e condoni su imposte	43'102.30		84'692.90	
990.400.01	imposte anno corrente		2'180'400.00		2'100'000.00
990.400.02	imposte alla fonte		245'777.37		371'353.85
990.400.03	sopravvenienze da imposte		119'058.67		225'543.64
990.400.04	imposte personali		26'800.00		26'000.00
990.401.01	imposta sull'utile e il capitale PG		533'000.00		600'000.00
990.401.02	altre imposte PG				
990.402.01	imposta immobiliare comunale		210'600.00		170'000.00
990.403.01	imposte speciali		79'665.20		153'216.15
990.421.01	interessi di ritardo su imposte		16'660.75		9'875.29
992.361.01	fondo livellamento intercomunale	184'476.00		168'570.00	
992.361.02	fondo compensazione diretta	10'063.00		9'494.00	
992.361.03	partecipazione risanamento finanziario del Cantone	101'393.00		66'109.00	
993.440.00	rimborso tassa CO2		766.60		1'317.15
993.441.01	percentuali tasse diverse				
993.441.02	partecipazione tassa sui cani				
993.441.04	partecipazione imposte success. e donaz.				
993.441.05	imposta immobiliare persone giuridiche		594.00		7'435.00
993.441.06	imposta utili immobiliari				18'460.15
994.320.01	interessi passivi	2.71			
994.322.01	int. prestito BST 1.5 mio	11'585.41		11'742.50	
994.322.02	int. prestito BST 2.5 mio ora 1.3 mio	12'909.72		19'825.00	
994.322.05	int. prestito Posta 2 mio	7'000.00		7'000.00	
994.322.06	int. prestito Posta 1.2 mio	1'633.35			
994.323.02	interessi fondazione Ruggia	2'400.00		2'400.00	
994.420.01	interessi attivi conto corrente		0.20		35.10
994.421.00	interessi attivi "lalia"		30'901.75		8'446.90
994.421.01	interessi attivi vincolato		1'824.05		
994.422.01	interessi conto deposito				
994.423.00	affitto mapp. 699+660		1'600.00		1'600.00
994.423.01	affitto posteggi Agnuzzo		12'120.00		11'340.00
994.423.03	affitti diversi				
994.423.04	diritto di superficie TCS		23'225.00		23'225.00
994.423.05	affitto locale la Posta		41'787.35		45'112.50
994.423.07	affitto salone parrucchiere		10'800.00		10'800.00
994.423.08	affitto palestra e sala multiuso		27'597.30		37'975.00
994.423.09	affitto posteggi Muzzano		32'490.00		33'140.00

994.424.01	utili su vendite terreni				
994.469.01	altri contributi per spese correnti				
995.331.01	ammortamenti su beni amministrativi ordin.	453'545.70		580'555.15	
995.332.01	ammortamenti su beni amministrativi suppl.				
999.330.01	Assestamenti di bilancio				
999.330.03	perdite su tasse diverse	4'986.70		1'932.15	
999.430.01	Assestamenti di bilancio anni precedenti				
999.430.03	ricavi su tasse diverse				48.40
999.430.04	ricavi malversazioni				6'000.00
999.430.05	Sopravvenienze da contributi diversi		18'887.00		
	Totali spese e ricavi	**845'779.34**	**3'614'555.24**	**964'292.35**	**3'860'924.13**
	Differenza fra spese	**-118'513.01**			
	Differenza fra ricavi	**-246'368.89**			

La gestione dei debiti nei confronti delle banche registra un miglioramento. Questo è dovuto al rinnovo del debito presso la BST di fr. 2.5 mio, suddividendolo ancora fra BST e Post finance. Questa operazione ha permesso la riduzione dei costi di fr. 5'439.02.

La palestra è stata affittata meno: questo ha comportato una contrazione dell'incasso. Diverse associazioni sportive attive nel 2016 presso le nostre strutture sono tornate ad allenarsi nella palestra comunale di Massagno, il cui rinnovamento è stato nel frattempo concluso.

Gli *ammortamenti* hanno subito una contrazione a seguito della modifica del tasso medio di ammortamento richiesto dalla LOC.

Ricavi da malversazioni: nel 2017 non abbiamo incassato nulla. Il Municipio ha già messo in atto tutte le misure per recuperare tali incassi. Fino ad oggi, del risarcimento danni deciso dalla corte delle assise correzionali di Lugano nel 2009 di fr. 561'883.95 al netto degli interessi legali, sono stati incassati fr. 146'185.13.

Sopravvenienze da contributi diversi: trattasi dell'incasso di vecchi ACB relativi a posizioni già passate a perdita da diversi anni.

***

ESAME DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Anche quest'anno si sono fatti meno investimenti di quelli preventivati. Il totale degli investimenti effettuati è pari a fr. 492'663.95; le entrate per investimenti si attestano invece a fr. 138'478.65 (somma di tutti i ricavi al netto degli ammortamenti). Forniamo qui di seguito il dettaglio che spiega la composizione di queste due cifre.

numero di conto	Dicasteri e centri di costo	Consuntivo	2017	Consuntivo	2016
0	**amministrazione**	**Spese**	**Ricavi**	**Spese**	**Ricavi**
002.506.10	Nuovo Server	3'877.50		5'256.35	
	totale	**3'877.50**	**0.00**	**5'256.35**	**0.00**
1	**sicurezza pubblica**				
110.589.00	Allestimento indirizzi edifici			9'347.40	
2	**educazione**				
220.503.05	risanamento esterno SI			261'273.30	
220.660.02	sussidio fed. risanamento SI		9'510.00		
221.506.00	mensa scolastica	2'528.40			
	totale	**2'528.40**	**9'510.00**	**261'273.30**	**-**
6	**traffico**				
662.501.01	sist. urbanistica/architettonica spazi pubblici	63'069.20		57'905.70	
662.506.05	acquisto nuovo veicolo	24'872.40			
665.506.06	pulmino istituto scolastico	64'564.55			

669.562.02	contributo opere PTL/2.fase (PAL2)	91'800.00		91'800.00	
669.562.03	contributo percorsi ciclabili	6'000.00		6'000.00	
	totale	**250'306.15**	**0.00**	**155'705.70**	**0.00**
7	**protezione ambiente e sistemazione territorio**				
771.562.05	Consorzio CDALED	8'150.00		55'529.10	
771.581.00	emissione contriuti Lalia			7'165.80	
771.610.01	canalizzazioni (LALIA)		28'247.80		142'469.30
771.610.02	Riversamento contributi Lalia		-6'247.80		-135'303.50
771.662.00	CDALED,suss.tratt.fanghi/biogas				4'148.00
771.662.01	CDALED, qp entrata comuni ex CMC		34'226.00		
771.662.02	CDALED, sussidio PGS		3'192.00		
772.501.00	contenitori interrati	30'134.00			
774.503.00	Ampliamento loculi			34'260.60	
779.581.00	piano di mobilità aziendale	21'600.00			
779.581.01	revisione generale PR	2'340.40			
779.581.02	allestimento piano generale di smaltimento (PGS)	173'727.50		28'291.00	
	totale	**235'951.90**	**59'418.00**	**125'246.50**	**11'313.80**
8	**economia pubblica**				
886.661.01	utilizzo fondo FER (MM 114/2017)		69'550.65		
9	**finanze e imposte**				
995.681.01	riporto ammortamenti amministrativi ordinari		453'545.70		580'555.15

Conto 002.506.10 - Nuovo Server. La spesa riguarda in particolare l'aggiornamento di tutto l'hardware del Municipio (potenziamento della RAM e sostituzione degli hard disk in uso con quelli allo stato solido per migliorare le prestazioni dei computer in dotazione ai dipendenti; acquisto di monitor più grandi per i dipendenti della cancelleria e dell'Ufficio tecnico); inoltre, è stato acquistato il modulo informatico per la realizzazione del registro degli indici. Con questo consuntivo si procederà a chiudere questo investimento.

Conto 220.660.02 – Sussidio federale risanamento SI. Si tratta del sussidio incassato per le opere di risanamento alla SI effettuate durante l'estate 2016. A seguito di questo incasso e la tacitazione di tutte le maestranze, con questo consuntivo si procederà a chiudere il rispettivo investimento.

Conto 221.506.00 - Mensa scolastica. Si tratta dell'acquisto delle attrezzature elencate nel messaggio 97-2017 per fornire la mensa delle scuole elementari di quanto necessario per funzionare.

Conto 662.501.01 - Sist. Urbanistica/architettonica spazi pubblici. Una parte di questo importo, fr. 24'040.00, sono gli onorari dell'architetto e dell'ingegnere del traffico per l'aggiornamento del progetto e l'introduzione delle misure di moderazione del traffico. Fr. 39'029.20 riguardano invece i lavori effettuati nell'inverno 2016-2017 allo stabile dell'ex negozietto.

Conto 662.506.05 – Acquisto nuovo veicolo. Si tratta dell'acquisto del furgone comunale che è andato a sostituire il più vecchio dei due ancora in uso. Ciò ha permesso di dotare la squadra esterna di un numero sufficiente di mezzi per eseguire i diversi lavori sul territorio. L'acquisto effettuato è quello che, fra diverse alternative, si è rivelato il più efficace. L'investimento è stato effettuato in competenza ai sensi dell'art. 8 del Regolamento comunale e nel rispetto della LCPubb (art. 13). Con questo consuntivo si procederà a chiudere questo investimento.

Conto 665.506.06 – Pulmino istituto scolastico (messaggio municipale 99 – 2017). Si tratta dell'acquisto del nuovo pulmino scolastico in sostituzione di quello vecchio.

Conto 669.562.02 – Contributo opere PTL/2. Fase (PAL 2). Si tratta della partecipazione al PAL 2, che, nonostante sia ancora pendente un ricorso, ci viene addebitata comunque.

Conto 669.562.03 – Contributo percorsi ciclabili. Si tratta del contributo versato al Cantone per la progettazione e la realizzazione dei percorsi ciclabili del Luganese.

Conto 771.562.05 – Consorzio CDALED. Si tratta della quota parte dell'investimento di potenziamento delle strutture per il trattamento delle acque, messaggio consortile 60-2016.

Conto 771.610.01 – Canalizzazioni (LALIA). Si tratta dell'azzeramento del valore delle canalizzazioni delle Orbisane esposte ancora a Bilancio per fr. 22'000.00 e delle correzioni degli incassi dei contributi LALIA ambe due effettuate su indicazione dell'ufficio di revisione (vedi conto 771.610.02). Nota positiva: quest'anno non abbiamo avuto problemi di conciliazione fra contabilità ausiliaria dei contributi LALIA e la nostra contabilità generale.

Conto 771.662.01 – CDALED qp entrata comuni ex CMC. Si tratta del riversamento a favore dei Comuni del valore di quota parte al CDALED a seguito dell'entrata nel consorzio di tutti i Comuni facenti parte in precedenza del CMC (Consorzio Medio Cassarate).

Conto 771.662.02 – CDALED, sussidio PGS. Si tratta del sussidio incassato per la realizzazione del PGS consortile.

Conto 772.501.00 – Contenitori interrati. Si tratta della realizzazione degli interrati presso il Residence Cristal. Con questo consuntivo si procederà a chiudere questo investimento.

Conto 779.581.00 – Piano di mobilità aziendale. Si tratta della prima tranche per il finanziamento del piano di mobilità aziendale e comprensoriale (Messaggio Municipale 93-2016)

Conto 779.581.01 – Revisione generale PR. Trattasi di spese legate alla revisione generale del PR. Il grosso sarà fatturato nel 2018. I lavori stanno proseguendo con un buon ritmo.

Conto 779.581.02 – Allestimento piano generale di smaltimento (PGS). Si tratta dei costi relativi alla progettazione del PGS. Sono compresi:

- Onorari dello studio di ingegneria: fr. 118'538.55;
- Costi per le ispezioni delle canalizzazioni: fr.33'973.55;
- Definizione del perimetro del PGS: fr. 8'316.00;
- Rilievo degli allacciamenti privati in mappa: fr. 11'042.00.

Conto 886.661.01 – utilizzo fondo FER (MM 114/2017). Si tratta dell'uso del fondo FER per ammortamenti straordinari su opere già concluse, deciso dal Consiglio Comunale approvando il messaggio municipale 114/2017 lo scorso 18.12.2017.

Conto 995.681.01 – riporto ammortamenti amministrativi ordinari: Si tratta della contropartita degli ammortamenti registrati in gestione corrente. Il dettaglio è disponibile fra gli allegati.

***

Indici

Gli indici permettono di ottenere una sintesi che aiuta a paragonare la situazione finanziaria del proprio comune dal confronto degli altri e nel confronto della media cantonale.

I dati ricavati nel paragone delle diverse grandezze di bilancio, della gestione corrente e della gestione degli investimenti, permettono di situare la nostra situazione finanziaria al di sopra della media cantonale. Naturalmente questi dati devono essere letti in maniera critica e prudente.

Indice	Valore	Commento
Grado di autofinanziamento	88.50%[10]	In diminuzione rispetto all'anno precedente. Il valore resta ad un buon livello. Bisogna però far notare che gli investimenti sono stati inferiori al preventivo e pertanto questo indice è da considerare molto prudentemente.
Capacità di autofinanziamento	7.31%[11]	Anche essa in diminuzione rispetto l'anno precedente (13.18%); il suo valore rientra nella media cantonale.
Quota d'interessi	-3.52%[12]	Come lo scorso anno il risultato è inferiore a zero, pertanto il valore si attesta ad un livello ottimale per le finanze comunali.
Quota oneri finanziari	7.06%[13]	Lo scorso anno il suo valore era 10.16%. In ogni caso il suo valore è nella media cantonale.
Quota di capitale proprio	28.91%[14]	Il capitale proprio accumulato nel tempo permette di ottenere sempre un buon valore per questo indice che sostanzialmente si situa ai livelli dello scorso anno.
Debito Pubblico pro-capite	2'774.03[15]	Il livello è al di sotto della media cantonale. È cresciuto leggermente rispetto all'anno passato (fr. 2'666.97) anche a causa di una diminuzione della popolazione finanziaria permanente (da 821 a 804).
Debito pubblico	Fr. 2'230'322.02	

***

[10] Si tratta del rapporto fra autofinanziamento e investimenti netti.
Qui sotto i dati utilizzati per il calcolo.

Grado di auto finanziamento	**88.50%**	
Autofinanziamento	fr.	313'442.33
Investimenti netti	fr.	354'185.30

[11] Si tratta del rapporto fra l'autofinanziamento e i ricavi correnti al netto degli accrediti interni e dei riversamenti.
Qui sotto i dati usati per il calcolo.

Capacità di autofinanziamento		**7.31%**
Autofinanziamento	Fr.	313'442.33
Ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti	fr.	4'285'549.38

[12] Si tratta del rapporto fra gli interessi passivi netti ed i ricavi correnti al netto degli accrediti interni e dei riversamenti.
Qui sotto i dati utilizzati per il calcolo.

Quota di interessi		**-3.52%**
Interessi passivi netti	**fr.**	**-150'793.76**
Ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti	**fr.**	**4'285'549.38**

[13] Si tratta del rapporto fra gli interessi passivi netti più gli ammortamenti amministrativi con i ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti. Qui sotto i dati utilizzati per il calcolo.

Quota di oneri finanziari		**7.06%**
Interessi passivi netti e ammortamenti amministr.	**fr.**	**302'751.94**
Ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti	**fr.**	**4'285'549.38**

[14] Si tratta del rapporto fra il capitale proprio ed il totale del passivo.

Quota di capitale proprio	**28.91%**
Capitale proprio	**fr..... 3'154'471.98**
Totale del passivo	**fr. .....10'911'613.35**

[15] Qui sotto il calcolo.

Capitale di terzi	fr.	7'590'429.87
Finanziamenti speciali	fr.	166'711.50
Beni patrimoniali	fr.	5'526'819.35
Debito Pubblico	**fr.**	**2'230'322.02**
Pro-capite	**fr.**	**2'774.03**

Conclusioni

Tutto ciò premesso e mettendosi a disposizione per ogni chiarimento, il Municipio invita questo lodevole Consiglio comunale a voler

Risolvere

1. sono approvati i conti consuntivi 2017 dell'amministrazione comunale secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Totale spese correnti	**Fr. 4'588'358.05**
Totale ricavi correnti	**Fr. 4'448'254.68**
Risultato d'esercizio (Disavanzo)	**Fr. -140'103.37**

2. è approvato la gestione degli investimenti per l'anno 2017 secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti	**Fr. 492'663.95**
Entrate per investimenti	**Fr. 138'478.65**
Onere netto per investimenti	**Fr. 354'185.30**

3. al Municipio ed all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta le gestione 2017.

4. È ratificata la liquidazione del credito di fr. 40'100.00, Messaggio municipale 68/2015 riguardante la richiesta di un credito di fr. 40'100.00 per la sostituzione del server dell'amministrazione comunale, la sua installazione, l'uniformazione dei profili degli utenti, l'acquisto di software necessario

- **Importo preventivo: fr. 40'100.00**
- **Importo consultivo: fr. 39'940.10**
- **Importo restante: fr.159.50**

Per la ratifica è sufficiente la maggioranza semplice.

5. È ratificata la liquidazione del credito richiesto con il Messaggio municipale 83/2015 concernente la richiesta di autorizzazione a procedere con diversi interventi per un totale di fr.245'000.00 in particolare per il risanamento energetico, l'ampliamento al piano terra e degli spazi della cucina, migliorie interne all'immobile della scuola dell'infanzia

- **Importo preventivo: fr. 245'000.00**
- **Importo a consuntivo: fr.264'044.50**
- **Sorpasso: fr.19'044.50**

Per la ratifica è necessaria la maggioranza qualificata.

6. È ratificata la liquidazione del credito richiesto con il Messaggio municipale 98/2014 per l'acquisto e la posa di 4 nuovi contenitori interrati al fondo 482 di Muzzano di proprietà comunale.

- **Importo a preventivo: fr. 35.000.00**
- **Importo a consuntivo: fr. 30'303. 75**
- **Importo restante: fr. 4'696.25.**

Per la ratifica è sufficiente la maggioranza semplice del Consiglio Comunale

7. È ratificata la liquidazione del credito di fr. 24'872,40 per l'acquisto di un nuovo veicolo per la squadra esterna, investimento realizzato in competenza municipale ai sensi dell'articolo 8 del regolamento comunale.

- **Importo preventivo: fr. 24'872.40**
- **Importo a consuntivo: fr. 24'872.40**

- **Limite di competenza del Municipio secondo l'articolo 8 del Regolamento organico comunale: fr.25'000.00;**

Per la ratifica è sufficiente la maggioranza semplice del Consiglio Comunale.

Distinti saluti

PER IL MUNICIPIO

Simona Soldini
Sindaco

Daniele Mazzali
Segretario

COMUNE DI MUZZANO

Commissione d'esame:
Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:
1) Il riassunto del consuntivo;
2) La ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a tre cifre con subtotali a due cifre;
3) La ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre;
4) La ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
5) Il dettaglio del conto di gestione corrente;
6) La ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a tre cifre con subtotali a due cifre;
7) La ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
8) Il dettaglio del conto degli investimenti;
9) Il bilancio con indicazione dei totali, a livello di conto, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali e capitale proprio;
10) La tabella degli ammortamenti;
11) Il controllo dei crediti, ovvero l'elenco dei crediti votati con gli importi utilizzati e ancora disponibili in rapporto, ove è il caso, allo stato di avanzamento dei lavori;
12) L'elenco dei debiti;
13) Il conto dei flussi di capitale, per il fondo mezzi liquidi;
14) L'elenco degli impegni eventuali;
15) L'analisi finanziaria con il calcolo dei seguenti indicatori:
    - il grado di autofinanziamento;
    - la capacità di autofinanziamento;
    - la quota degli interessi;
    - la quota degli oneri finanziari;
    - il debito pubblico totale e pro capite;
    - la quota di capitale proprio.

Comune di Muzzano

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2017

	consuntivo 2017		preventivo 2017		consuntivo 2016	
Conto di gestione corrente						
Uscite correnti	4'134'812.35		4'090'467.00		3'878'443.88	
Ammortamenti amministrativi	453'545.70		393'934.25		580'555.15	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		4'588'358.05		4'484'401.25		4'458'999.03
Entrate correnti	4'448'254.68		1'000'932.00		4'464'571.44	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		4'448'254.68		1'000'932.00		4'464'571.44
Risultato d'esercizio		-140'103.37		-3'483'469.25		5'572.41
Conto degli investimenti in beni amministrativi						
Uscite per investimenti		492'663.95		997'800.00		556'829.25
Entrate per investimenti		138'478.65		75'000.00		11'313.80
Onere netto per investimenti		354'185.30		922'800.00		545'515.45
Conto di chiusura						
Onere netto per investimenti		354'185.30		922'800.00		545'515.45
Ammortamenti amministrativi	453'545.70		393'934.25		580'555.15	
Risultato d'esercizio	-140'103.37		-3'483'469.25		5'572.41	
Autofinanziamento		313'442.33		-3'089'535.00		586'127.56
Risultato totale		-40'742.97		-4'012'335.00		40'612.11
Riassunto del bilancio						
Beni patrimoniali	5'526'819.35				5'657'558.43	
Beni amministrativi	5'384'794.00				5'484'154.40	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva						
Capitale di terzi		7'590'429.87				7'544'394.83
Finanziamenti speciali		166'711.50				302'742.65
Capitale proprio		3'294'575.35				3'294'575.35
	10'911'613.35	11'051'716.72			11'141'712.83	11'141'712.83

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	amministrazione	785'040.07	66'596.88	734'250.00	50'000.00	790'665.95	38'681.11
	netto costi		718'443.19		684'250.00		751'984.84
1	sicurezza pubblica	166'897.40	46'368.30	180'350.00	21'800.00	177'818.20	48'653.65
	netto costi		120'529.10		158'550.00		129'164.55
2	educazione	698'888.87	103'369.26	656'650.00	68'900.00	649'951.05	69'872.65
	netto costi		595'519.61		587'750.00		580'078.40
3	cultura e tempo libero	76'672.35	5'800.00	61'000.00		70'475.85	
	netto costi		70'872.35		61'000.00		70'475.85
4	sanità	18'139.15		25'700.00		20'552.50	
	netto costi		18'139.15		25'700.00		20'552.50
5	previdenza sociale	933'160.40	1'833.00	930'000.00	2'000.00	758'827.45	1'863.00
	netto costi		931'327.40		928'000.00		756'964.45
6	traffico	642'277.39	65'187.10	695'260.00	35'600.00	637'346.12	94'477.45
	netto costi		577'090.29		659'660.00		542'868.67
7	protezione ambiente e sistemazione territorio	311'073.53	302'969.30	332'400.00	287'400.00	312'094.51	249'944.55
	netto costi		8'104.23		45'000.00		62'149.96
8	economia pubblica	110'429.55	241'575.60	87'707.00	100'707.00	76'975.05	100'154.90
	netto ricavi	131'146.05		13'000.00		23'179.85	
9	finanze e imposte	845'779.34	3'614'555.24	781'084.25	434'525.00	964'292.35	3'860'924.13
	netto ricavi	2'768'775.90			346'559.25	2'896'631.78	
	TOTALE SPESE E RICAVI	4'588'358.05	4'448'254.68	4'484'401.25	1'000'932.00	4'458'999.03	4'464'571.44
	FABBISOGNO				3'483'469.25		
	RISULTATO D'ESERCIZIO		140'103.37			5'572.41	
	TOTALI	4'588'358.05	4'588'358.05	4'484'401.25	4'484'401.25	4'464'571.44	4'464'571.44

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	**amministrazione**						
001	**potere legislativo ed esecutivo**						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	indennità consiglieri comunali	10'000.00		8'000.00		8'800.00	
001.300.02	onorari ai municipali	18'780.00		21'500.00		23'500.00	
001.300.03	indennità ai municipali	32'536.00		27'000.00		30'528.20	
001.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	3'820.15		4'200.00		4'778.90	
001.309.01	aggiornamento e studio	240.00		1'000.00		2'250.00	
001.310.01	materiale per votazioni ed elezioni			500.00		2'308.50	
001.317.01	rimborso spese			1'000.00		403.90	
001.365.01	finanziamento ai partiti	5'250.00		5'250.00		6'917.00	
	Totale ricavi correnti	*70'626.15*		68'450.00		79'486.50	
	Totale spese correnti						79'486.50
	Saldo		***70'626.15***		68'450.00		
002	**amministrazione generale**						
	SPESE CORRENTI						
002.301.00	indennità di famiglia	1'892.40		1'900.00		1'892.40	
002.301.01	stipendi	348'352.05		340'000.00		345'139.00	
002.301.02	indennità lavoro straordinario					2'961.75	
002.301.03	stipendio personale di pulizia	1'859.35		6'000.00		6'502.55	
002.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	30'392.55		30'000.00		30'113.65	
002.304.01	cassa pensione	45'599.95		35'500.00		44'395.25	
002.305.01	ass. infortuni e malattie	14'239.23		13'000.00		17'195.75	
002.308.01	personale avventizio	600.00		2'000.00		500.00	
002.309.01	corsi aggiornamento	1'730.00		2'000.00		2'750.00	
002.310.01	materiale di cancelleria	8'773.55		8'000.00		11'348.45	
002.310.02	leasing e fotocopie	13'062.65		9'000.00		8'349.50	
002.310.03	abbonamenti a giornali e riviste	1'193.55		1'500.00		1'998.45	
002.310.04	inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	7'002.65		2'000.00		2'705.40	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.311.01	acquisto mobili e macchine per ufficio	6'496.00		6'000.00		13'697.15	
002.312.01	energia elettrica	1'437.35		3'500.00		1'321.90	
002.312.02	combustibile e riscaldamento	3'807.70		5'000.00		4'312.60	
002.312.03	acqua potabile	65.20		400.00		51.65	
002.313.01	materiale di pulizia	1'679.05		1'000.00		1'078.00	
002.314.01	manutenzione stabili	2'184.70		6'000.00		10'479.95	
002.314.02	manutenzione riscaldamento	570.00		500.00			
002.315.01	manut. mobilio e macchine d'ufficio	465.25		1'000.00			
002.316.01	manutenzione computer e assistenza	15'724.60		14'000.00		17'800.85	
002.318.01	tasse CCP	2'688.63		3'300.00		2'364.52	
002.318.02	spese postali	12'834.60		14'000.00		13'360.65	
002.318.03	spese telefoniche	10'983.45		9'500.00		10'291.20	
002.318.04	spese esecutive	18'157.16		10'000.00		20'594.98	
002.318.05	spese bancarie	272.35		200.00		225.30	
002.318.06	consulenze legali	17'454.35		12'000.00		9'154.15	
002.318.07	assicurazione RC	3'643.50		6'000.00		3'643.50	
002.318.08	assicurazione cose	4'553.25		4'000.00		4'515.70	
002.318.09	ricevimenti	6'736.65		6'000.00		6'016.40	
002.318.10	spese emissione imposte CSI	16'526.95		16'000.00		14'390.00	
002.318.11	consulenze specialistiche	65'362.35		58'000.00		60'967.45	
002.318.12	ufficio tecnico comunale	6'015.00				4'775.80	
002.318.13	assicurazione stabili	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
002.318.14	organo di controllo esterno	6'480.00		6'500.00		6'480.00	
002.318.15	Pulizia casa Comunale	3'985.20					
002.319.01	costi diversi	3'292.30		3'000.00		1'020.40	
002.352.00	direzione condivisa ist. scol.+OS	25'474.20		26'000.00		25'567.50	
002.365.02	sito internet comunale	826.20		1'000.00		1'217.65	
	RICAVI CORRENTI						
002.431.00	tasse di cancelleria		6'362.00		12'000.00		5'966.20
002.431.01	tasse licenze edilizie		30'068.35		12'000.00		18'764.67
002.431.02	ricavi diversi		12'726.64		10'000.00		229.05
002.436.01	recuperi IPG				2'000.00		
002.436.02	recupero spese esecutive		4'439.89		1'000.00		721.19
002.436.03	prestazioni a favore AAP		13'000.00		13'000.00		13'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		*66'596.88*		50'000.00		38'681.11
Totale spese correnti	*714'413.92*		665'800.00		711'179.45	
Saldo		***647'817.04***		615'800.00		672'498.34
Totali dicastero	**785'040.07**	**66'596.88**	734'250.00	50'000.00	790'665.95	38'681.11
Saldo		718'443.19		684'250.00		751'984.84

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**sicurezza pubblica**						
110	**protezione giuridica**						
	SPESE CORRENTI						
110.301.00	Mercede tutori e curatori	4'417.10		2'000.00			
110.303.00	AVS/AI/IPG/AD Mercede tutori e curatori			700.00			
110.305.00	lainf tutori e curatori			200.00			
110.318.01	prestazioni geometra per comune	2'249.00		10'000.00			
110.318.02	misurazioni catastali TAG	12'142.70		10'000.00		22'525.65	
110.319.01	tassa pannelli pubblicitari	1'355.00		2'000.00		1'205.00	
110.352.00	Rimborso autorità regionale di protezione	6'638.35		10'000.00		10'775.90	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.02	tasse per affissioni e pubblicità		3'210.00		3'000.00		2'410.00
110.431.02	tasse naturalizzazioni		1'200.00		2'000.00		2'150.00
110.434.00	tassa cani		6'900.00		5'800.00		6'050.00
110.434.01	rec. costi mis. catastale da privati		6'279.95		6'000.00		11'529.15
110.436.00	recupero mercedi e OS tutori e curatori		531.25		1'000.00		693.80
110.461.01	sussidio aggiornamento mappa		1'797.10		1'000.00		2'205.70
	Totale ricavi correnti		*19'918.30*		18'800.00		25'038.65
	Totale spese correnti	*26'802.15*		34'900.00		34'506.55	
	Saldo		***6'883.85***		16'100.00		9'467.90
111	**polizia**						
	SPESE CORRENTI						
111.352.01	servizio di polizia	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
111.437.01	multe diverse		26'450.00		3'000.00		23'615.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti	*100'000.00*	*26'450.00*	100'000.00	3'000.00	100'000.00	23'615.00
	Totale spese correnti				97'000.00		76'385.00
	Saldo		***73'550.00***				
114	**polizia del fuoco**						
	SPESE CORRENTI						
114.352.01	consorzio pompieri Lugano	15'807.40		17'000.00		16'868.80	
	Totale ricavi correnti	*15'807.40*		17'000.00		16'868.80	
	Totale spese correnti				17'000.00		16'868.80
	Saldo		***15'807.40***				
115	**militare**						
	SPESE CORRENTI						
115.365.01	spese tiro obbligatorio			200.00			
115.365.02	cons. piazza di tiro Grancia	4'167.50		4'050.00		3'107.70	
	Totale ricavi correnti	*4'167.50*		4'250.00		3'107.70	
	Totale spese correnti				4'250.00		3'107.70
	Saldo		***4'167.50***				
116	**protezione civile**						
	SPESE CORRENTI						
116.352.01	consorzio PCi Lugano Città	20'120.35		24'200.00		23'335.15	
	Totale ricavi correnti	*20'120.35*		24'200.00		23'335.15	
	Totale spese correnti				24'200.00		23'335.15
	Saldo		***20'120.35***				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**166'897.40**	**46'368.30**	180'350.00	21'800.00	177'818.20	48'653.65
Saldo		120'529.10		158'550.00		129'164.55

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**educazione**						
220	**scuola dell'infanzia**						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	stipendio personale di cucina	47'848.60		46'000.00		42'505.15	
220.301.02	stipendio personale pulizia	11'176.20		11'000.00		12'719.40	
220.302.01	stipendio docenti	76'661.00		80'000.00		76'048.05	
220.302.02	supplenze SI	1'707.00		5'000.00		2'486.60	
220.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	12'305.90		12'000.00		10'641.40	
220.304.01	cassa pensioni	13'256.30		13'150.00		13'027.00	
220.305.01	assicurazione malattia e infortunio	4'542.10		2'800.00		3'867.15	
220.310.01	materiale didattico	2'814.35		3'000.00		3'511.00	
220.310.02	acquisto giochi	169.20		500.00		160.15	
220.311.01	acquisto arredamento	5'606.50		500.00		2'319.20	
220.312.01	energia elettrica	1'700.00		1'500.00		1'909.65	
220.312.02	combustibile riscaldamento	2'891.00		3'700.00		2'875.00	
220.312.03	acqua potabile	361.60		700.00		180.80	
220.313.01	refezione	11'003.80		10'000.00		9'310.65	
220.313.02	materiale pulizia	248.85		1'000.00		1'933.90	
220.314.01	manutenzione stabili	3'389.50		2'000.00		8'588.15	
220.314.02	manutenzione riscaldamento	383.05		500.00		439.05	
220.314.03	manutenzione giardino	8'776.10		2'000.00			
220.315.01	manutenzione arredamento			500.00		564.50	
220.317.01	escursioni asilo					1'181.00	
220.318.02	spese telefoniche			300.00			
220.318.03	assicurazioni stabili e beni mobili	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
220.319.01	costi diversi	3'119.20				1'189.95	
220.352.00	frequenza ns allievi SI fuori comune					400.00	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	tassa refezione		6'486.15		8'000.00		6'029.65
220.436.01	recupero IPG		1'549.15		1'000.00		501.00
220.436.04	rimborsi pasti docenti		1'440.00		1'200.00		1'440.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.452.00	frequenza allievi fuori comune		1'200.00		600.00		600.00
220.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		15'915.00		15'500.00		15'728.00
220.469.02	contributo lascito Ruggia		800.00		500.00		
	Totale ricavi correnti		*27'390.30*		26'800.00		24'298.65
	Totale spese correnti	*209'060.25*		197'250.00		196'957.75	
	Saldo		***181'669.95***		170'450.00		172'659.10
221	**scuole pubbliche**						
	SPESE CORRENTI						
221.301.01	stipendio personale di pulizia	19'729.95		13'000.00		21'087.05	
221.302.01	stipendio docenti	207'237.25		210'000.00		194'647.70	
221.302.02	supplenze scuole			5'000.00		93.50	
221.302.03	stipendio docenti esterni	37'811.95		50'000.00		47'367.10	
221.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	15'927.85		18'800.00		20'765.55	
221.304.01	cassa pensione	25'163.05		22'000.00		23'799.80	
221.305.01	assicurazione malattia e infortunio	4'766.75		5'000.00		2'514.60	
221.310.01	materiale didattico	10'810.75		10'000.00		11'360.95	
221.310.02	biblioteca scolastica	1'147.15		1'000.00		857.00	
221.310.03	fotocopie	1'365.40		2'000.00		1'563.90	
221.311.01	acquisto arredamento	2'090.00		2'000.00		1'280.30	
221.312.01	energia elettrica	10'570.30		9'500.00		10'173.55	
221.312.02	combustibile riscaldamento	17'636.95		14'000.00		17'516.05	
221.312.03	acqua potabile	191.90		1'000.00		767.50	
221.313.01	materiale di pulizia	3'174.55		2'000.00		3'715.20	
221.314.01	pulizia straordinaria scuole	8'230.70		5'300.00		7'960.70	
221.314.02	manutenzione stabili	35'402.35		10'000.00		22'253.45	
221.314.03	manutenzione riscaldamento	773.30		2'000.00		984.20	
221.314.04	manutenzione giardino	181.40		1'000.00			
221.314.05	pulizia palestra e docce	14'029.20		16'000.00		14'407.20	
221.314.06	abbonamenti centro comunale	5'119.75		5'000.00		6'264.00	
221.315.01	manutenzione arredamento	1'374.42		1'000.00		116.75	
221.315.02	manutenzione attrezzi palestra biennale	2'008.40		2'500.00		604.45	
221.315.03	manutenzione parco giochi	219.00		500.00			

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.315.04	acquisto attrezzi palestra	1'996.75		1'500.00			
221.316.01	manutenzione informatica	3'021.00		1'000.00			
221.317.01	escursioni SE					1'821.75	
221.317.02	corso di sci	18'236.55		10'000.00		7'116.65	
221.317.03	settimana verde/polisportiva					112.00	
221.317.04	credito di istituto	4'839.45		6'000.00			
221.318.02	spese telefoniche			300.00		30.00	
221.318.03	assicurazioni stabili e beni mobili	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
221.319.01	costi diversi	3'161.50		500.00		3'647.85	
221.365.01	contributo gruppo mensa	22'111.05		18'000.00		18'564.55	
221.366.01	contributo SM Breganzona	2'000.00		4'000.00		2'100.00	
	RICAVI CORRENTI						
221.436.00	Rimborsi diversi		315.00		3'500.00		2'230.00
221.436.01	contributo corso di sci		13'279.26		1'800.00		3'604.00
221.436.02	recuperi IPG		2'058.00		1'000.00		
221.436.03	tassa refezione SE		6'973.00				
221.452.00	frequenza allievi fuori comune		1'800.00		1'800.00		2'340.00
221.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		51'553.70		34'000.00		37'400.00
	Totale ricavi correnti		*75'978.96*		42'100.00		45'574.00
	Totale spese correnti	*489'828.62*		459'400.00		452'993.30	
	Saldo		***413'849.66***		417'300.00		407'419.30
	Totali dicastero	**698'888.87**	**103'369.26**	656'650.00	68'900.00	649'951.05	69'872.65
	Saldo		595'519.61		587'750.00		580'078.40

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	**cultura e tempo libero**						
330	**promozioni culturali**						
	SPESE CORRENTI						
330.311.01	acquisto beni comunali			1'000.00			
330.318.01	promozione attività culturali	6'914.80		4'000.00		4'027.85	
	RICAVI CORRENTI						
330.469.00	Contributi per attività culturali		5'800.00				
	Totale ricavi correnti		*5'800.00*	5'000.00		4'027.85	
	Totale spese correnti	*6'914.80*			5'000.00		4'027.85
	Saldo		***1'114.80***				
333	**parchi pubblici e sentieri**						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	manutenzione sedimi pubblici	11'701.05		5'000.00		4'287.50	
	Totale ricavi correnti			5'000.00		4'287.50	
	Totale spese correnti	*11'701.05*	***11'701.05***		5'000.00		4'287.50
	Saldo						
334	**attività sportive**						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	contributo società sportive - giovani allievi	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Totale ricavi correnti			2'000.00		2'000.00	
	Totale spese correnti	*1'000.00*	***1'000.00***		2'000.00		2'000.00
	Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
335	**altre attività del tempo libero**						
	SPESE CORRENTI						
335.318.01	manifestazioni anziani e ricreative	8'099.45		8'000.00		9'451.65	
335.318.02	manifestazioni per i giovani	1'137.00		1'500.00		711.45	
335.319.01	costi diversi	4'030.00		500.00		565.70	
335.365.01	gruppo ricreativo anziani Sorengo	500.00		500.00		1'500.00	
335.365.03	contributo comitato carnevale	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
335.365.05	contributo e tasse sociali diverse	2'106.30		2'000.00		2'441.70	
335.365.07	contributo corso musica			1'500.00		500.00	
335.365.08	contributo uso infrastrutture TCS	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
335.365.09	contributo comitato assemblea genitori	3'583.75		1'000.00		1'000.00	
335.365.10	contributo aiuto terzo mondo	2'000.00		2'000.00		1'290.00	
335.365.13	contributo ad Associazione l'Orto	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
335.365.14	contributo 1 centesimo di solidarietà	1'000.00		1'000.00		1'200.00	
335.365.16	contributo notte del racconto	1'000.00		500.00		1'000.00	
335.365.17	contributo Associazione Concordia	1'800.00		1'500.00		1'500.00	
335.365.18	contributo FOSI	2'300.00		1'000.00		1'000.00	
335.365.19	associazione facciamo la corte	3'500.00		2'000.00		4'000.00	
	Totale ricavi correnti	*40'056.50*		32'000.00		35'160.50	
	Totale spese correnti		***40'056.50***		32'000.00		35'160.50
	Saldo						
339	**culto**						
	SPESE CORRENTI						
339.362.01	contributo Parrocchia Muzzano	15'000.00		15'000.00		23'000.00	
339.362.02	contributo oratorio Agnuzzo	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Totale ricavi correnti	*17'000.00*		17'000.00		25'000.00	
	Totale spese correnti		***17'000.00***		17'000.00		25'000.00
	Saldo						

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**76'672.35**	**5'800.00**	61'000.00		70'475.85	
Saldo		70'872.35		61'000.00		70'475.85

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	**sanità**						
446	**servizio medico scolastico**						
	SPESE CORRENTI						
446.318.01	servizio profilassi dentaria	1'454.25		1'500.00		1'668.70	
446.351.01	servizio dentario-medico scolastico	4'339.80		6'500.00		6'482.75	
	Totale ricavi correnti	*5'794.05*		8'000.00		8'151.45	
	Totale spese correnti		***5'794.05***		8'000.00		8'151.45
	Saldo						
449	**altre spese per la sanità**						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	servizio medico festivo	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
449.365.01	croce verde lugano	10'645.10		16'000.00		10'701.05	
	Totale ricavi correnti	*12'345.10*		17'700.00		12'401.05	
	Totale spese correnti		***12'345.10***		17'700.00		12'401.05
	Saldo						
	Totali dicastero	**18'139.15**		25'700.00		20'552.50	
	Saldo		18'139.15		25'700.00		20'552.50

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	**previdenza sociale**						
550	**AVS e CM**						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	contributo CM-AVS-AI e PC	335'407.15		350'000.00		354'709.20	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	contributo agenzia AVS		1'833.00		2'000.00		1'863.00
	Totale ricavi correnti		*1'833.00*		2'000.00		1'863.00
	Totale spese correnti	*335'407.15*		350'000.00		354'709.20	
	Saldo		***333'574.15***		348'000.00		352'846.20
557	**case per anziani**						
	SPESE CORRENTI						
557.352.00	Spese investimenti altre case anziani	12'382.00		500.00		6'009.30	
557.352.01	casa anziani "Al Pagnolo"	63'512.00		45'000.00		33'444.30	
557.362.01	contributi per anziani ospiti in istituti	308'849.99		310'000.00		163'011.03	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*384'743.99*		355'500.00		202'464.63	
	Saldo		***384'743.99***		355'500.00		202'464.63
558	**assistenza**						
	SPESE CORRENTI						
558.361.01	partecipazione spese assistenza sociale	40'823.67		32'000.00		29'202.79	
558.361.03	sostegno famiglie e prot. minorenni	26'448.50		22'000.00		26'300.00	
558.365.01	contributo ad enti sociali	750.00		2'500.00		1'380.00	
558.365.02	contributo per il SACD	68'920.60		80'000.00		65'756.56	
558.365.03	contributo per servizi di appoggio	39'636.15		45'000.00		37'298.63	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
558.366.00	Mantenimento anziani a domicilio	16'130.34		18'000.00		17'315.64	
558.366.01	complementare comunale AVS	20'300.00		25'000.00		24'400.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*213'009.26*		224'500.00		201'653.62	
	Saldo		***213'009.26***		224'500.00		201'653.62
	Totali dicastero	**933'160.40**	**1'833.00**	930'000.00	2'000.00	758'827.45	1'863.00
	Saldo		931'327.40		928'000.00		756'964.45

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	**traffico**						
662	**strade comunali, posteggi e piazze**						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	stipendi operai	267'562.35		310'300.00		224'223.75	
662.301.02	inennità di famiglia	5'677.20		3'800.00		3'705.95	
662.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	25'682.05		27'000.00		15'508.75	
662.304.01	cassa pensione	28'351.00		35'000.00		27'632.85	
662.305.01	assicurazione infortuni e malattia	15'601.87		14'500.00		14'428.25	
662.306.01	abbigliamento operai	4'235.20		1'500.00		1'309.80	
662.308.01	personale avventizio	4'424.20		4'000.00		63'611.65	
662.311.01	acquisto macchine-attrezzi	7'155.73		4'000.00		367.50	
662.312.01	energia - illuminazione	25'433.35		18'060.00		25'114.80	
662.313.01	materiale di consumo	5'334.39		4'000.00		2'006.30	
662.313.02	acquisto carburante	5'987.15		5'000.00		4'250.23	
662.313.03	spese telefoniche	1'843.15		1'300.00		1'137.95	
662.314.01	manutenzione segnaletica stradale	5'511.20		5'000.00		10'857.04	
662.314.02	manutenzione strade e piazze	52'043.45		45'000.00		36'166.05	
662.314.03	callaneve	22'677.45		45'000.00		24'298.30	
662.314.04	manutenzione illuminazione	280.85		6'600.00		5'497.90	
662.314.05	potenziamento illuminazione	7'810.95		6'000.00			
662.315.01	manutenzione macchine-attrezzi	551.85		2'000.00		2'048.85	
662.315.02	manutenzione veicoli	6'454.85		4'000.00		5'566.15	
662.318.01	tasse e assicurazioni veicoli	6'644.60		6'700.00		7'013.60	
662.318.02	assicurazioni stabili e beni mobili	800.00		800.00			
662.319.01	costi diversi	2'033.40		1'500.00		3'916.95	
	RICAVI CORRENTI						
662.434.00	vignette posteggi		12'260.00		10'000.00		10'043.40
662.434.01	parchimetri		2'502.60		1'000.00		442.50
662.436.00	rimborsi diversi		5'066.85		1'000.00		
662.436.01	recuperi IPG		26'802.65		10'000.00		70'051.55
662.436.02	prestazioni a privati		465.00		100.00		30.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.436.03	prestazioni a favore AAP		4'200.00		4'000.00		4'000.00
662.436.04	pubblicità su pulmino		2'000.00		1'500.00		2'000.00
	Totale ricavi correnti		*53'297.10*		27'600.00		86'567.45
	Totale spese correnti	*502'096.24*		551'060.00		478'662.62	
	Saldo		***448'799.14***		523'460.00		392'095.17
665	**traffico regionale**						
	SPESE CORRENTI						
665.366.01	sussidi utenti mezzi pubblici	10'367.80		13'000.00		12'990.65	
665.366.02	comunità tariffale TI e Moesano	10'760.00		6'500.00		13'063.00	
665.366.03	finanziamento trasporti pubblici	30'366.00		35'000.00		31'540.00	
665.366.04	acquisto carte giornaliera FFS	13'300.00		13'300.00		13'300.00	
665.366.05	finanziamento trasporto TPL	65'748.50		65'000.00		67'653.10	
	RICAVI CORRENTI						
665.436.01	vendita carte giornaliere FFS		11'890.00		8'000.00		7'910.00
	Totale ricavi correnti		*11'890.00*		8'000.00		7'910.00
	Totale spese correnti	*130'542.30*		132'800.00		138'546.75	
	Saldo		***118'652.30***		124'800.00		130'636.75
669	**altri compiti**						
	SPESE CORRENTI						
669.351.00	pvp (segnaletica, semafori, tp urbano)					9'748.90	
669.352.01	commissione regionale dei trasporti	740.35		1'000.00		1'161.35	
669.352.02	unità gestione mobilità (UGM)	5'614.50		7'000.00		6'714.50	
669.352.03	ente regionale di sviluppo (ERS-L)	3'284.00		3'400.00		2'512.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*9'638.85*		11'400.00		20'136.75	
	Saldo		***9'638.85***		11'400.00		20'136.75

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**642'277.39**	**65'187.10**	695'260.00	35'600.00	637'346.12	94'477.45
Saldo		577'090.29		659'660.00		542'868.67

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**protezione ambiente e sistemazione territorio**						
771	**protezione delle acque**						
	SPESE CORRENTI						
771.312.01	energia camera fognaria ex Coray	94.50		100.00		81.70	
771.314.01	manutenzione canalizzazioni	25'437.15		10'000.00		16'709.90	
771.314.02	pulizia tombini	6'049.80		5'000.00		6'203.50	
771.318.01	costi IVA aliquota a saldo	4'125.90		4'000.00		3'686.40	
771.352.01	Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni	92'629.35		90'000.00		75'936.70	
771.352.02	consorzio pulizia lago Ceresio	3'450.00		5'000.00		3'256.60	
771.380.00	accant.manutenz.straordinaria canalizzazioni	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	tasse uso canalizzazione		142'071.85		130'000.00		123'448.45
771.434.02	tasse allacciamento canalizzazione		200.00		1'000.00		
771.480.00	accant.manutenz.straordinaria canalizzazioni		25'437.15		15'000.00		16'709.90
	Totale ricavi correnti		*167'709.00*		146'000.00		140'158.35
	Totale spese correnti	*151'786.70*		134'100.00		125'874.80	
	Saldo	***15'922.30***		11'900.00		14'283.55	
772	**raccolta ed eliminazione rifiuti**						
	SPESE CORRENTI						
772.312.00	Videosorveglianza Via Mondino	352.55		200.00		569.90	
772.318.01	raccolta rifiuti urbani	25'757.25		33'000.00		36'525.35	
772.318.02	raccolta rifiuti riciclabili	18'724.95		40'000.00		39'815.10	
772.318.04	manutenzione e pulizia contenitori	2'900.50		5'000.00		9'048.35	
772.318.05	piazza di compostaggio	579.60		2'000.00		-677.60	
772.318.06	assicurazioni stabili e beni mobili	400.00		400.00		400.00	
772.351.01	smaltimento rifiuti	44'192.95		42'000.00		48'075.85	
772.351.02	contributo ecocentro Breganzona	32'360.00		36'000.00		35'856.00	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	RICAVI CORRENTI						
772.434.01	tasse eliminazione rifiuti		114'576.30		120'000.00		106'200.00
772.434.02	bonifici rifiuti riciclabili		1'522.00		3'500.00		3'425.00
	Totale ricavi correnti		*116'098.30*		123'500.00		109'625.00
	Totale spese correnti	*125'267.80*		158'600.00		169'612.95	
	Saldo		***9'169.50***		35'100.00		59'987.95
774	**cimitero**						
	SPESE CORRENTI						
774.312.01	energia elettrica cimitero	204.70		200.00		175.65	
774.314.01	manutenzione cimitero			2'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
774.435.01	vendita loculi e terreni		1'800.00		1'000.00		
774.439.01	ricavi diversi				100.00		
	Totale ricavi correnti		*1'800.00*		1'100.00		
	Totale spese correnti	*204.70*		2'200.00		175.65	
	Saldo	***1'595.30***			1'100.00		175.65
775	**arginature**						
	SPESE CORRENTI						
775.318.01	consorzio arginature basso Vedeggio	17'570.73		18'000.00		13'816.31	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*17'570.73*		18'000.00		13'816.31	
	Saldo		***17'570.73***		18'000.00		13'816.31
777	**protezione della natura**						

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	SPESE CORRENTI						
777.314.01	manutenzione rive lago di Muzzano			500.00			
777.314.03	gruppo lavoro GLLM "laghetto di Muzzano"			4'000.00			
	Totale ricavi correnti			4'500.00			
	Totale spese correnti				4'500.00		
	Saldo						
778	**protezione dell'ambiente**						
	SPESE CORRENTI						
778.318.01	controllo bruciatori	16'243.60		15'000.00		930.00	
	RICAVI CORRENTI						
778.434.01	tassa controllo impianti di combistione		17'362.00		16'800.00		161.20
	Totale ricavi correnti		*17'362.00*		16'800.00		161.20
	Totale spese correnti	*16'243.60*		15'000.00		930.00	
	Saldo	***1'118.40***		1'800.00			768.80
779	**sistemazione del territorio**						
	SPESE CORRENTI						
779.314.01	studi pianificatori					1'684.80	
	Totale ricavi correnti					1'684.80	
	Totale spese correnti						1'684.80
	Saldo						
	Totali dicastero	**311'073.53**	**302'969.30**	332'400.00	287'400.00	312'094.51	249'944.55
	Saldo		8'104.23		45'000.00		62'149.96

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	**economia pubblica**						
880	**agricoltura**						
	SPESE CORRENTI						
880.314.01	gestione vigneto comunale	1'500.00					
880.365.01	condotta veterinaria	158.00		500.00		354.65	
	RICAVI CORRENTI						
880.435.01	vendita vino vigneto comunale		90.00				280.00
	Totale ricavi correnti		*90.00*				280.00
	Totale spese correnti	*1'658.00*		500.00		354.65	
	Saldo		***1'568.00***		500.00		74.65
881	**selvicoltura**						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	manutenzione boschi	26'298.00		10'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*26'298.00*		10'000.00			
	Saldo		***26'298.00***		10'000.00		
883	**turismo**						
	SPESE CORRENTI						
883.362.01	Lugano turismo	6'248.55		6'000.00		5'700.40	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*6'248.55*		6'000.00		5'700.40	
	Saldo		***6'248.55***		6'000.00		5'700.40

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
886	**energia**						
	SPESE CORRENTI						
886.385.00	riversamento FER	76'225.00		71'207.00		70'920.00	
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	concessione uso strade comunali		23'320.00		23'500.00		23'320.00
886.435.01	vendita energia imp. fotovoltaico		4'672.25		6'000.00		5'634.90
886.461.01	Contributo FER		76'225.00		71'207.00		70'920.00
886.485.00	utilizzo fondo FER (MM 114/2017)		137'268.35				
	Totale ricavi correnti		*241'485.60*		100'707.00		99'874.90
	Totale spese correnti	*76'225.00*		71'207.00		70'920.00	
	Saldo	***165'260.60***		29'500.00		28'954.90	
	Totali dicastero	**110'429.55**	**241'575.60**	87'707.00	100'707.00	76'975.05	100'154.90
	Saldo	131'146.05		13'000.00		23'179.85	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	**finanze e imposte**						
990	**imposte**						
	SPESE CORRENTI						
990.329.01	sconti e interessi rimuneratori su imposte	12'681.45		10'000.00		11'971.65	
990.330.01	perdite e condoni su imposte	43'102.30		30'000.00		84'692.90	
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	imposte anno corrente		2'180'400.00				2'100'000.00
990.400.02	imposte alla fonte		245'777.37		230'000.00		371'353.85
990.400.03	sopravvenienze da imposte		119'058.67				225'543.64
990.400.04	imposte personali		26'800.00				26'000.00
990.401.01	imposta sull'utile e il capitale PG		533'000.00				600'000.00
990.402.01	imposta immobiliare comunale		210'600.00				170'000.00
990.403.01	imposte speciali		79'665.20		20'000.00		153'216.15
990.421.01	interessi di ritardo su imposte		16'660.75		10'000.00		9'875.29
	Totale ricavi correnti		*3'411'961.99*		260'000.00		3'655'988.93
	Totale spese correnti	*55'783.75*		40'000.00		96'664.55	
	Saldo	***3'356'178.24***		220'000.00		3'559'324.38	
992	**compensazione finanziaria**						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	fondo livellamento intercomunale	184'476.00		200'000.00		168'570.00	
992.361.02	fondo compensazione diretta	10'063.00		12'000.00		9'494.00	
992.361.03	partecipazione risanamento finanziario del Cantone	101'393.00		101'050.00		66'109.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*295'932.00*		313'050.00		244'173.00	
	Saldo		***295'932.00***		313'050.00		244'173.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
993	**quota parte alle risorse cantonali**						
	RICAVI CORRENTI						
993.440.00	rimborso tassa CO2		766.60		500.00		1'317.15
993.441.04	partecipazione imposte success. e donaz.				100.00		
993.441.05	imposta immobiliare persone giuridiche		594.00		7'000.00		7'435.00
993.441.06	imposta utili immobiliari						18'460.15
	Totale ricavi correnti		*1'360.60*		7'600.00		27'212.30
	Totale spese correnti						
	Saldo	***1'360.60***		7'600.00		27'212.30	
994	**gestione sostanza e debitori**						
	SPESE CORRENTI						
994.320.01	interessi passivi	2.71		200.00			
994.322.01	int. prestito BST 1.5 mio	11'585.41		12'000.00		11'742.50	
994.322.02	int. prestito BST 2.5 mio	12'909.72		10'000.00		19'825.00	
994.322.05	int. prestito Posta 2 mio	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
994.322.06	int. prestito Posta 1.2 mio	1'633.35					
994.323.02	interessi fondazione Ruggia	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
	RICAVI CORRENTI						
994.420.01	interessi attivi conto corrente		0.20		500.00		35.10
994.421.00	interessi attivi "lalia"		30'901.75		5'000.00		8'446.90
994.421.01	interessi attivi vincolato		1'824.05				
994.423.00	affitto mapp. 699+660		1'600.00		2'100.00		1'600.00
994.423.01	affitto posteggi Agnuzzo		12'120.00		10'500.00		11'340.00
994.423.03	affitti diversi				1'000.00		
994.423.04	diritto di superficie TCS		23'225.00		23'225.00		23'225.00
994.423.05	affitto locale la Posta		41'787.35		41'000.00		45'112.50
994.423.07	affitto salone parrucchiere		10'800.00		10'800.00		10'800.00
994.423.08	affitto palestra e sala multiuso		27'597.30		34'500.00		37'975.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.423.09	affitto posteggi Muzzano		32'490.00		33'500.00		33'140.00
	Totale ricavi correnti		*182'345.65*		162'125.00		171'674.50
	Totale spese correnti	*35'531.19*		31'600.00		40'967.50	
	Saldo	***146'814.46***		130'525.00		130'707.00	
995	**ammortamenti**						
	SPESE CORRENTI						
995.331.01	ammortamenti su beni amministrativi ordin.	453'545.70		393'934.25		580'555.15	
	Totale ricavi correnti	*453'545.70*		393'934.25		580'555.15	
	Totale spese correnti						
	Saldo		***453'545.70***		393'934.25		580'555.15
999	**ricavi / perdite su tasse diverse**						
	SPESE CORRENTI						
999.330.03	perdite su tasse diverse	4'986.70		2'500.00		1'932.15	
	RICAVI CORRENTI						
999.430.03	ricavi su tasse diverse						48.40
999.430.04	ricavi malversazioni				4'800.00		6'000.00
999.430.05	Sopravvenienze da contributi diversi		18'887.00				
	Totale ricavi correnti		*18'887.00*		4'800.00		6'048.40
	Totale spese correnti	*4'986.70*		2'500.00		1'932.15	
	Saldo	***13'900.30***		2'300.00		4'116.25	
	Totali dicastero	**845'779.34**	**3'614'555.24**	781'084.25	434'525.00	964'292.35	3'860'924.13
	Saldo	2'768'775.90			346'559.25	2'896'631.78	

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	**SPESE CORRENTI**	**4'588'358.05**	**4'484'401.25**	**4'458'999.03**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'344'126.55**	**1'384'850.00**	**1'343'298.50**
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	61'316.00	56'500.00	62'828.20
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	708'515.20	734'000.00	660'737.00
302	Stipendi ed indennità a docenti	323'417.20	350'000.00	320'642.95
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	88'128.50	92'700.00	81'808.25
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	112'370.30	105'650.00	108'854.90
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	39'149.95	35'500.00	38'005.75
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	4'235.20	1'500.00	1'309.80
308	Compensi a terzi per personale avventizio	5'024.20	6'000.00	64'111.65
309	Altre spese per il personale	1'970.00	3'000.00	5'000.00
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**787'676.76**	**700'360.00**	**696'327.28**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	46'339.25	37'500.00	44'163.30
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	21'348.23	13'500.00	17'664.15
312	Acqua, energia e combustibili	64'747.10	57'860.00	65'050.75
313	Materiale di consumo	29'270.94	24'300.00	23'432.23
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	238'349.95	194'400.00	177'081.69
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	13'070.52	13'000.00	8'900.70
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	18'745.60	15'000.00	17'800.85
317	Rimborso spese	23'076.00	17'000.00	10'635.30
318	Servizi ed onorari	315'737.77	320'300.00	320'052.46
319	Altre spese per beni e servizi	16'991.40	7'500.00	11'545.85
32	**INTERESSI PASSIVI**	**48'212.64**	**41'600.00**	**52'939.15**
320	Interessi passivi per impegni correnti	2.71	200.00	
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	33'128.48	29'000.00	38'567.50
323	Interessi passivi per conti speciali	2'400.00	2'400.00	2'400.00
329	Altri interessi passivi	12'681.45	10'000.00	11'971.65
33	**AMMORTAMENTI**	**501'634.70**	**426'434.25**	**667'180.20**
330	Su beni patrimoniali	48'089.00	32'500.00	86'625.05

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	453'545.70	393'934.25	580'555.15
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**430'545.25**	**413'600.00**	**406'145.60**
351	Cantone	80'892.75	84'500.00	100'163.50
352	Comuni e consorzi comunali	349'652.50	329'100.00	305'982.10
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'379'937.15**	**1'426'350.00**	**1'202'188.30**
361	Cantone	698'611.32	717'050.00	654'384.99
362	Comuni e consorzi	332'098.54	333'000.00	193'711.43
365	Istituzioni private	180'254.65	196'500.00	171'729.49
366	Economie private	168'972.64	179'800.00	182'362.39
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**96'225.00**	**91'207.00**	**90'920.00**
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	20'000.00	20'000.00	20'000.00
385	Riversamento al FER	76'225.00	71'207.00	70'920.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'448'254.68**	**1'000'932.00**	**4'464'571.44**
40	**IMPOSTE**	**3'395'301.24**	**250'000.00**	**3'646'113.64**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'572'036.04	230'000.00	2'722'897.49
401	Imposte sull'utile e sul capitale	533'000.00		600'000.00
402	Imposte immobiliari	210'600.00		170'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	79'665.20	20'000.00	153'216.15
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**26'530.00**	**26'500.00**	**25'730.00**
410	Regalie e concessioni	26'530.00	26'500.00	25'730.00
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**199'006.40**	**172'125.00**	**181'549.79**
420	Interessi da banche	0.20	500.00	35.10
421	Crediti	49'386.55	15'000.00	18'322.19
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	149'619.65	156'625.00	163'192.50
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**506'427.14**	**403'100.00**	**436'199.11**
430	Tasse d'esenzione	18'887.00	4'800.00	6'048.40
431	Tasse per servizi amministrativi	50'356.99	36'000.00	27'109.92
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	6'486.15	8'000.00	6'029.65
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	303'674.70	294'100.00	261'299.70
435	Vendite	6'562.25	7'000.00	5'914.90
436	Rimborsi	94'010.05	50'100.00	106'181.54
437	Multe	26'450.00	3'000.00	23'615.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		100.00	
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**1'360.60**	**7'600.00**	**27'212.30**
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	766.60	500.00	1'317.15
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	594.00	7'100.00	25'895.15

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**4'833.00**	**4'400.00**	**4'803.00**
451	Cantone	1'833.00	2'000.00	1'863.00
452	Comuni e consorzi comunali	3'000.00	2'400.00	2'940.00
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**152'090.80**	**122'207.00**	**126'253.70**
461	Cantone	145'490.80	121'707.00	126'253.70
469	Altri contributi per spese correnti	6'600.00	500.00	
48	**PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI**	**162'705.50**	**15'000.00**	**16'709.90**
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	25'437.15	15'000.00	16'709.90
485	Prelevamento dal FER a copertura di costi di gestione corrente	137'268.35		

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2017

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	**SPESE CORRENTI**	**4'588'358.05**	**4'484'401.25**	**4'458'999.03**
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'344'126.55	1'384'850.00	1'343'298.50
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	787'676.76	700'360.00	696'327.28
32	INTERESSI PASSIVI	48'212.64	41'600.00	52'939.15
33	AMMORTAMENTI	501'634.70	426'434.25	667'180.20
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	430'545.25	413'600.00	406'145.60
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'379'937.15	1'426'350.00	1'202'188.30
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	96'225.00	91'207.00	90'920.00
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'448'254.68**	**1'000'932.00**	**4'464'571.44**
40	IMPOSTE	3'395'301.24	250'000.00	3'646'113.64
41	REGALIE E CONCESSIONI	26'530.00	26'500.00	25'730.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	199'006.40	172'125.00	181'549.79
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	506'427.14	403'100.00	436'199.11
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'360.60	7'600.00	27'212.30
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	4'833.00	4'400.00	4'803.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	152'090.80	122'207.00	126'253.70
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	162'705.50	15'000.00	16'709.90

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	**SPESE CORRENTI**	**4'588'358.05**	**4'484'401.25**	**4'458'999.03**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'344'126.55**	**1'384'850.00**	**1'343'298.50**
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	61'316.00	56'500.00	62'828.20
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*61'316.00*	*56'500.00*	*62'828.20*
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	708'515.20	734'000.00	660'737.00
002	*amministrazione generale*	*352'103.80*	*347'900.00*	*356'495.70*
110	*protezione giuridica*	*4'417.10*	*2'000.00*	
220	*scuola dell'infanzia*	*59'024.80*	*57'000.00*	*55'224.55*
221	*scuole pubbliche*	*19'729.95*	*13'000.00*	*21'087.05*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*273'239.55*	*314'100.00*	*227'929.70*
302	Stipendi ed indennità a docenti	323'417.20	350'000.00	320'642.95
220	*scuola dell'infanzia*	*78'368.00*	*85'000.00*	*78'534.65*
221	*scuole pubbliche*	*245'049.20*	*265'000.00*	*242'108.30*
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	88'128.50	92'700.00	81'808.25
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*3'820.15*	*4'200.00*	*4'778.90*
002	*amministrazione generale*	*30'392.55*	*30'000.00*	*30'113.65*
110	*protezione giuridica*		*700.00*	
220	*scuola dell'infanzia*	*12'305.90*	*12'000.00*	*10'641.40*
221	*scuole pubbliche*	*15'927.85*	*18'800.00*	*20'765.55*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*25'682.05*	*27'000.00*	*15'508.75*
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	112'370.30	105'650.00	108'854.90
002	*amministrazione generale*	*45'599.95*	*35'500.00*	*44'395.25*
220	*scuola dell'infanzia*	*13'256.30*	*13'150.00*	*13'027.00*
221	*scuole pubbliche*	*25'163.05*	*22'000.00*	*23'799.80*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*28'351.00*	*35'000.00*	*27'632.85*
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	39'149.95	35'500.00	38'005.75
002	*amministrazione generale*	*14'239.23*	*13'000.00*	*17'195.75*

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
110	*protezione giuridica*		*200.00*	
220	*scuola dell'infanzia*	*4'542.10*	*2'800.00*	*3'867.15*
221	*scuole pubbliche*	*4'766.75*	*5'000.00*	*2'514.60*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*15'601.87*	*14'500.00*	*14'428.25*
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	4'235.20	1'500.00	1'309.80
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*4'235.20*	*1'500.00*	*1'309.80*
308	Compensi a terzi per personale avventizio	5'024.20	6'000.00	64'111.65
002	*amministrazione generale*	*600.00*	*2'000.00*	*500.00*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*4'424.20*	*4'000.00*	*63'611.65*
309	Altre spese per il personale	1'970.00	3'000.00	5'000.00
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*240.00*	*1'000.00*	*2'250.00*
002	*amministrazione generale*	*1'730.00*	*2'000.00*	*2'750.00*
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**787'676.76**	**700'360.00**	**696'327.28**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	46'339.25	37'500.00	44'163.30
001	*potere legislativo ed esecutivo*		*500.00*	*2'308.50*
002	*amministrazione generale*	*30'032.40*	*20'500.00*	*24'401.80*
220	*scuola dell'infanzia*	*2'983.55*	*3'500.00*	*3'671.15*
221	*scuole pubbliche*	*13'323.30*	*13'000.00*	*13'781.85*
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	21'348.23	13'500.00	17'664.15
002	*amministrazione generale*	*6'496.00*	*6'000.00*	*13'697.15*
220	*scuola dell'infanzia*	*5'606.50*	*500.00*	*2'319.20*
221	*scuole pubbliche*	*2'090.00*	*2'000.00*	*1'280.30*
330	*promozioni culturali*		*1'000.00*	
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*7'155.73*	*4'000.00*	*367.50*
312	Acqua, energia e combustibili	64'747.10	57'860.00	65'050.75
002	*amministrazione generale*	*5'310.25*	*8'900.00*	*5'686.15*
220	*scuola dell'infanzia*	*4'952.60*	*5'900.00*	*4'965.45*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
221	*scuole pubbliche*	*28'399.15*	*24'500.00*	*28'457.10*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*25'433.35*	*18'060.00*	*25'114.80*
771	*protezione delle acque*	*94.50*	*100.00*	*81.70*
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*352.55*	*200.00*	*569.90*
774	*cimitero*	*204.70*	*200.00*	*175.65*
313	Materiale di consumo	29'270.94	24'300.00	23'432.23
002	*amministrazione generale*	*1'679.05*	*1'000.00*	*1'078.00*
220	*scuola dell'infanzia*	*11'252.65*	*11'000.00*	*11'244.55*
221	*scuole pubbliche*	*3'174.55*	*2'000.00*	*3'715.20*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*13'164.69*	*10'300.00*	*7'394.48*
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	238'349.95	194'400.00	177'081.69
002	*amministrazione generale*	*2'754.70*	*6'500.00*	*10'479.95*
220	*scuola dell'infanzia*	*12'548.65*	*4'500.00*	*9'027.20*
221	*scuole pubbliche*	*63'736.70*	*39'300.00*	*51'869.55*
333	*parchi pubblici e sentieri*	*11'701.05*	*5'000.00*	*4'287.50*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*88'323.90*	*107'600.00*	*76'819.29*
771	*protezione delle acque*	*31'486.95*	*15'000.00*	*22'913.40*
774	*cimitero*		*2'000.00*	
777	*protezione della natura*		*4'500.00*	
779	*sistemazione del territorio*			*1'684.80*
880	*agricoltura*	*1'500.00*		
881	*selvicoltura*	*26'298.00*	*10'000.00*	
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	13'070.52	13'000.00	8'900.70
002	*amministrazione generale*	*465.25*	*1'000.00*	
220	*scuola dell'infanzia*		*500.00*	*564.50*
221	*scuole pubbliche*	*5'598.57*	*5'500.00*	*721.20*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*7'006.70*	*6'000.00*	*7'615.00*
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	18'745.60	15'000.00	17'800.85
002	*amministrazione generale*	*15'724.60*	*14'000.00*	*17'800.85*
221	*scuole pubbliche*	*3'021.00*	*1'000.00*	
317	Rimborso spese	23'076.00	17'000.00	10'635.30

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
001	*potere legislativo ed esecutivo*		*1'000.00*	*403.90*
220	*scuola dell'infanzia*			*1'181.00*
221	*scuole pubbliche*	*23'076.00*	*16'000.00*	*9'050.40*
318	Servizi ed onorari	315'737.77	320'300.00	320'052.46
002	*amministrazione generale*	*177'693.44*	*147'500.00*	*158'779.65*
110	*protezione giuridica*	*14'391.70*	*20'000.00*	*22'525.65*
220	*scuola dell'infanzia*	*1'100.00*	*1'400.00*	*1'100.00*
221	*scuole pubbliche*	*9'500.00*	*9'800.00*	*9'530.00*
330	*promozioni culturali*	*6'914.80*	*4'000.00*	*4'027.85*
335	*altre attività del tempo libero*	*9'236.45*	*9'500.00*	*10'163.10*
446	*servizio medico scolastico*	*1'454.25*	*1'500.00*	*1'668.70*
449	*altre spese per la sanità*	*1'700.00*	*1'700.00*	*1'700.00*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*7'444.60*	*7'500.00*	*7'013.60*
771	*protezione delle acque*	*4'125.90*	*4'000.00*	*3'686.40*
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*48'362.30*	*80'400.00*	*85'111.20*
775	*arginature*	*17'570.73*	*18'000.00*	*13'816.31*
778	*protezione dell'ambiente*	*16'243.60*	*15'000.00*	*930.00*
319	Altre spese per beni e servizi	16'991.40	7'500.00	11'545.85
002	*amministrazione generale*	*3'292.30*	*3'000.00*	*1'020.40*
110	*protezione giuridica*	*1'355.00*	*2'000.00*	*1'205.00*
220	*scuola dell'infanzia*	*3'119.20*		*1'189.95*
221	*scuole pubbliche*	*3'161.50*	*500.00*	*3'647.85*
335	*altre attività del tempo libero*	*4'030.00*	*500.00*	*565.70*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*2'033.40*	*1'500.00*	*3'916.95*
32	**INTERESSI PASSIVI**	**48'212.64**	**41'600.00**	**52'939.15**
320	Interessi passivi per impegni correnti	2.71	200.00	
994	*gestione sostanza e debitori*	*2.71*	*200.00*	
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	33'128.48	29'000.00	38'567.50
994	*gestione sostanza e debitori*	*33'128.48*	*29'000.00*	*38'567.50*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
323	Interessi passivi per conti speciali	2'400.00	2'400.00	2'400.00
994	*gestione sostanza e debitori*	*2'400.00*	*2'400.00*	*2'400.00*
329	Altri interessi passivi	12'681.45	10'000.00	11'971.65
990	*imposte*	*12'681.45*	*10'000.00*	*11'971.65*
33	**AMMORTAMENTI**	**501'634.70**	**426'434.25**	**667'180.20**
330	Su beni patrimoniali	48'089.00	32'500.00	86'625.05
990	*imposte*	*43'102.30*	*30'000.00*	*84'692.90*
999	*ricavi / perdite su tasse diverse*	*4'986.70*	*2'500.00*	*1'932.15*
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	453'545.70	393'934.25	580'555.15
995	*ammortamenti*	*453'545.70*	*393'934.25*	*580'555.15*
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**430'545.25**	**413'600.00**	**406'145.60**
351	Cantone	80'892.75	84'500.00	100'163.50
446	*servizio medico scolastico*	*4'339.80*	*6'500.00*	*6'482.75*
669	*altri compiti*			*9'748.90*
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*76'552.95*	*78'000.00*	*83'931.85*
352	Comuni e consorzi comunali	349'652.50	329'100.00	305'982.10
002	*amministrazione generale*	*25'474.20*	*26'000.00*	*25'567.50*
110	*protezione giuridica*	*6'638.35*	*10'000.00*	*10'775.90*
111	*polizia*	*100'000.00*	*100'000.00*	*100'000.00*
114	*polizia del fuoco*	*15'807.40*	*17'000.00*	*16'868.80*
116	*protezione civile*	*20'120.35*	*24'200.00*	*23'335.15*
220	*scuola dell'infanzia*			*400.00*
557	*case per anziani*	*75'894.00*	*45'500.00*	*39'453.60*
669	*altri compiti*	*9'638.85*	*11'400.00*	*10'387.85*
771	*protezione delle acque*	*96'079.35*	*95'000.00*	*79'193.30*

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'379'937.15**	**1'426'350.00**	**1'202'188.30**
361	Cantone	698'611.32	717'050.00	654'384.99
550	*AVS e CM*	*335'407.15*	*350'000.00*	*354'709.20*
558	*assistenza*	*67'272.17*	*54'000.00*	*55'502.79*
992	*compensazione finanziaria*	*295'932.00*	*313'050.00*	*244'173.00*
362	Comuni e consorzi	332'098.54	333'000.00	193'711.43
339	*culto*	*17'000.00*	*17'000.00*	*25'000.00*
557	*case per anziani*	*308'849.99*	*310'000.00*	*163'011.03*
883	*turismo*	*6'248.55*	*6'000.00*	*5'700.40*
365	Istituzioni private	180'254.65	196'500.00	171'729.49
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*5'250.00*	*5'250.00*	*6'917.00*
002	*amministrazione generale*	*826.20*	*1'000.00*	*1'217.65*
115	*militare*	*4'167.50*	*4'250.00*	*3'107.70*
221	*scuole pubbliche*	*22'111.05*	*18'000.00*	*18'564.55*
334	*attività sportive*	*1'000.00*	*2'000.00*	*2'000.00*
335	*altre attività del tempo libero*	*26'790.05*	*22'000.00*	*24'431.70*
449	*altre spese per la sanità*	*10'645.10*	*16'000.00*	*10'701.05*
558	*assistenza*	*109'306.75*	*127'500.00*	*104'435.19*
880	*agricoltura*	*158.00*	*500.00*	*354.65*
366	Economie private	168'972.64	179'800.00	182'362.39
221	*scuole pubbliche*	*2'000.00*	*4'000.00*	*2'100.00*
558	*assistenza*	*36'430.34*	*43'000.00*	*41'715.64*
665	*traffico regionale*	*130'542.30*	*132'800.00*	*138'546.75*
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**96'225.00**	**91'207.00**	**90'920.00**
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	20'000.00	20'000.00	20'000.00
771	*protezione delle acque*	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
385 Riversamento al FER	76'225.00	71'207.00	70'920.00
886 energia	*76'225.00*	*71'207.00*	*70'920.00*

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'448'254.68**	**1'000'932.00**	**4'464'571.44**
40	**IMPOSTE**	**3'395'301.24**	**250'000.00**	**3'646'113.64**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'572'036.04	230'000.00	2'722'897.49
990	*imposte*	*2'572'036.04*	*230'000.00*	*2'722'897.49*
401	Imposte sull'utile e sul capitale	533'000.00		600'000.00
990	*imposte*	*533'000.00*		*600'000.00*
402	Imposte immobiliari	210'600.00		170'000.00
990	*imposte*	*210'600.00*		*170'000.00*
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	79'665.20	20'000.00	153'216.15
990	*imposte*	*79'665.20*	*20'000.00*	*153'216.15*
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**26'530.00**	**26'500.00**	**25'730.00**
410	Regalie e concessioni	26'530.00	26'500.00	25'730.00
110	*protezione giuridica*	*3'210.00*	*3'000.00*	*2'410.00*
886	*energia*	*23'320.00*	*23'500.00*	*23'320.00*
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**199'006.40**	**172'125.00**	**181'549.79**
420	Interessi da banche	0.20	500.00	35.10
994	*gestione sostanza e debitori*	*0.20*	*500.00*	*35.10*
421	Crediti	49'386.55	15'000.00	18'322.19
990	*imposte*	*16'660.75*	*10'000.00*	*9'875.29*
994	*gestione sostanza e debitori*	*32'725.80*	*5'000.00*	*8'446.90*
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	149'619.65	156'625.00	163'192.50

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
994	*gestione sostanza e debitori*	*149'619.65*	*156'625.00*	*163'192.50*
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**506'427.14**	**403'100.00**	**436'199.11**
430	Tasse d'esenzione	18'887.00	4'800.00	6'048.40
999	*ricavi / perdite su tasse diverse*	*18'887.00*	*4'800.00*	*6'048.40*
431	Tasse per servizi amministrativi	50'356.99	36'000.00	27'109.92
002	*amministrazione generale*	*49'156.99*	*34'000.00*	*24'959.92*
110	*protezione giuridica*	*1'200.00*	*2'000.00*	*2'150.00*
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	6'486.15	8'000.00	6'029.65
220	*scuola dell'infanzia*	*6'486.15*	*8'000.00*	*6'029.65*
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	303'674.70	294'100.00	261'299.70
110	*protezione giuridica*	*13'179.95*	*11'800.00*	*17'579.15*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*14'762.60*	*11'000.00*	*10'485.90*
771	*protezione delle acque*	*142'271.85*	*131'000.00*	*123'448.45*
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*116'098.30*	*123'500.00*	*109'625.00*
778	*protezione dell'ambiente*	*17'362.00*	*16'800.00*	*161.20*
435	Vendite	6'562.25	7'000.00	5'914.90
774	*cimitero*	*1'800.00*	*1'000.00*	
880	*agricoltura*	*90.00*		*280.00*
886	*energia*	*4'672.25*	*6'000.00*	*5'634.90*
436	Rimborsi	94'010.05	50'100.00	106'181.54
002	*amministrazione generale*	*17'439.89*	*16'000.00*	*13'721.19*
110	*protezione giuridica*	*531.25*	*1'000.00*	*693.80*
220	*scuola dell'infanzia*	*2'989.15*	*2'200.00*	*1'941.00*
221	*scuole pubbliche*	*22'625.26*	*6'300.00*	*5'834.00*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*38'534.50*	*16'600.00*	*76'081.55*
665	*traffico regionale*	*11'890.00*	*8'000.00*	*7'910.00*

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
437	Multe	26'450.00	3'000.00	23'615.00
111	*polizia*	*26'450.00*	*3'000.00*	*23'615.00*
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		100.00	
774	*cimitero*		*100.00*	
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**1'360.60**	**7'600.00**	**27'212.30**
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	766.60	500.00	1'317.15
993	*quota parte alle risorse cantonali*	*766.60*	*500.00*	*1'317.15*
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	594.00	7'100.00	25'895.15
993	*quota parte alle risorse cantonali*	*594.00*	*7'100.00*	*25'895.15*
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**4'833.00**	**4'400.00**	**4'803.00**
451	Cantone	1'833.00	2'000.00	1'863.00
550	*AVS e CM*	*1'833.00*	*2'000.00*	*1'863.00*
452	Comuni e consorzi comunali	3'000.00	2'400.00	2'940.00
220	*scuola dell'infanzia*	*1'200.00*	*600.00*	*600.00*
221	*scuole pubbliche*	*1'800.00*	*1'800.00*	*2'340.00*
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**152'090.80**	**122'207.00**	**126'253.70**
461	Cantone	145'490.80	121'707.00	126'253.70
110	*protezione giuridica*	*1'797.10*	*1'000.00*	*2'205.70*
220	*scuola dell'infanzia*	*15'915.00*	*15'500.00*	*15'728.00*
221	*scuole pubbliche*	*51'553.70*	*34'000.00*	*37'400.00*
886	*energia*	*76'225.00*	*71'207.00*	*70'920.00*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
469	Altri contributi per spese correnti	6'600.00	500.00	
220	*scuola dell'infanzia*	*800.00*	*500.00*	
330	*promozioni culturali*	*5'800.00*		
48	**PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI**	**162'705.50**	**15'000.00**	**16'709.90**
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	25'437.15	15'000.00	16'709.90
771	*protezione delle acque*	*25'437.15*	*15'000.00*	*16'709.90*
485	Prelevamento dal FER a copertura di costi di gestione corrente	137'268.35		
886	*energia*	*137'268.35*		

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
3	**SPESE CORRENTI**	**4'588'358.05**	**4'484'401.25**	**4'458'999.03**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'344'126.55**	**1'384'850.00**	**1'343'298.50**
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	61'316.00	56'500.00	62'828.20
001.300.01	indennità consiglieri comunali	10'000.00	8'000.00	8'800.00
001.300.02	onorari ai municipali	18'780.00	21'500.00	23'500.00
001.300.03	indennità ai municipali	32'536.00	27'000.00	30'528.20
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	708'515.20	734'000.00	660'737.00
002.301.00	indennità di famiglia	1'892.40	1'900.00	1'892.40
002.301.01	stipendi	348'352.05	340'000.00	345'139.00
002.301.02	indennità lavoro straordinario			2'961.75
002.301.03	stipendio personale di pulizia	1'859.35	6'000.00	6'502.55
110.301.00	Mercede tutori e curatori	4'417.10	2'000.00	
220.301.01	stipendio personale di cucina	47'848.60	46'000.00	42'505.15
220.301.02	stipendio personale pulizia	11'176.20	11'000.00	12'719.40
221.301.01	stipendio personale di pulizia	19'729.95	13'000.00	21'087.05
662.301.01	stipendi operai	267'562.35	310'300.00	224'223.75
662.301.02	inennità di famiglia	5'677.20	3'800.00	3'705.95
302	Stipendi ed indennità a docenti	323'417.20	350'000.00	320'642.95
220.302.01	stipendio docenti	76'661.00	80'000.00	76'048.05
220.302.02	supplenze SI	1'707.00	5'000.00	2'486.60
221.302.01	stipendio docenti	207'237.25	210'000.00	194'647.70
221.302.02	supplenze scuole		5'000.00	93.50
221.302.03	stipendio docenti esterni	37'811.95	50'000.00	47'367.10
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	88'128.50	92'700.00	81'808.25
001.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	3'820.15	4'200.00	4'778.90
002.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	30'392.55	30'000.00	30'113.65
110.303.00	AVS/AI/IPG/AD Mercede tutori e curatori		700.00	
220.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	12'305.90	12'000.00	10'641.40
221.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	15'927.85	18'800.00	20'765.55
662.303.01	AVS/AI/IPG/AD/AF	25'682.05	27'000.00	15'508.75
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	112'370.30	105'650.00	108'854.90

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
002.304.01	cassa pensione	45'599.95	35'500.00	44'395.25
220.304.01	cassa pensioni	13'256.30	13'150.00	13'027.00
221.304.01	cassa pensione	25'163.05	22'000.00	23'799.80
662.304.01	cassa pensione	28'351.00	35'000.00	27'632.85
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	39'149.95	35'500.00	38'005.75
002.305.01	ass. infortuni e malattie	14'239.23	13'000.00	17'195.75
110.305.00	lainf tutori e curatori		200.00	
220.305.01	assicurazione malattia e infortunio	4'542.10	2'800.00	3'867.15
221.305.01	assicurazione malattia e infortunio	4'766.75	5'000.00	2'514.60
662.305.01	assicurazione infortuni e malattia	15'601.87	14'500.00	14'428.25
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	4'235.20	1'500.00	1'309.80
662.306.01	abbigliamento operai	4'235.20	1'500.00	1'309.80
308	Compensi a terzi per personale avventizio	5'024.20	6'000.00	64'111.65
002.308.01	personale avventizio	600.00	2'000.00	500.00
662.308.01	personale avventizio	4'424.20	4'000.00	63'611.65
309	Altre spese per il personale	1'970.00	3'000.00	5'000.00
001.309.01	aggiornamento e studio	240.00	1'000.00	2'250.00
002.309.01	corsi aggiornamento	1'730.00	2'000.00	2'750.00
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**787'676.76**	**700'360.00**	**696'327.28**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	46'339.25	37'500.00	44'163.30
001.310.01	materiale per votazioni ed elezioni		500.00	2'308.50
002.310.01	materiale di cancelleria	8'773.55	8'000.00	11'348.45
002.310.02	fotocopie e fotocopiatrice	13'062.65	9'000.00	8'349.50
002.310.03	abbonamenti a giornali e riviste	1'193.55	1'500.00	1'998.45
002.310.04	inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	7'002.65	2'000.00	2'705.40
220.310.01	materiale didattico	2'814.35	3'000.00	3'511.00
220.310.02	acquisto giochi	169.20	500.00	160.15
221.310.01	materiale didattico	10'810.75	10'000.00	11'360.95
221.310.02	biblioteca scolastica	1'147.15	1'000.00	857.00
221.310.03	leasing e fotocopie	1'365.40	2'000.00	1'563.90

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	21'348.23	13'500.00	17'664.15
002.311.01	acquisto mobili e macchine per ufficio	6'496.00	6'000.00	13'697.15
220.311.01	acquisto arredamento	5'606.50	500.00	2'319.20
221.311.01	acquisto arredamento	2'090.00	2'000.00	1'280.30
330.311.01	acquisto beni comunali		1'000.00	
662.311.01	acquisto macchine-attrezzi	7'155.73	4'000.00	367.50
312	Acqua, energia e combustibili	64'747.10	57'860.00	65'050.75
002.312.01	energia elettrica	1'437.35	3'500.00	1'321.90
002.312.02	combustibile e riscaldamento	3'807.70	5'000.00	4'312.60
002.312.03	acqua potabile	65.20	400.00	51.65
220.312.01	energia elettrica	1'700.00	1'500.00	1'909.65
220.312.02	combustibile riscaldamento	2'891.00	3'700.00	2'875.00
220.312.03	acqua potabile	361.60	700.00	180.80
221.312.01	energia elettrica	10'570.30	9'500.00	10'173.55
221.312.02	combustibile riscaldamento	17'636.95	14'000.00	17'516.05
221.312.03	acqua potabile	191.90	1'000.00	767.50
662.312.01	energia - illuminazione	25'433.35	18'060.00	25'114.80
771.312.01	energia camera fognaria ex Coray	94.50	100.00	81.70
772.312.00	Videosorveglianza Via Mondino	352.55	200.00	569.90
774.312.01	energia elettrica cimitero	204.70	200.00	175.65
313	Materiale di consumo	29'270.94	24'300.00	23'432.23
002.313.01	materiale di pulizia	1'679.05	1'000.00	1'078.00
220.313.01	refezione	11'003.80	10'000.00	9'310.65
220.313.02	materiale pulizia	248.85	1'000.00	1'933.90
221.313.01	materiale di pulizia	3'174.55	2'000.00	3'715.20
662.313.01	materiale di consumo	5'334.39	4'000.00	2'006.30
662.313.02	acquisto carburante	5'987.15	5'000.00	4'250.23
662.313.03	spese telefoniche	1'843.15	1'300.00	1'137.95
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	238'349.95	194'400.00	177'081.69
002.314.01	manutenzione stabili	2'184.70	6'000.00	10'479.95
002.314.02	manutenzione riscaldamento	570.00	500.00	
220.314.01	manutenzione stabili	3'389.50	2'000.00	8'588.15
220.314.02	manutenzione riscaldamento	383.05	500.00	439.05
220.314.03	manutenzione giardino	8'776.10	2'000.00	
221.314.01	pulizia straordinaria scuole	8'230.70	5'300.00	7'960.70

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
221.314.02	manutenzione stabili	35'402.35	10'000.00	22'253.45
221.314.03	manutenzione riscaldamento	773.30	2'000.00	984.20
221.314.04	manutenzione giardino	181.40	1'000.00	
221.314.05	pulizia palestra e docce	14'029.20	16'000.00	14'407.20
221.314.06	abbonamenti centro comunale	5'119.75	5'000.00	6'264.00
333.314.01	manutenzione sedimi pubblici	11'701.05	5'000.00	4'287.50
662.314.01	manutenzione segnaletica stradale	5'511.20	5'000.00	10'857.04
662.314.02	manutenzione strade e piazze	52'043.45	45'000.00	36'166.05
662.314.03	callaneve	22'677.45	45'000.00	24'298.30
662.314.04	manutenzione illuminazione	280.85	6'600.00	5'497.90
662.314.05	potenziamento illuminazione	7'810.95	6'000.00	
771.314.01	manutenzione canalizzazioni	25'437.15	10'000.00	16'709.90
771.314.02	pulizia tombini	6'049.80	5'000.00	6'203.50
774.314.01	manutenzione cimitero		2'000.00	
777.314.01	manutenzione rive lago di Muzzano		500.00	
777.314.03	gruppo lavoro GLLM "laghetto di Muzzano"		4'000.00	
779.314.01	studi pianificatori			1'684.80
880.314.01	gestione vigneto comunale	1'500.00		
881.314.01	manutenzione boschi	26'298.00	10'000.00	
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	13'070.52	13'000.00	8'900.70
002.315.01	manut. mobilio e macchine d'ufficio	465.25	1'000.00	
220.315.01	manutenzione arredamento		500.00	564.50
221.315.01	manutenzione arredamento	1'374.42	1'000.00	116.75
221.315.02	manutenzione attrezzi palestra biennale	2'008.40	2'500.00	604.45
221.315.03	manutenzione parco giochi	219.00	500.00	
221.315.04	acquisto attrezzi palestra	1'996.75	1'500.00	
662.315.01	manutenzione macchine-attrezzi	551.85	2'000.00	2'048.85
662.315.02	manutenzione veicoli	6'454.85	4'000.00	5'566.15
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	18'745.60	15'000.00	17'800.85
002.316.01	manutenzione computer e assistenza	15'724.60	14'000.00	17'800.85
221.316.01	manutenzione informatica	3'021.00	1'000.00	
317	Rimborso spese	23'076.00	17'000.00	10'635.30
001.317.01	rimborso spese		1'000.00	403.90
220.317.01	escursioni asilo			1'181.00
221.317.01	escursioni SE			1'821.75
221.317.02	corso di sci	18'236.55	10'000.00	7'116.65
221.317.03	settimana verde/polisportiva			112.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
221.317.04	credito di istituto	4'839.45	6'000.00	
318	Servizi ed onorari	315'737.77	320'300.00	320'052.46
002.318.01	tasse CCP	2'688.63	3'300.00	2'364.52
002.318.02	spese postali	12'834.60	14'000.00	13'360.65
002.318.03	spese telefoniche	10'983.45	9'500.00	10'291.20
002.318.04	spese esecutive	18'157.16	10'000.00	20'594.98
002.318.05	spese bancarie	272.35	200.00	225.30
002.318.06	consulenze legali	17'454.35	12'000.00	9'154.15
002.318.07	assicurazione RC	3'643.50	6'000.00	3'643.50
002.318.08	assicurazione cose	4'553.25	4'000.00	4'515.70
002.318.09	ricevimenti	6'736.65	6'000.00	6'016.40
002.318.10	spese emissione imposte CSI	16'526.95	16'000.00	14'390.00
002.318.11	consulenze specialistiche	65'362.35	58'000.00	60'967.45
002.318.12	ufficio tecnico comunale	6'015.00		4'775.80
002.318.13	assicurazione stabili	2'000.00	2'000.00	2'000.00
002.318.14	organo di controllo esterno	6'480.00	6'500.00	6'480.00
002.318.15	Pulizia casa Comunale	3'985.20		
110.318.01	prestazioni geometra per comune	2'249.00	10'000.00	
110.318.02	misurazioni catastali TAG	12'142.70	10'000.00	22'525.65
220.318.02	spese telefoniche		300.00	
220.318.03	assicurazioni stabili e beni mobili	1'100.00	1'100.00	1'100.00
221.318.02	spese telefoniche		300.00	30.00
221.318.03	assicurazioni stabili e beni mobili	9'500.00	9'500.00	9'500.00
330.318.01	promozione attività culturali	6'914.80	4'000.00	4'027.85
335.318.01	manifestazioni anziani e ricreative	8'099.45	8'000.00	9'451.65
335.318.02	manifestazioni per i giovani	1'137.00	1'500.00	711.45
446.318.01	servizio profilassi dentaria	1'454.25	1'500.00	1'668.70
449.318.01	servizio medico festivo	1'700.00	1'700.00	1'700.00
662.318.01	tasse e assicurazioni veicoli	6'644.60	6'700.00	7'013.60
662.318.02	assicurazioni stabili e beni mobili	800.00	800.00	
771.318.01	costi IVA aliquota a saldo	4'125.90	4'000.00	3'686.40
772.318.01	raccolta rifiuti urbani	25'757.25	33'000.00	36'525.35
772.318.02	raccolta rifiuti riciclabili	18'724.95	40'000.00	39'815.10
772.318.04	manutenzione e pulizia contenitori	2'900.50	5'000.00	9'048.35
772.318.05	piazza di compostaggio	579.60	2'000.00	-677.60
772.318.06	assicurazioni stabili e beni mobili	400.00	400.00	400.00
775.318.01	consorzio arginature basso Vedeggio	17'570.73	18'000.00	13'816.31
778.318.01	controllo bruciatori	16'243.60	15'000.00	930.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
319	Altre spese per beni e servizi	16'991.40	7'500.00	11'545.85
002.319.01	costi diversi	3'292.30	3'000.00	1'020.40
110.319.01	tassa pannelli pubblicitari	1'355.00	2'000.00	1'205.00
220.319.01	costi diversi	3'119.20		1'189.95
221.319.01	costi diversi	3'161.50	500.00	3'647.85
335.319.01	costi diversi	4'030.00	500.00	565.70
662.319.01	costi diversi	2'033.40	1'500.00	3'916.95
32	**INTERESSI PASSIVI**	**48'212.64**	**41'600.00**	**52'939.15**
320	Interessi passivi per impegni correnti	2.71	200.00	
994.320.01	interessi passivi	2.71	200.00	
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	33'128.48	29'000.00	38'567.50
994.322.01	int. prestito BST 1.5 mio	11'585.41	12'000.00	11'742.50
994.322.02	int. prestito BST 2.5 mio ora 1.3	12'909.72	10'000.00	19'825.00
994.322.05	int. prestito Posta 2 mio	7'000.00	7'000.00	7'000.00
994.322.06	int. prestito Posta 1.2 mio	1'633.35		
323	Interessi passivi per conti speciali	2'400.00	2'400.00	2'400.00
994.323.02	interessi fondazione Ruggia	2'400.00	2'400.00	2'400.00
329	Altri interessi passivi	12'681.45	10'000.00	11'971.65
990.329.01	sconti e interessi rimuneratori su imposte	12'681.45	10'000.00	11'971.65
33	**AMMORTAMENTI**	**501'634.70**	**426'434.25**	**667'180.20**
330	Su beni patrimoniali	48'089.00	32'500.00	86'625.05
990.330.01	perdite e condoni su imposte	43'102.30	30'000.00	84'692.90
999.330.03	perdite su tasse diverse	4'986.70	2'500.00	1'932.15
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	453'545.70	393'934.25	580'555.15
995.331.01	ammortamenti su beni amministrativi ordin.	453'545.70	393'934.25	580'555.15

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**430'545.25**	**413'600.00**	**406'145.60**
351	Cantone	80'892.75	84'500.00	100'163.50
446.351.01	servizio dentario-medico scolastico	4'339.80	6'500.00	6'482.75
669.351.00	pvp (segnaletica, semafori, tp urbano)			9'748.90
772.351.01	smaltimento rifiuti	44'192.95	42'000.00	48'075.85
772.351.02	contributo ecocentro Breganzona	32'360.00	36'000.00	35'856.00
352	Comuni e consorzi comunali	349'652.50	329'100.00	305'982.10
002.352.00	direzione condivisa ist. scol.+OS	25'474.20	26'000.00	25'567.50
110.352.00	Rimborso autorità regionale di protezione	6'638.35	10'000.00	10'775.90
111.352.01	servizio di polizia	100'000.00	100'000.00	100'000.00
114.352.01	consorzio pompieri Lugano	15'807.40	17'000.00	16'868.80
116.352.01	consorzio PCi Lugano Città	20'120.35	24'200.00	23'335.15
220.352.00	frequenza ns allievi SI fuori comune			400.00
557.352.00	Spese investimenti altre case anziani	12'382.00	500.00	6'009.30
557.352.01	casa anziani "Al Pagnolo"	63'512.00	45'000.00	33'444.30
669.352.01	commissione regionale dei trasporti	740.35	1'000.00	1'161.35
669.352.02	unità gestione mobilità (UGM)	5'614.50	7'000.00	6'714.50
669.352.03	ente regionale di sviluppo (ERS-L)	3'284.00	3'400.00	2'512.00
771.352.01	Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni	92'629.35	90'000.00	75'936.70
771.352.02	consorzio pulizia lago Ceresio	3'450.00	5'000.00	3'256.60
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'379'937.15**	**1'426'350.00**	**1'202'188.30**
361	Cantone	698'611.32	717'050.00	654'384.99
550.361.01	contributo CM-AVS-AI e PC	335'407.15	350'000.00	354'709.20
558.361.01	partecipazione spese assistenza sociale	40'823.67	32'000.00	29'202.79
558.361.03	sostegno famiglie e prot. minorenni	26'448.50	22'000.00	26'300.00
992.361.01	fondo livellamento intercomunale	184'476.00	200'000.00	168'570.00
992.361.02	fondo compensazione diretta	10'063.00	12'000.00	9'494.00
992.361.03	partecipazione risanamento finanziario del Cantone	101'393.00	101'050.00	66'109.00
362	Comuni e consorzi	332'098.54	333'000.00	193'711.43
339.362.01	contributo Parrocchia Muzzano	15'000.00	15'000.00	23'000.00
339.362.02	contributo oratorio Agnuzzo	2'000.00	2'000.00	2'000.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
557.362.01	contributi per anziani ospiti in istituti	308'849.99	310'000.00	163'011.03
883.362.01	Lugano turismo	6'248.55	6'000.00	5'700.40
365	Istituzioni private	180'254.65	196'500.00	171'729.49
001.365.01	finanziamento ai partiti	5'250.00	5'250.00	6'917.00
002.365.02	sito internet comunale	826.20	1'000.00	1'217.65
115.365.01	spese tiro obbligatorio		200.00	
115.365.02	cons. piazza di tiro Grancia	4'167.50	4'050.00	3'107.70
221.365.01	mensa scolastica	22'111.05	18'000.00	18'564.55
334.365.01	contributo società sportive - giovani allievi	1'000.00	2'000.00	2'000.00
335.365.01	gruppo ricreativo anziani Sorengo	500.00	500.00	1'500.00
335.365.03	contributo comitato carnevale	2'000.00	2'000.00	2'000.00
335.365.05	contributo e tasse sociali diverse	2'106.30	2'000.00	2'441.70
335.365.07	contributo corso musica		1'500.00	500.00
335.365.08	contributo uso infrastrutture TCS	5'000.00	5'000.00	5'000.00
335.365.09	contributo assemblea genitori	3'583.75	1'000.00	1'000.00
335.365.10	contributo aiuto terzo mondo	2'000.00	2'000.00	1'290.00
335.365.13	contributo ad Associazione l'Orto	2'000.00	2'000.00	2'000.00
335.365.14	contributo 1 centesimo di solidarietà	1'000.00	1'000.00	1'200.00
335.365.16	contributo notte del racconto	1'000.00	500.00	1'000.00
335.365.17	contributo Associazione Concordia	1'800.00	1'500.00	1'500.00
335.365.18	contributo FOSI	2'300.00	1'000.00	1'000.00
335.365.19	associazione facciamo la corte	3'500.00	2'000.00	4'000.00
449.365.01	croce verde lugano	10'645.10	16'000.00	10'701.05
558.365.01	contributo ad enti sociali	750.00	2'500.00	1'380.00
558.365.02	contributo per il SACD	68'920.60	80'000.00	65'756.56
558.365.03	contributo per servizi di appoggio	39'636.15	45'000.00	37'298.63
880.365.01	condotta veterinaria	158.00	500.00	354.65
366	Economie private	168'972.64	179'800.00	182'362.39
221.366.01	contributo SM Breganzona	2'000.00	4'000.00	2'100.00
558.366.00	Mantenimento anziani a domicilio	16'130.34	18'000.00	17'315.64
558.366.01	complementare comunale AVS	20'300.00	25'000.00	24'400.00
665.366.01	sussidi utenti mezzi pubblici	10'367.80	13'000.00	12'990.65
665.366.02	comunità tariffale TI e Moesano	10'760.00	6'500.00	13'063.00
665.366.03	finanziamento trasporti pubblici	30'366.00	35'000.00	31'540.00
665.366.04	acquisto carte giornaliera FFS	13'300.00	13'300.00	13'300.00
665.366.05	finanziamento trasporto TPL	65'748.50	65'000.00	67'653.10

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**96'225.00**	**91'207.00**	**90'920.00**
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	20'000.00	20'000.00	20'000.00
771.380.00	accant.manutenz.straordinaria canalizzazioni	20'000.00	20'000.00	20'000.00
385	Riversamento al FER	76'225.00	71'207.00	70'920.00
886.385.00	riversamento FER	76'225.00	71'207.00	70'920.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'448'254.68**	**1'000'932.00**	**4'464'571.44**
40	**IMPOSTE**	**3'395'301.24**	**250'000.00**	**3'646'113.64**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'572'036.04	230'000.00	2'722'897.49
990.400.01	imposte anno corrente	2'180'400.00	230'000.00	2'100'000.00
990.400.02	imposte alla fonte	245'777.37		371'353.85
990.400.03	sopravvenienze da imposte	119'058.67		225'543.64
990.400.04	imposte personali	26'800.00		26'000.00
401	Imposte sull'utile e sul capitale	533'000.00		600'000.00
990.401.01	imposta sull'utile e il capitale PG	533'000.00		600'000.00
402	Imposte immobiliari	210'600.00		170'000.00
990.402.01	imposta immobiliare comunale	210'600.00		170'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	79'665.20	20'000.00	153'216.15
990.403.01	imposte speciali	79'665.20	20'000.00	153'216.15
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**26'530.00**	**26'500.00**	**25'730.00**
410	Regalie e concessioni	26'530.00	26'500.00	25'730.00
110.410.02	tasse per affissioni e pubblicità	3'210.00	3'000.00	2'410.00
886.410.01	concessione uso strade comunali	23'320.00	23'500.00	23'320.00
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**199'006.40**	**172'125.00**	**181'549.79**
420	Interessi da banche	0.20	500.00	35.10
994.420.01	interessi attivi conto corrente	0.20	500.00	35.10
421	Crediti	49'386.55	15'000.00	18'322.19
990.421.01	interessi di ritardo su imposte	16'660.75	10'000.00	9'875.29
994.421.00	interessi attivi "lalia"	30'901.75	5'000.00	8'446.90

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
994.421.01	interessi attivi vincolato	1'824.05		
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	149'619.65	156'625.00	163'192.50
994.423.00	affitto mapp. 699+660	1'600.00	2'100.00	1'600.00
994.423.01	affitto posteggi Agnuzzo	12'120.00	10'500.00	11'340.00
994.423.03	affitti diversi		1'000.00	
994.423.04	diritto di superficie TCS	23'225.00	23'225.00	23'225.00
994.423.05	affitto locale la Posta	41'787.35	41'000.00	45'112.50
994.423.07	affitto salone parrucchiere	10'800.00	10'800.00	10'800.00
994.423.08	affitto palestra e sala multiuso	27'597.30	34'500.00	37'975.00
994.423.09	affitto posteggi Muzzano	32'490.00	33'500.00	33'140.00
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**506'427.14**	**403'100.00**	**436'199.11**
430	Tasse d'esenzione	18'887.00	4'800.00	6'048.40
999.430.03	ricavi su tasse diverse			48.40
999.430.04	ricavi malversazioni		4'800.00	6'000.00
999.430.05	Sopravvenienze da contributi diversi	18'887.00		
431	Tasse per servizi amministrativi	50'356.99	36'000.00	27'109.92
002.431.00	tasse di cancelleria	6'362.00	12'000.00	5'966.20
002.431.01	tasse licenze edilizie	30'068.35	12'000.00	18'764.67
002.431.02	ricavi diversi	12'726.64	10'000.00	229.05
110.431.02	tasse naturalizzazioni	1'200.00	2'000.00	2'150.00
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	6'486.15	8'000.00	6'029.65
220.432.01	tassa refezione	6'486.15	8'000.00	6'029.65
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	303'674.70	294'100.00	261'299.70
110.434.00	tassa cani	6'900.00	5'800.00	6'050.00
110.434.01	rec. costi mis. catastale da privati	6'279.95	6'000.00	11'529.15
662.434.00	vignette posteggi	12'260.00	10'000.00	10'043.40
662.434.01	parchimetri	2'502.60	1'000.00	442.50
771.434.01	tasse uso canalizzazione	142'071.85	130'000.00	123'448.45
771.434.02	tasse allacciamento canalizzazione	200.00	1'000.00	
772.434.01	tasse eliminazione rifiuti	114'576.30	120'000.00	106'200.00
772.434.02	bonifici rifiuti riciclabili	1'522.00	3'500.00	3'425.00
778.434.01	tassa controllo impianti di combustione	17'362.00	16'800.00	161.20

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
435	Vendite	6'562.25	7'000.00	5'914.90
774.435.01	vendita loculi e terreni	1'800.00	1'000.00	
880.435.01	vendita vino vigneto comunale	90.00		280.00
886.435.01	vendita energia imp. fotovoltaico	4'672.25	6'000.00	5'634.90
436	Rimborsi	94'010.05	50'100.00	106'181.54
002.436.01	recuperi IPG		2'000.00	
002.436.02	recupero spese esecutive	4'439.89	1'000.00	721.19
002.436.03	prestazioni a favore AAP	13'000.00	13'000.00	13'000.00
110.436.00	recupero mercedi e OS tutori e curatori	531.25	1'000.00	693.80
220.436.01	recupero IPG	1'549.15	1'000.00	501.00
220.436.04	rimborsi pasti docenti	1'440.00	1'200.00	1'440.00
221.436.00	Rimborsi diversi	315.00	3'500.00	2'230.00
221.436.01	contributo corso di sci	13'279.26	1'800.00	3'604.00
221.436.02	recuperi IPG	2'058.00	1'000.00	
221.436.03	tassa refezione SE	6'973.00		
662.436.00	rimborsi diversi	5'066.85	1'000.00	
662.436.01	recuperi IPG	26'802.65	10'000.00	70'051.55
662.436.02	prestazioni a privati	465.00	100.00	30.00
662.436.03	prestazioni a favore AAP	4'200.00	4'000.00	4'000.00
662.436.04	pubblicità su pulmino	2'000.00	1'500.00	2'000.00
665.436.01	vendita carte giornaliere FFS	11'890.00	8'000.00	7'910.00
437	Multe	26'450.00	3'000.00	23'615.00
111.437.01	multe diverse	26'450.00	3'000.00	23'615.00
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		100.00	
774.439.01	ricavi diversi		100.00	
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**1'360.60**	**7'600.00**	**27'212.30**
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	766.60	500.00	1'317.15
993.440.00	rimborso tassa CO2	766.60	500.00	1'317.15
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	594.00	7'100.00	25'895.15
993.441.04	partecipazione imposte success. e donaz.		100.00	

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
993.441.05	imposta immobiliare persone giuridiche	594.00	7'000.00	7'435.00
993.441.06	imposta utili immobiliari			18'460.15
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**4'833.00**	**4'400.00**	**4'803.00**
451	Cantone	1'833.00	2'000.00	1'863.00
550.451.01	contributo agenzia AVS	1'833.00	2'000.00	1'863.00
452	Comuni e consorzi comunali	3'000.00	2'400.00	2'940.00
220.452.00	frequenza allievi fuori comune	1'200.00	600.00	600.00
221.452.00	frequenza allievi fuori comune	1'800.00	1'800.00	2'340.00
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**152'090.80**	**122'207.00**	**126'253.70**
461	Cantone	145'490.80	121'707.00	126'253.70
110.461.01	sussidio aggiornamento mappa	1'797.10	1'000.00	2'205.70
220.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti	15'915.00	15'500.00	15'728.00
221.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti	51'553.70	34'000.00	37'400.00
886.461.01	Contributo FER	76'225.00	71'207.00	70'920.00
469	Altri contributi per spese correnti	6'600.00	500.00	
220.469.02	contributo lascito Ruggia	800.00	500.00	
330.469.00	Contributi per attività culturali	5'800.00		
48	**PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI**	**162'705.50**	**15'000.00**	**16'709.90**
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	25'437.15	15'000.00	16'709.90
771.480.00	accant.manutenz.straordinaria canalizzazioni	25'437.15	15'000.00	16'709.90
485	Prelevamento dal FER a copertura di costi di gestione corrente	137'268.35		
886.485.00	utilizzo fondo FER (MM 114/2017)	137'268.35		

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE SPESE CORRENTI	0 Amministr.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
30 SPESE PER IL PERSONALE	510'042	4'417	478'134				351'534				1'344'127
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	243'448	15'747	196'644	31'882	3'154		150'562	118'441	27'798		787'677
32 INTERESSI PASSIVI										48'213	48'213
33 AMMORTAMENTI										501'635	501'635
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	25'474	142'566			4'340	75'894	9'639	172'632			430'545
36 CONTRIBUTI PROPRI	6'076	4'168	24'111	44'790	10'645	857'266	130'542		6'407	295'932	1'379'937
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA								20'000	76'225		96'225
3 SPESE CORRENTI	785'040	166'897	698'889	76'672	18'139	933'160	642'277	311'074	110'430	845'779	4'588'358

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE RICAVI CORRENTI	0 Amminist.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
40 IMPOSTE										3'395'301	3'395'301
41 REGALIE E CONCESSIONI		3'210							23'320		26'530
42 REDDITI DELLA SOSTANZA										199'006	199'006
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	66'597	41'361	32'101				65'187	277'532	4'762	18'887	506'427
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										1'361	1'361
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI			3'000			1'833					4'833
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'797	68'269	5'800					76'225		152'091
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE								25'437	137'268		162'706
4 RICAVI CORRENTI	66'597	46'368	103'369	5'800		1'833	65'187	302'969	241'576	3'614'555	4'448'255
Maggiore spesa	718'443	120'529	595'520	70'872	18'139	931'327	577'090	8'104	-131'146	-2'768'776	140'103

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	amministrazione	3'877.50		40'000.00		5'256.35	
	netto costi		3'877.50		40'000.00		5'256.35
1	sicurezza pubblica					9'347.40	
							9'347.40
2	educazione	2'528.40	9'510.00	80'000.00		261'273.30	
	netto ricavi	6'981.60			80'000.00		261'273.30
6	traffico	250'306.15		651'800.00		155'705.70	
	netto costi		250'306.15		651'800.00		155'705.70
7	protezione ambiente e sistemazione territorio	235'951.90	59'418.00	226'000.00	75'000.00	125'246.50	11'313.80
	netto costi		176'533.90		151'000.00		113'932.70
8	economia pubblica		69'550.65				
	netto ricavi	69'550.65					
9	finanze e imposte		453'545.70		393'934.00		580'555.15
	netto ricavi	453'545.70		393'934.00		580'555.15	
	TOTALE SPESE E RICAVI	492'663.95	592'024.35	997'800.00	468'934.00	556'829.25	591'868.95
	FABBISOGNO				528'866.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO	99'360.40				35'039.70	
	TOTALI	592'024.35	592'024.35	997'800.00	997'800.00	591'868.95	591'868.95

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	**amministrazione**						
001	**potere legislativo ed esecutivo**						
001.503.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI manutenzione casa comunale			40'000.00			
	Totale ricavi correnti			40'000.00			
	Totale spese correnti				40'000.00		
	Saldo						
002	**amministrazione generale**						
002.506.10	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Nuovo Server	3'877.50				5'256.35	
	Totale ricavi correnti	*3'877.50*				5'256.35	
	Totale spese correnti		***3'877.50***				5'256.35
	Saldo						

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**sicurezza pubblica**						
110	**protezione giuridica**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.589.00	Allestimento indirizzi edifici					9'347.40	
	Totale ricavi correnti					9'347.40	
	Totale spese correnti						9'347.40
	Saldo						

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**educazione**						
220	**scuola dell'infanzia**						
220.503.05	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI risanamento esterno SI					261'273.30	
220.660.02	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI sussidio fed. risanamento SI		9'510.00				
	Totale ricavi correnti		*9'510.00*			261'273.30	
	Totale spese correnti	***9'510.00***					261'273.30
	Saldo						
221	**scuole pubbliche**						
221.503.05	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI sostituzione finestre SE			80'000.00			
221.506.00	mensa scolastica	2'528.40					
	Totale ricavi correnti	*2'528.40*		80'000.00			
	Totale spese correnti		***2'528.40***		80'000.00		
	Saldo						

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	**traffico**						
662	**strade comunali, posteggi e piazze**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.01	sist. urbanistica/architettonica spazi pubblici	63'069.20		370'000.00		57'905.70	
662.501.24	miglioria e manutenzione strade comunali			70'000.00			
662.506.05	acquisto nuovo veicolo	24'872.40		75'000.00			
662.581.00	studio piazza Agnuzzo			15'000.00			
	Totale ricavi correnti	*87'941.60*		530'000.00		57'905.70	
	Totale spese correnti		***87'941.60***		530'000.00		57'905.70
	Saldo						
665	**traffico regionale**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
665.506.06	pulmino istituto scolastico	64'564.55					
	Totale ricavi correnti	*64'564.55*					
	Totale spese correnti		***64'564.55***				
	Saldo						
669	**altri compiti**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
669.562.02	contributo opere PTL/2.fase (PAL2)	91'800.00		91'800.00		91'800.00	
669.562.03	contributo percorsi ciclabili	6'000.00				6'000.00	
669.581.00	studio moderazione traffico			30'000.00			

INVESTIMENTI

	Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti	*97'800.00*		121'800.00		97'800.00	
Totale spese correnti		***97'800.00***		121'800.00		97'800.00
Saldo						

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**protezione ambiente e sistemazione territorio**						
771	**protezione delle acque**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.562.05	Consorzio CDALED	8'150.00		66'000.00		55'529.10	
771.581.00	emissione contriuti Lalia					7'165.80	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.610.01	canalizzazioni (LALIA)		28'247.80		75'000.00		142'469.30
771.610.02	Riversamento contributi Lalia		-6'247.80				-135'303.50
771.662.00	CDALED,suss.tratt.fanghi/biogas						4'148.00
771.662.01	CDALED, qp entrata comuni ex CMC		34'226.00				
771.662.02	CDALED, sussidio PGS		3'192.00				
	Totale ricavi correnti		*59'418.00*		75'000.00		11'313.80
	Totale spese correnti	*8'150.00*		66'000.00		62'694.90	
	Saldo	***51'268.00***		9'000.00			51'381.10
772	**raccolta ed eliminazione rifiuti**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
772.501.00	contenitori interrati	30'134.00					
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*30'134.00*					
	Saldo		***30'134.00***				
774	**cimitero**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
774.503.00	Ampliamento loculi					34'260.60	
	Totale ricavi correnti					34'260.60	
	Totale spese correnti						34'260.60
	Saldo						
779	**sistemazione territorio**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
779.581.00	piano di mobilità aziendale	21'600.00					
779.581.01	revisione generale PR	2'340.40		75'000.00			
779.581.02	allestimento piano generale di smaltimento (PGS)	173'727.50		85'000.00		28'291.00	
	Totale ricavi correnti	*197'667.90*		160'000.00		28'291.00	
	Totale spese correnti		***197'667.90***		160'000.00		28'291.00
	Saldo						

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	**economia pubblica**						
886	**energia**						
886.661.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI utilizzo fondo FER (MM 114/2017)		69'550.65				
	Totale ricavi correnti		*69'550.65*				
	Totale spese correnti						
	Saldo	***69'550.65***					

INVESTIMENTI		Consuntivo 2017		Preventivo 2017		Consuntivo 2016	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	**finanze e imposte**						
995	**ammortamenti**						
995.681.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI riporto ammortamenti amministrativi ordinari		453'545.70		393'934.00		580'555.15
	Totale ricavi correnti		*453'545.70*		393'934.00		580'555.15
	Totale spese correnti			393'934.00		580'555.15	
	Saldo	***453'545.70***					

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**492'663.95**	**997'800.00**	**556'829.25**
50	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**189'046.05**	**635'000.00**	**358'695.95**
501	Opere del genio civile	93'203.20	440'000.00	57'905.70
503	Costruzioni edili		120'000.00	295'533.90
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed istallazioni	95'842.85	75'000.00	5'256.35
56	**CONTRIBUTI PROPRI**	**105'950.00**	**157'800.00**	**153'329.10**
562	Comuni e consorzi comunali	105'950.00	157'800.00	153'329.10
58	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**	**197'667.90**	**205'000.00**	**44'804.20**
581	Uscite di pianificazione	197'667.90	205'000.00	35'456.80
589	Altre uscite da attivare			9'347.40

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2017

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**592'024.35**	**468'934.00**	**591'868.95**
61	**CONTRIBUTI ED INDENNITA'**	**22'000.00**	**75'000.00**	**7'165.80**
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	22'000.00	75'000.00	7'165.80
66	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**	**116'478.65**		**4'148.00**
660	Confederazione	9'510.00		
661	Cantone	69'550.65		
662	Comuni e consorzi comunali	37'418.00		4'148.00
68	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**	**453'545.70**	**393'934.00**	**580'555.15**
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	453'545.70	393'934.00	580'555.15

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2017

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2016
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**492'663.95**	**997'800.00**	**556'829.25**
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	189'046.05	635'000.00	358'695.95
56	CONTRIBUTI PROPRI	105'950.00	157'800.00	153'329.10
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	197'667.90	205'000.00	44'804.20
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**592'024.35**	**468'934.00**	**591'868.95**
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	22'000.00	75'000.00	7'165.80
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	116'478.65		4'148.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	453'545.70	393'934.00	580'555.15

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI	0 Amminist.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	3'878		2'528				152'506	30'134			189'046
56 CONTRIBUTI PROPRI							97'800	8'150			105'950
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE								197'668			197'668
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	3'878		2'528				250'306	235'952			492'664

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2017 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	0 Amminist.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT											
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'								22'000			22'000
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			9'510					37'418	69'551		116'479
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										453'546	453'546
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTF			9'510					59'418	69'551	453'546	592'024
Minore spesa	-3'878		6'982				-250'306	-176'534	69'551	453'546	99'360

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
	ATTIVO	**11'141'712.83**	**13'549'670.19**	**13'779'769.67**	**10'911'613.35**
	BENI PATRIMONIALI	*5'657'558.43*	*13'057'006.24*	*13'187'745.32*	*5'526'819.35*
10	LIQUIDITA'	1'854'336.10	7'633'064.56	7'920'508.09	1'566'892.57
100.00	cassa	1'031.35	37'834.25	37'727.75	1'137.85
101.00	posta	1'295'691.41	5'316'989.31	5'651'184.35	961'496.37
101.01	posta (contributi LALIA)	530'901.61	25'914.15	72.35	556'743.41
102.00	banca raiffeisen (AAP)	17'305.90	0.20	60.55	17'245.55
102.01	banca raiffeisen - 7792 0		1'004'326.65	1'000'069.45	4'257.20
102.03	banca dello stato	3'489.33	1'245'000.00	1'224'638.24	23'851.09
102.04	Cornercard	5'916.50	3'000.00	6'755.40	2'161.10
11	CREDITI	3'223'417.04	5'299'725.68	5'190'602.94	3'332'539.78
111.01	conto corrente AAP	207'514.65	27'654.01	8'042.95	227'125.71
112.14	Imposta comunale 2014	59'636.39	143'385.97	203'022.36	
112.15	Imposta comunale 2015	589'795.85	66'317.70	458'753.80	197'359.75
112.16	Imposta comunale 2016	893'060.80	94'018.90	340'213.25	646'866.45
112.17	Imposta comunale 2017		2'967'196.20	2'141'811.40	825'384.80
112.27	Imposta comunale 2013 e precedenti		267'626.85	267'626.85	
115.00	debitori tassa rifiuti		124'428.30	120'507.65	3'920.65
115.01	debitori tassa canalizzazione	113'645.82	142'868.95	241'175.65	15'339.12
115.02	debitori tassa misurazione catastale	605.65	6'187.95	6'204.50	589.10
115.03	debitori affitto posteggi Agnuzzo		12'120.00	11'880.00	240.00
115.04	imposta preventiva	1'437.78	0.05	1'437.83	
115.05	debitori affitto posteggi Muzzano		38'070.00	38'070.00	
115.06	Tassa cani	1'200.00	9'947.90	10'397.90	750.00
115.07	Debitori amministrazione	20'411.60	84'985.80	90'979.95	14'417.45
115.08	Debitori educazione	1'009.35	36'138.70	32'926.50	4'221.55
115.09	debitori diversi	2'202.05	66'053.30	36'865.20	31'390.15
115.12	Debitori affitto palestra	1'645.00	29'927.30	31'382.30	190.00
115.13	debitori imposte speciali	35'286.65	82'477.20	85'837.90	31'925.95
115.14	debitori imp. combustione		17'362.00	3'724.00	13'638.00
115.15	Debitori contr.costruzione	295'915.45	65'988.35	51'232.10	310'671.70
115.16	debitori vignette posteggi	50.00	4'440.00	4'380.00	110.00
116.02	BR 1110.27/1001 Deposito vincolato	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
119.00	Iva precedente tassa Rifiuti		12'530.25	4'130.85	8'399.40
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	503'171.00			503'171.00
123.01	terreni non edificabili	503'171.00			503'171.00
13	TRANSITORI ATTIVI	76'634.29	124'216.00	76'634.29	124'216.00
139.01	sospesi attivi	76'634.29	124'216.00	76'634.29	124'216.00
	BENI AMMINISTRATIVI	*5'484'154.40*	*492'663.95*	*592'024.35*	*5'384'794.00*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'261'509.00	189'046.05	448'447.05	4'002'108.00
140.01	terreno mappale 275 ex negozio	1.00			1.00
140.02	terreno mappale 826	1.00			1.00
140.03	terreni diversi, parchi e giardini	27'700.00		1'400.00	26'300.00
140.04	terreno mappale 813 ex Behn	1.00			1.00
140.05	terreno mappale 83 PC	82'600.00		4'100.00	78'500.00
141.01	strade, piazze e sentieri	278'000.00		27'800.00	250'200.00
141.02	Pavimentazione nucleo	2'500.00		200.00	2'300.00
141.03	Concorso progettazione posteggi	27'700.00		2'800.00	24'900.00
141.04	Sistemazione area pubblica	379'300.00	63'069.20	37'969.20	404'400.00
141.05	Sottopasso di Agnuzzo	239'900.00		24'000.00	215'900.00
141.06	rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva	328'800.00		32'900.00	295'900.00
141.09	Miglioria e manutenzione strada comunali	64'400.00		6'400.00	58'000.00
141.10	opere canalizzazione Orbisane	22'000.00		22'000.00	
143.01	casa comunale	1.00			1.00
143.02	scuola dell'infanzia	395'900.00	2'528.40	62'328.40	336'100.00
143.03	cimitero	7'900.00		600.00	7'300.00
143.05	costruzione centro comunale	1'836'100.00		128'500.00	1'707'600.00
143.06	riattazione casa comunale	48'500.00		3'400.00	45'100.00
143.11	contenitori interrati	194'300.00	30'134.00	13'634.00	210'800.00
143.12	rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE	209'500.00		65'400.00	144'100.00
143.15	risanamento pavimento autorimessa	30'300.00		2'100.00	28'200.00
143.16	sistemazione parco giochi	13'800.00		1'400.00	12'400.00
143.17	Sistemazione ex lavatoio	8'600.00		900.00	7'700.00
143.19	Ampliamento loculi	35'300.00		3'500.00	31'800.00
146.00	Parcometro	1.00			1.00

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
146.01	mobilio	1.00			1.00
146.02	veicoli, attrezzature impianti vari	1.00	89'436.95	37.95	89'400.00
146.03	mobili e istallazioni	1.00			1.00
146.07	Segnaletica stradale	1.00			1.00
146.09	nuovo server	28'400.00	3'877.50	7'077.50	25'200.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	2.00			2.00
154.01	azioni monte lema SA	1.00			1.00
154.02	azioni monte tamaro SA	1.00			1.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'173'748.00	105'950.00	139'618.00	1'140'080.00
161.00	Contributo opere PTL	284'900.00		28'500.00	256'400.00
161.01	Contributo opere PTL/2.Fase-PAL 2	276'500.00	91'800.00	27'600.00	340'700.00
161.02	percorsi ciclabili cantonali	6'000.00	6'000.00	600.00	11'400.00
162.00	contributo risanamento lago di Muzzano	27'700.00		2'800.00	24'900.00
162.01	Contributo parrocchia di Agnuzzo	13'900.00		1'400.00	12'500.00
162.03	Contributi a consorzi diversi	328'100.00		32'800.00	295'300.00
162.04	consorzio CDALED	236'648.00	8'150.00	45'918.00	198'880.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	48'895.40	197'667.90	3'959.30	242'604.00
171.01	revisione generale PR	1.00	2'340.40	41.40	2'300.00
171.03	studio scenari aggregativi "Tiresia SA"	1.00			1.00
171.05	allestimento sondaggio scenari aggr.	1.00			1.00
171.06	allestimento piano generale smaltimento (PGS)	39'543.00	173'727.50	1'570.50	211'700.00
171.07	PAL	1.00			1.00
171.09	Allestimento indirizzi edifici	9'347.40		2'347.40	7'000.00
179.02	Studio moderazione traffico	1.00			1.00
179.03	piano di mobilità aziendale		21'600.00		21'600.00

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
	PASSIVO	**11'141'712.83**	**5'778'901.31**	**5'868'897.42**	**11'051'716.72**
	CAPITALE DI TERZI	*7'544'394.83*	*5'677'103.90*	*5'631'068.86*	*7'590'429.87*
20	IMPEGNI CORRENTI	761'188.23	3'883'808.56	3'868'646.76	776'350.03
200.00	creditori diversi	65'718.78	46'187.22	35'421.53	76'484.47
200.01	creditori	325'539.35	2'367'496.61	2'416'457.86	276'578.10
200.02	creditori AVS/IP/IPG e AD		152'908.20	152'908.20	
200.03	creditori CP		186'726.40	186'726.40	
200.04	creditori infortuni docenti		3'541.70	3'541.70	
200.06	creditori malattia e infortuni		38'951.40	38'951.40	
200.90	Creditori contr. Lalia da restituire	165'628.50	6'021.10	19'462.85	152'186.75
201.00	cauzioni	12'825.00	900.00		13'725.00
201.02	deposito tessere rifiuti	31'300.00	250.00	14'100.00	17'450.00
206.01	CC stato/comune	160'176.60	1'071'802.43	992'065.32	239'913.71
209.00	Creditore Iva tassa Rifiuti		9'023.50	9'011.50	12.00
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'000'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	6'000'000.00
221.00	BS, prestito 1.5 mio	1'500'000.00			1'500'000.00
221.02	BS, prestito ex 2.5 ora 1.3 mio	2'500'000.00		1'200'000.00	1'300'000.00
221.03	prestito 2 mio La Posta	2'000'000.00			2'000'000.00
221.04	prestito 1.2 mio La Posta		1'200'000.00		1'200'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	39'250.00	2'400.00	2'400.00	39'250.00
233.01	fondazione Ruggia	39'250.00	2'400.00	2'400.00	39'250.00
24	ACCANTONAMENTI	659'551.10	6'247.80	22'000.00	643'798.90
241.00	Accantonamenti contr.Lalia	659'551.10	6'247.80	22'000.00	643'798.90
25	TRANSITORI PASSIVI	84'405.50	584'647.54	538'022.10	131'030.94
259.01	sospesi passivi	58'278.00	119'747.14	85'282.20	92'742.94
259.02	partita di giro	500.00	1'512.75	2'012.75	
259.03	transitori imposte	2'116.50	448'872.65	436'212.15	14'777.00
259.04	patenti caccia e pesca		4'690.00	4'690.00	
259.06	tassa cani		9'825.00	9'825.00	

		Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
259.08	accredito illuminazione pubblica	23'511.00			23'511.00
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*302'742.65*	*96'225.00*	*232'256.15*	*166'711.50*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	302'742.65	96'225.00	232'256.15	166'711.50
280.00	acc. manutenz. canalizzazioni	95'923.65	20'000.00	25'437.15	90'486.50
285.00	Fondo Energie Rinnovabili	206'819.00	76'225.00	206'819.00	76'225.00
	CAPITALE PROPRIO	*3'294'575.35*	*5'572.41*	*5'572.41*	*3'294'575.35*
29	CAPITALE PROPRIO	3'294'575.35	5'572.41	5'572.41	3'294'575.35
290.01	avanzo d'esercizio riportato	3'289'002.94	5'572.41		3'294'575.35
291.01	avanzo d'esercizio anno corrente	5'572.41		5'572.41	

	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
TOTALE ATTIVO				10'911'613.35
TOTALE PASSIVO				11'051'716.72
MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO				140'103.37

Comune di Muzzano

BILANCIO PATRIMONIALE 2017

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
	ATTIVO	**11'141'712.83**	**13'549'670.19**	**13'779'769.67**	**10'911'613.35**
	BENI PATRIMONIALI	*5'657'558.43*	*13'057'006.24*	*13'187'745.32*	*5'526'819.35*
10	LIQUIDITA'	1'854'336.10	7'633'064.56	7'920'508.09	1'566'892.57
100	Casse	1'031.35	37'834.25	37'727.75	1'137.85
101	Conti correnti postali	1'826'593.02	5'342'903.46	5'651'256.70	1'518'239.78
102	Banche	26'711.73	2'252'326.85	2'231'523.64	47'514.94
11	CREDITI	3'223'417.04	5'299'725.68	5'190'602.94	3'332'539.78
111	Crediti in conto corrente	207'514.65	27'654.01	8'042.95	227'125.71
112	Imposte da incassare	1'542'493.04	3'538'545.62	3'411'427.66	1'669'611.00
115	Debitori diversi	473'409.35	720'995.80	767'001.48	427'403.67
116	Depositi a termine	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00
119	Altri crediti		12'530.25	4'130.85	8'399.40
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	503'171.00			503'171.00
123	Immobili	503'171.00			503'171.00
13	TRANSITORI ATTIVI	76'634.29	124'216.00	76'634.29	124'216.00
139	Altri transitori attivi	76'634.29	124'216.00	76'634.29	124'216.00
	BENI AMMINISTRATIVI	*5'484'154.40*	*492'663.95*	*592'024.35*	*5'384'794.00*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'261'509.00	189'046.05	448'447.05	4'002'108.00
140	Terreni non edificati	110'303.00		5'500.00	104'803.00
141	Opere del genio civile	1'342'600.00	63'069.20	154'069.20	1'251'600.00
143	Costruzioni edili	2'780'201.00	32'662.40	281'762.40	2'531'101.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	28'405.00	93'314.45	7'115.45	114'604.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	2.00			2.00
154	Imprese ad economia mista	2.00			2.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'173'748.00	105'950.00	139'618.00	1'140'080.00
161	Cantone	567'400.00	97'800.00	56'700.00	608'500.00
162	Comuni e consorzi comunali	606'348.00	8'150.00	82'918.00	531'580.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	48'895.40	197'667.90	3'959.30	242'604.00
171	Uscite di pianificazione	48'894.40	176'067.90	3'959.30	221'003.00
179	Altre uscite attivate	1.00	21'600.00		21'601.00

Comune di Muzzano

BILANCIO PATRIMONIALE 2017

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
	PASSIVO	**11'141'712.83**	**5'778'901.31**	**5'868'897.42**	**11'051'716.72**
	CAPITALE DI TERZI	*7'544'394.83*	*5'677'103.90*	*5'631'068.86*	*7'590'429.87*
20	IMPEGNI CORRENTI	761'188.23	3'883'808.56	3'868'646.76	776'350.03
200	Creditori	556'886.63	2'801'832.63	2'853'469.94	505'249.32
201	Depositi	44'125.00	1'150.00	14'100.00	31'175.00
206	Conti correnti	160'176.60	1'071'802.43	992'065.32	239'913.71
209	Altri impegni correnti		9'023.50	9'011.50	12.00
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'000'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	6'000'000.00
221	Riconoscimenti di debito	6'000'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	6'000'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	39'250.00	2'400.00	2'400.00	39'250.00
233	Fondazioni e legati	39'250.00	2'400.00	2'400.00	39'250.00
24	ACCANTONAMENTI	659'551.10	6'247.80	22'000.00	643'798.90
241	Conto degli investimenti	659'551.10	6'247.80	22'000.00	643'798.90
25	TRANSITORI PASSIVI	84'405.50	584'647.54	538'022.10	131'030.94
259	Altri transitori passivi	84'405.50	584'647.54	538'022.10	131'030.94
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*302'742.65*	*96'225.00*	*232'256.15*	*166'711.50*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	302'742.65	96'225.00	232'256.15	166'711.50
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	95'923.65	20'000.00	25'437.15	90'486.50
285	Fondo energie rinnovabili (FER)	206'819.00	76'225.00	206'819.00	76'225.00
	CAPITALE PROPRIO	*3'294'575.35*	*5'572.41*	*5'572.41*	*3'294'575.35*
29	CAPITALE PROPRIO	3'294'575.35	5'572.41	5'572.41	3'294'575.35
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	3'289'002.94	5'572.41		3'294'575.35
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	5'572.41		5'572.41	

Comune di Muzzano

BILANCIO PATRIMONIALE 2017

RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
TOTALE ATTIVO				10'911'613.35
TOTALE PASSIVO				11'051'716.72
MAGGIORE USCITA D'ESERCIZIO				140'103.37

Tabella ammortamenti 2017

	COMUNE DI MUZZANO	Saldo al 31.12.2016	Investimenti 2017 uscite	Investimenti 2017 entrate	% amm.	Ammort. 2017 arrotondato	Saldo al 31.12.2017
						995'331.01	
	TERRENI	***110'303.00***	***0.00***	***0.00***		***5'500.00***	***104'803.00***
140.01	Terreno mappale 275 ex negozio	1.00			0.00%	0.00	1.00
140.02	Terreno mappale 826	1.00			0.00%	0.00	1.00
140.03	Terreni diversi, parchi e giardini	27'700.00			5.00%	1'400.00	26'300.00
140.04	Terreno mappale 270 (ex. mapp. 813)	1.00			0.00%	0.00	1.00
140.05	Terreno mappale 83 PC	82'600.00			5.00%	4'100.00	78'500.00
	OPERE DEL GENIO CIVILE	***1'320'600.00***	***63'069.20***	***0.00***		***132'069.20***	***1'251'600.00***
141.01	Strade, piazze e sentieri	278'000.00			10.00%	27'800.00	250'200.00
141.02	Pavimentazione nucleo	2'500.00			10.00%	200.00	2'300.00
141.03	Concorso progettazione posteggi	27'700.00			10.00%	2'800.00	24'900.00
141.04	Sist. urbanistica/architettonica spazi pubbl.	379'300.00	63'069.20		10.00%	37'969.20	404'400.00
141.05	Sottopasso di Agnuzzo	239'900.00			10.00%	24'000.00	215'900.00
141.06	Rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva	328'800.00			10.00%	32'900.00	295'900.00
141.09	Miglioria e manutenzione strade comunali	64'400.00			10.00%	6'400.00	58'000.00
	COSTRUZIONI EDILI	***2'780'201.00***	***32'662.40***	***79'060.65***		***202'701.75***	***2'531'101.00***
143.01	Casa comunale	1.00			0.00%	0.00	1.00
143.02	Risanamento scuola infanzia	395'900.00	2'528.40	34'607.76	7.00%	27'720.64	336'100.00
143.03	Cimitero	7'900.00			7.00%	600.00	7'300.00
143.05	Costruzione centro comunale	1'836'100.00			7.00%	128'500.00	1'707'600.00
143.06	Riattivazione casa comunale	48'500.00			7.00%	3'400.00	45'100.00
143.11	Contenitori interrati	194'300.00	30'134.00		7.00%	13'634.00	210'800.00
143.12	Rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE	209'500.00		44'452.89	10.00%	20'947.11	144'100.00
143.15	Risanamento pavimento autorimessa	30'300.00			7.00%	2'100.00	28'200.00
143.16	Sistemazione parco giochi	13'800.00			10.00%	1'400.00	12'400.00
143.17	Sistemazione ex lavatoio	8'600.00			10.00%	900.00	7'700.00
143.19	Ampliamento loculi cimitero	35'300.00			10.00%	3'500.00	31'800.00
	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR.....	***28'405.00***	***93'314.45***	***0.00***		***7'115.45***	***114'604.00***
146.00	Parcometro	1.00			0.00%	0.00	1.00
146.01	Mobilio	1.00			0.00%	0.00	1.00
146.02	Veicoli e altri impianti e attrezzature varie	1.00	89'436.95		0.00%	37.95	89'400.00
146.03	Mobili e installazioni	1.00			0.00%	0.00	1.00
146.07	Sostituzione segnaletica stradale	1.00			0.00%	0.00	1.00
146.09	Nuovo Server	28'400.00	3'877.50		25.00%	7'077.50	25'200.00
	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	***2.00***	***0.00***	***0.00***		***0.00***	***2.00***
154.01	Azioni monte lema SA	1.00			0.00%	0.00	1.00
154.02	Azioni monte tamaro SA	1.00			0.00%	0.00	1.00
	CONTRIBUTI ALL'INVESTIMENTO	***937'100.00***	***97'800.00***	***0.00***		***93'700.00***	***941'200.00***
161.00	Contributo opere PTL	284'900.00			10.00%	28'500.00	256'400.00
161.01	Contributo opere PTL/2.fase - PAL 2	276'500.00	91'800.00		10.00%	27'600.00	340'700.00
161.02	Contributo persorsi ciclabili	6'000.00	6'000.00		10.00%	600.00	11'400.00
162.00	Contributi risanamento lago di Muzzano	27'700.00			10.00%	2'800.00	24'900.00
162.01	Contributi parrocchia di Agnuzzo	13'900.00			10.00%	1'400.00	12'500.00
162.03	Contributi a consorzi diversi (sist.fiume Vedeggio)	328'100.00			10.00%	32'800.00	295'300.00
	ALTRE USCITE ATTIVATE	***9'352.40***	***23'940.40***	-		***2'388.80***	***30'904.00***
171.01	Revisione generale PR	1.00	2'340.40		0.00%	41.40	2'300.00
171.03	Studio scenari aggregativi "Tiresia SA"	1.00			0.00%	0.00	1.00
171.05	Allestimento sondaggio-studio scenari aggr.	1.00			0.00%	0.00	1.00
171.07	PAL	1.00			0.00%	0.00	1.00
171.09	Allestimento indirizzi edifici	9'347.40			25.00%	2'347.40	7'000.00
179.03	Piano di mobilità aziendale	0.00	21'600.00		0.00%	0.00	21'600.00
179.02	Studio moderazione traffico	1.00			0.00%	0.00	1.00
	TOTALE	**5'185'963.40**	**310'786.45**	**79'060.65**		**443'475.20**	**4'974'214.00**
	RIPORTO DA TABELLA CANALIZZAZIONI	**276'191.00**	**181'877.50**	**37'418.00**		**10'070.50**	**410'580.00**
	RIPORTO DA CANALIZZ - ORBISANE	**22'000.00**		**22'000.00**		**0.00**	**0.00**
	TOTALE GENERALE	**5'484'154.40**	**492'663.95**	**138'478.65**		**453'545.70**	**5'384'794.00**
		Tasso ammortamento su totale generale				**8.27%**	

Tasso medio ammortamento escluse opere di canalizzazione e prestiti/partecipazioni **8.55%**

Comune di Muzzano

BILANCIO PATRIMONIALE 2017

	RIASSUNTO	Sostanza iniziale 01.01.2017	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2017
	ATTIVO	**11'141'712.83**	**13'549'670.19**	**13'779'769.67**	**10'911'613.35**
	BENI PATRIMONIALI	*5'657'558.43*	*13'057'006.24*	*13'187'745.32*	*5'526'819.35*
10	LIQUIDITA'	1'854'336.10	7'633'064.56	7'920'508.09	1'566'892.57
11	CREDITI	3'223'417.04	5'299'725.68	5'190'602.94	3'332'539.78
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	503'171.00			503'171.00
13	TRANSITORI ATTIVI	76'634.29	124'216.00	76'634.29	124'216.00
	BENI AMMINISTRATIVI	*5'484'154.40*	*492'663.95*	*592'024.35*	*5'384'794.00*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'261'509.00	189'046.05	448'447.05	4'002'108.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	2.00			2.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'173'748.00	105'950.00	139'618.00	1'140'080.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	48'895.40	197'667.90	3'959.30	242'604.00
	PASSIVO	**11'141'712.83**	**5'778'901.31**	**5'868'897.42**	**11'051'716.72**
	CAPITALE DI TERZI	*7'544'394.83*	*5'677'103.90*	*5'631'068.86*	*7'590'429.87*
20	IMPEGNI CORRENTI	761'188.23	3'883'808.56	3'868'646.76	776'350.03
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'000'000.00	1'200'000.00	1'200'000.00	6'000'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	39'250.00	2'400.00	2'400.00	39'250.00
24	ACCANTONAMENTI	659'551.10	6'247.80	22'000.00	643'798.90
25	TRANSITORI PASSIVI	84'405.50	584'647.54	538'022.10	131'030.94
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*302'742.65*	*96'225.00*	*232'256.15*	*166'711.50*
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	302'742.65	96'225.00	232'256.15	166'711.50
	CAPITALE PROPRIO	*3'294'575.35*	*5'572.41*	*5'572.41*	*3'294'575.35*
29	CAPITALE PROPRIO	3'294'575.35	5'572.41	5'572.41	3'294'575.35

TABELLA D'AMMORTAMENTO - CONSUNTIVO 2017

Sostanza ammortizzabile ai sensi dell'art. 13 Regolamentosulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni(sul valore iniziale)

Conto	Opera	Investimento iniziale	Saldo 1.1.2017	% Tasso ammortamento	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Ammortamento 2017	Valore a bilancio al 31.12.2017
162.04	Consorzio CDALED	242'109.80	236'648.00	3.50%	8'150.00	37'418.00	8'500.00	198'880.00
171.06	Allestimento piano generale (PGS)	43'720.15	39'543.00	3.50%	173'727.50		1'570.50	211'700.00
	Totali		276'191.00	0.07	181'877.50	37'418.00	10'070.50	410'580.00
241.00	Emissione Lalia	0.00	659'551.10		0.00			659'551.10

141.10	Canalizzazioni Orbisane	0.00	22'000.00	0.00%		22'000.00		0.00

CONSUNTIVO 2017

TABELLA CONTROLLO CREDITI

Conto	MM	Descrizione	CREDITO VOTATO	DATA CREDITO	UTILIZZATO AL 01.01.17	USCITE 2017	TOTALE USCITE AL 31.12.2017	ENTRATE 2017	TOT.ENTRATE AL 31.12.17	CREDITO RESIDUO RISPETTO AL TOTALE DELLE USCITE
		AMMINISTRAZIONE								
002.506.10	*68/2015	Nuovo Server	40'100.00	30.03.2015	36'066.60	3'877.50	39'944.10	0.00	0.00	155.90
			40'100.00		**36'066.60**	**3'877.50**	**39'944.10**	**0.00**	**0.00**	**155.90**
		EDUCAZIONE								
220.503.05	*83/2015	Interventi edilizi scuola dell'infanzia	245'000.00	21.12.2015	264'044.50		264'044.50	0.00	0.00	-19'044.50
220.660.02		Sussidio federale risanamento SI						9'510.00	9'510.00	
221.506.00	*97/2017	Mensa scolastica	5'000.00	20.03.2017	0.00	2'528.40	2'528.40			2'471.60
			245'000.00		**264'044.50**	**2'528.40**	**266'572.90**	**9'510.00**	**9'510.00**	**-16'572.90**
		TRAFFICO								
662.501.01	*11/2005	Sistemaz. spazi pubblici (+MM82/2015)	2'100'000.00	19.06.2006	758'684.95	63'069.20	821'754.15	0.00	20'000.00	1'278'245.85
662.501.24	*14/2011	Miglioria e manutenz. strade comunali	247'000.00	16.01.2012	104'990.10		104'990.10	0.00	0.00	142'009.90
665.506.06	*99/2017	Pulmino istituto scolastico	80'000.00	20.03.2017	0.00	64'564.55	64'564.55	0.00	0.00	15'435.45
669.562.02	*64/2014	Contr.opere PTL/2.fase - PAL 2 (MM respinto)	2'160'000.00		307'800.00	91'800.00	399'600.00	0.00	0.00	1'760'400.00
		779.581.03 PAL 2			17'665.00		17'665.00			-17'665.00
669.562.03	CdS 21.3.12	Percorsi ciclabili - decisione CdS 1529	33'600.00		6'000.00	6'000.00	12'000.00			21'600.00
			4'587'000.00		**1'195'140.05**	**225'433.75**	**1'420'573.80**	**0.00**	**20'000.00**	**3'200'026.20**
		PROTEZ. AMBIENTE E SIST.TERRITORIO								
771.501.01	*14/2011	Opere canalizzazione Orbisane	28'000.00	16.01.2012	22'000.00		22'000.00	0.00	0.00	6'000.00
771.562.03	*8-9/2005	Cons.depurazione acque basso Vedeggio	116'596.70	19.12.2005	190'605.70		190'605.70	0.00	0.00	-74'009.00
771.562.04	*4/2007	Cons.sistemazione fiume Vedeggio	540'540.00	19.11.2007	495'512.50		495'512.50	0.00	0.00	45'027.50
771.562.05		CDALED			246'257.80	8'150.00	254'407.80	0.00	0.00	-254'407.80
771.662.00		CDALED, sussidio trattamento fanghi						0.00	4'148.00	
771.662.01		CDALED, qp entrata comuni ex CMC						34'226.00	34'226.00	
771.610.01		incasso contributi Lalia						6'247.80	710'150.50	
771.581.00	*109/2017	Emissione contributi Lalia-ratifica spesa	38'671.05	12.06.2017	34'719.60		34'719.60	0.00	0.00	3'951.45
771.662.02		CDALED, sussidio PGS						3'192.00	3'192.00	
779.581.01	*10/2007	Revisione generale PR	49'600.00	19.11.2007	141'450.70	2'340.40	143'791.10	0.00	0.00	97'308.90
779.581.01	*7/2010	Aggiornamento atti PR	94'000.00	27.09.2010						
779.581.01	106-2017	Credito supplettorio PR	97'500.00	12.06.2017						
		Totale PR	*241'100.00*							

779.581.02	*6/2010	Allestimento PGS	275'000.00	27.09.2010	43'720.15	173'727.50	217'447.65	0.00	0.00	107'052.35
779.581.02	*108/2017	Credito supplettorio allestimento PGS	49'500.00	12.06.2017						
		Totale PGS	*324'500.00*							
779.581.00	*93/2016	Piano mobilità aziendale/comprensoriale	38'070.00	12.12.2016	0.00	21'600.00	21'600.00	0.00	0.00	16'470.00
772.501.00	*98/2017	Contenitori interrati	35'000.00	20.03.2017		30'134.00	30'134.00			4'866.00
			1'928'077.75		**1'174'266.45**	**235'951.90**	**1'410'218.35**	**43'665.80**	**751'716.50**	**-47'740.60**
		ENERGIA								
886.661.01	*114/2017	utilizzo fondo FER						69'550.65	69'550.65	
								69'550.65	**69'550.65**	
INVESTIMENTI DI COMPETENZA MUNICIPALE (art. 8 regolamento comunale)										
662.501.26	RM 4668	Nuovo parcheggio zona Stierlin		20.04.2015	926.10		926.10	0.00	0.00	-926.10
662.501.25	RM 4734	Marciapiede Via Mondino		22.05.2015	2'290.80		2'290.80	0.00	0.00	-2'290.80
662.506.05	RM 1324	Acquisto nuovo veicolo		15.05.2017	0.00	24'872.40	24'872.40	0.00	0.00	-24'872.40
669.581.00	RM 3252	Studio moderazione traffico		22.04.2014	23'687.75		23'687.75	0.00	0.00	-23'687.75
		TOTALE			**39'602.20**	**24'872.40**	**64'474.60**	**0.00**	**0.00**	**-64'474.60**
		TOTALI	**4'872'100.00**		**2'709'119.80**	**492'663.95**	**3'201'783.75**	**122'726.45**	**850'777.15**	
CREDITI DA CHIUDERE CON CONSUNTIVO 2017										
002.506.10	*68/2015	Nuovo Server	40'100.00	30.03.2015	36'066.60	3'877.50	39'944.10	0.00	0.00	155.90
220.503.05	*83/2015	Interventi edilizi scuola dell'infanzia	245'000.00	21.12.2015	264'044.50		264'044.50	0.00	0.00	-19'044.50
220.660.02		Sussidio federale risanamento SI						9'510.00	9'510.00	
772.501.00	*98/2017	Contenitori interrati	35'000.00	20.03.2017		30'303.75	30'303.75			4'696.25
INV. DI COMP MUNICIPALE CHIUSI NEL 2017										
662.506.05	RM 1324	Acquisto nuovo veicolo		15.05.2017	0.00	24'872.40	24'872.40	0.00	0.00	-24'872.40

SITUAZIONE DEI DEBITI AL 31.12.2017 COMUNE

NOME CREDITORE	SCADENZA	TASSO INT.%	SITUAZIONE AL 31.12.2016	SITUAZIONE AL 31.12.2017	interesse 31.12.2017
DEBITI A MEDIA E LUNGA DURATA					
COMUNE					
Banca dello Stato, Bellinzona	06.12.2017	0.77	1'500'000.00	0.00	
Banca dello Stato, Bellinzona	06.12.2024	0.65	0.00	1'500'000.00	11'585.41
Banca dello Stato, Bellinzona	14.06.2017	0.78	2'500'000.00	0.00	
Banca dello Stato, Bellinzona	14.07.2023	0.55	0.00	1'300'000.00	12'909.72
Postfinance	25.06.2020	0.35	2'000'000.00	2'000'000.00	7'000.00
Postfinance	14.06.2023	0.25	0.00	1'200'000.00	1'633.35
TOTALE			6'000'000.00	6'000'000.00	33'128.48

Comune di Muzzano

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE 2017

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	-140'103.37		
Ammortamenti amministrativi	453'545.70		
Autofinanziamento		313'442.33	

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00		
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00		
Diminuzione dei transitori attivi	0.00		
		0.00	

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	15'161.80		
Aumento debiti a breve termine	0.00		
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00		
Aumento debiti gestioni speciali	0.00		
Aumento accantonamenti	0.00		
Aumento transitori passivi	46'625.44		
Aumento finanziamenti speciali	0.00		
		61'787.24	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		138'478.65	
TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI			513'708.22

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali

Aumento dei crediti	109'122.74		
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00		
Aumento dei transitori attivi	47'581.71		
		156'704.45	

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00		
Diminuzione debiti a breve termine	0.00		
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00		
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00		
Diminuzione accantonamenti	15'752.20		
Diminuzione transitori passivi	0.00		
Diminuzione finanziamenti speciali	136'031.15		
		151'783.35	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti		492'663.95	
TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			801'151.75
AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI			**0.00**
DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI			**287'443.53**

INTERFIDA
REVISIONI E
CONSULENZE SA

GRUPPO
INTERFIDA

Consulenza fiduciaria e aziendale
Consulenza contabile e fiscale
Revisioni e perizie

COMUNE DI MUZZANO

RELAZIONE DI REVISIONE RELATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2017

APRILE 2018

Interfida Revisioni e Consulenze SA
Piazza del Ponte 9, c.p. 53, CH-6850 Mendrisio
tel. +41 91 640 60 80, fax +41 91 640 60 89
interfida.revisioni@interfida.ch, www.interfida.ch

Membro di EXPERTsuisse

Lodevole Municipio
del Comune di Muzzano

6933 **Muzzano**

Mendrisio, 20 aprile 2018/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Gentile Signora Sindaco
Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo svolto la revisione del conto consuntivo 2017 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

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

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione. Tali standard richiedono di pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 è conforme alle disposizioni legali svizzere.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

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

Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 171a cpv. 2 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli
Revisore responsabile

Angelo Bianchi

INDICE

A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÁ **1**

B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI **1**

C. ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO **3**

1. Liquidità *3*
2. Crediti *3*
3. Investimenti in beni patrimoniali *6*
4. Transitori attivi *6*
5. Investimenti in beni amministrativi *6*
6. Impegni correnti *8*
7. Debiti medio-lungo termine *9*
8. Debiti per gestioni speciali *9*
9. Accantonamenti *9*
10. Transitori passivi *10*
11. Impegni verso finanziamenti speciali *10*
12. Capitale proprio *11*

D. CONTO DI GESTIONE CORRENTE **12**

E. CONTO INVESTIMENTI E CONTO DI CHIUSURA **13**

F. CONCLUSIONI **14**

RELAZIONE DETTAGLIATA INERENTE LA REVISIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2017 DEL COMUNE DI MUZZANO

Gentile Signora Sindaco

Gentile Signora ed Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo proceduto alla revisione del conto consuntivo 2017 del vostro Comune. I risultati principali delle nostre verifiche sono illustrati in questa relazione.

A. TENUTA ED ORGANIZZAZIONE DELLA CONTABILITÁ

Sulla base delle nostre verifiche osserviamo che:

- *la contabilità 2017 è stata aggiornata in modo regolare,*
- *le registrazioni contabili sono supportate dai relativi giustificativi,*
- *l'organizzazione contabile e le procedure di controllo sono conformi alla struttura del vostro Comune,*
- *la gestione dei pagamenti è regolamentata correttamente.*

B. COMPLETEZZA FORMALE DEI CONTI

Per quanto concerne la completezza formale del conto consuntivo, ricordiamo che in ossequio alle disposizioni dell'art. 21 Rgfc devono essere presentati i seguenti documenti:

1) riassunto del consuntivo
2) ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a tre cifre con subtotali a due cifre
3) ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre
4) ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente

5) dettaglio del conto di gestione corrente
6) ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a tre cifre con subtotali a due cifre
7) ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti
8) dettaglio del conto degli investimenti
9) bilancio con indicazione dei totali, a livello di conti, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali e capitale proprio
10) tabella degli ammortamenti
11) controllo dei crediti, ovvero l'elenco dei crediti votati con gli importi utilizzati e ancora disponibili in rapporto, ove è il caso, allo stato di avanzamento dei lavori
12) elenco dei debiti
13) conto dei flussi di capitale per il fondo mezzi liquidi
14) elenco degli impegni eventuali
15) analisi finanziaria con il calcolo dei seguenti indicatori:
    - grado di autofinanziamento
    - capacità di autofinanziamento
    - quota degli interessi
    - quota degli oneri finanziari
    - debito pubblico totale e pro capite
    - quota di capitale proprio

Confermiamo che durante la revisione l'ufficio contabilità ci ha messo a disposizione tutta la documentazione di cui sopra.

C. ESATTEZZA DELLE CONSISTENZE DI BILANCIO

Confermiamo di aver verificato la corrispondenza dei saldi iniziali al 1 gennaio 2017 con i saldi al 31 dicembre 2016 approvati dal Legislativo comunale.

	31.12.2016	***31.12.2017***
1. Liquidità	*Fr. 1'854'336.10*	***Fr. 1'566'892.57***

Questi i mezzi liquidi del Comune di Muzzano al 31 dicembre 2017:

Cassa	Fr. 1'137.85
Conti correnti postali	" 1'518'239.78
Conti correnti bancari	" 47'514.94
Totale liquidità	***Fr. 1'566'892.57***

Abbiamo verificato la concordanza dei singoli saldi esposti a bilancio tramite i rispettivi libri contabili e gli estratti conto al 31 dicembre 2017.

	31.12.2016	***31.12.2017***
2. Crediti	*Fr. 3'223'417.04*	***Fr. 3'332'539.78***

In osservanza a quanto previsto al punto 2, lettera d, cifra 3 della Direttiva dipartimentale di applicazione all'art. 171 a cpv 2 e 4 LOC, abbiamo verificato le procedure di incasso dei crediti, in particolare l'invio regolare dei richiami nonché l'avvio tempestivo e la prosecuzione regolare delle procedure esecutive. Sulla base delle nostre verifiche confermiamo che le procedure di incasso sono seguite in modo corretto da parte dell'ufficio competente.

Facciamo osservare che le procedure in esame sono regolamentate in forma scritta (scadenze, deleghe, definizione di eventuali perdite). Rimandiamo infine alle disposizioni dell'art. 110 LOC cpv 1 lett b) che stabilisce:

Nell'amministrazione del comune il municipio esercita specialmente le seguenti funzioni:

b) provvede all'esazione delle imposte, procedendo in via esecutiva contro i morosi al più tardi entro il secondo anno in cui sono scadute;

Questi nel dettaglio i crediti del vostro Comune al 31 dicembre 2017:

Conto corrente AAP	Fr.	227'125.71
Imposte da incassare	"	1'669'611.00
Debitori diversi	"	427'403.67
Deposito vincolati	"	1'000'000.00
Altri crediti	"	8'399.40
Totale crediti		***Fr. 3'332'539.78***

Conto corrente AAP

Questa posizione di bilancio evidenzia il credito del vostro Comune nei confronti dell'azienda acqua potabile. Il saldo al 31 dicembre 2017 corrisponde con quanto evidenziato nei conti della controparte. Facciamo osservare che non sono stati conteggiati interessi sulla relazione di prestito.

Imposte da incassare

Abbiamo verificato i saldi esposti a bilancio sulla base delle distinte nominative del Centro Sistemi Informativi "Partite aperte e pareggiate" al 31.12.2017. I crediti relativi agli esercizi 2016 e precedenti sono complessivamente suffragati dalle tabelle di cui sopra, tenuto conto delle notifiche ancora mancanti. I crediti di imposta concernenti il

2017 sono il frutto della valutazione del gettito di competenza dedotti i relativi incassi. Questi i crediti per imposte da incassare al 31 dicembre 2017:

Imposte da incassare 2015	Fr. 197'359.75
Imposte da incassare 2016	" 646'866.45
Imposte da incassare 2017	" 825'384.80
Totale crediti per imposte da incassare	*Fr. 1'669'611.00*

La stima del gettito relativo all'anno 2017 è stata effettuata sulla base di tutte le informazioni a disposizione della cancelleria comunale. L'accertamento a consuntivo delle imposte d'esercizio può essere ritenuto corretto. Questi i ricavi in gestione corrente:

Persone fisiche	Fr. 2'180'400.00
Persone giuridiche	" 533'000.00
Imposta personale	" 26'800.00
Imposta immobiliare comunale	" 210'600.00
Totale gettito di imposta	*Fr. 2'950'800.00*

Debitori diversi

I saldi dei debitori diversi sono stati verificati sulla base della contabilità ausiliaria per la gestione delle tasse e corrispondono di regola a quanto risultante dalla stessa.

Depositi vincolati

Abbiamo verificato la correttezza del saldo a bilancio sulla base della relativa documentazione bancaria.

Altri crediti

Questa posizione di bilancio evidenzia il credito del vostro Comune concernente l'IVA del IV trimestre 2017 del servizio rifiuti.

	31.12.2016	31.12.2017
3. Investimenti in beni patrimoniali	Fr. 503'171.00	**Fr. 503'171.00**

Il saldo a bilancio, invariato rispetto a fine 2016, rileva il valore dei terreni non edificati di proprietà del vostro Comune. Osserviamo che conformemente ai disposti dell'art. 179 cpv 2 LOC è stato allestito un inventario degli stessi con l'indicazione del valore di stima.

	31.12.2016	31.12.2017
4. Transitori attivi	Fr. 76'634.29	**Fr. 124'216.00**

Abbiamo verificato il saldo in esame sulla base dei relativi giustificativi e della documentazione a disposizione.

	31.12.2016	31.12.2017
5. Invest. in beni amministrativi	Fr. 4'261'509.00	**Fr. 4'002'108.00**
Prestiti e partecipazioni	" 2.00	**" 2.00**
Contributi per investimenti	" 1'173'748.00	**" 1'140'080.00**
Altre uscite attivate	" 48'895.40	**" 242'604.00**
Totale invest. amministrativi	Fr. 5'484'154.40	**Fr. 5'384'794.00**

Per tutti gli investimenti abbiamo verificato il movimento dell'anno prestando particolare attenzione alla base legale, cioè il credito concesso dal Consiglio Comunale. La tabella riassuntiva indicante lo stato di utilizzo dei singoli crediti di investimento è correttamente presentata in allegato ai consuntivi.

Questi, in modo riassuntivo, i beni amministrativi al 31 dicembre 2017:

Terreni non edificati	Fr. 104'803.00	
Opere del genio civile	" 1'251'600.00	
Costruzioni edili	" 2'531'101.00	
Mobili, macchine, ecc.	" 114'604.00	
Totale investimenti in beni amministrativi	*Fr. 4'002'108.00*	*Fr. 4'002'108.00*
Prestiti e partecipazioni	Fr. 2.00	
Totale prestiti e partecipazioni	*Fr. 2.00*	*Fr. 2.00*
Contributi Cantone	Fr. 608'500.00	
Contributi comuni e consorzi	" 531'580.00	
Totale contributi per investimenti	*Fr. 1'140'080.00*	*Fr. 1'140'080.00*
Uscite di pianificazione	Fr. 221'003.00	
Altre uscite attivate	" 21'601.00	
Totale altre uscite attivate	*Fr. 242'604.00*	*Fr. 242'604.00*
Totale investimenti amministrativi		***Fr. 5'384'794.00***

Gli ammortamenti amministrativi di Fr. 453'545.70 effettuati durante il 2017 corrispondono all'8.3% del valore residuo totale alla fine dell'esercizio precedente. Nelle singole categorie sono state rispettate le aliquote indicate a preventivo e le disposizioni degli articoli 12 e 13 Rgfc.

	31.12.2016	***31.12.2017***
6. Impegni correnti	*Fr. 761'188.23*	***Fr. 776'350.03***

Questi gli impegni correnti del Comune di Muzzano al 31 dicembre 2017:

Creditori	Fr. 353'062.57
Creditori contributi LALIA da restituire	" 152'186.75
Cauzioni e depositi	" 31'175.00
Conto corrente Stato-Comune	" 239'913.71
Altri debiti	" 12.00
Totale impegni correnti	***Fr. 776'350.03***

I saldi a bilancio sono stati verificati sulla base di fatture o, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta e le cifre dello scorso anno.

Per quanto concerne il saldo del conto "Deposito tessere rifiuti" osserviamo nuovamente che il dettaglio nominativo delle cauzioni e depositi versati viene allestito unicamente a partire dal 2009. Per quanto concerne il conto "Cauzioni" è stato possibile ricostruire il dettaglio delle cauzioni versate in relazione all'affitto dei parcheggi ma non l'ammontare delle cauzioni per il rilascio di chiavi supplementari.

Il saldo in conto corrente con lo Stato corrisponde a quanto risultante dal relativo estratto conto di fine dicembre 2017.

	31.12.2016	31.12.2017
7. Debiti medio-lungo termine	Fr. 6'000'000.00	**Fr. 6'000'000.00**

I debiti a medio e lungo termine sono contabilizzati in modo corretto; i saldi a bilancio e i relativi interessi passivi e spese bancarie, concordano con la rispettiva documentazione degli istituti di credito.

	31.12.2016	31.12.2017
8. Debiti per gestioni speciali	Fr. 39'250.00	**Fr. 39'250.00**

Abbiamo verificato le posizioni di bilancio sulla base della relativa documentazione.

	31.12.2016	31.12.2017
9. Accantonamenti	Fr. 659'551.10	**Fr. 643'798.90**

La posizione di bilancio "Accantonamento contributi di costruzione" rileva l'ammontare complessivo dei contributi canalizzazioni emessi anticipatamente da parte del vostro Comune che dovranno essere utilizzati a copertura di investimenti in opere per lo smaltimento e la depurazione delle acque luride.

	31.12.2016	***31.12.2017***
10. Transitori passivi	*Fr. 84'405.50*	***Fr. 131'030.94***

Il saldo di bilancio è stato verificato per mezzo della relativa documentazione o, nel caso di stime, sulla base della plausibilità con l'attività svolta durante il 2017.

	31.12.2016	***31.12.2017***
11. Impegni verso finanz. speciali	*Fr. 302'742.65*	***Fr. 166'711.50***

Questi gli impegni verso finanziamenti speciali al 31 dicembre 2017:

Accantonamenti manutenzione straordinaria canalizzazioni	Fr. 90'486.50
Fondo Energie Rinnovabili FER	" 76'225.00
Totale Impegni verso finanziamenti speciali	***Fr. 166'711.50***

Al fondo accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni è stata attribuita una quota di Fr. 20'000.-. Si é inoltre proceduto ad un prelevamento dallo stesso fondo di Fr. 25'437.15 a copertura delle spese di manutenzione sostenute durante l'anno.

Al Fondo Energie Rinnovabili (FER) è stato correttamente accreditato il contributo versato dal Cantone nel 2017 di Fr. 76'225.-. Dallo stesso fondo si è proceduto a prelevare un importo di Fr. 206'819.- corrispondente a spese ed investimenti sostenuti dal Comune in ambito di risparmio energetico e di protezione dell'ambiente.

	31.12.2016	***31.12.2017***
12. Capitale proprio	*Fr. 3'294'575.35*	***Fr. 3'154'471.98***

Al capitale proprio, che funge da unica riserva per l'esercizio, viene addebitato il disavanzo dell'anno. Questo il capitale proprio al 31 dicembre 2017:

Capitale proprio al 1.1.	Fr. 3'294'575.35
Disavanzo d'esercizio 2017	" - 140'103.37
Totale capitale proprio al 31.12.	***Fr. 3'154'471.98***

D. CONTO DI GESTIONE CORRENTE

Abbiamo verificato i movimenti della gestione corrente con particolare attenzione alla competenza e completezza delle spese e dei ricavi evidenziati.

Rimandiamo ai capitoli delle pagine precedenti per quanto concerne la plausibilità della valutazione del gettito d'imposta e la correttezza del calcolo degli ammortamenti.

La gestione corrente 2017 chiude con un disavanzo d'esercizio di Fr. 140'103.37 che verrà addebitato al capitale proprio.

	2016	***2017***
Ricavi correnti	*Fr. 4'464'571.44*	***Fr. 4'448'254.68***
./. Spese correnti	*" - 4'458'999.03*	***" - 4'588'358.05***
Avanzo / (-) Disavanzo d'esercizio	*Fr. 5'572.41*	***Fr. - 140'103.37***

Le variazioni di spesa e ricavo rispetto al preventivo votato dal Consiglio Comunale sono state verificate nel dettaglio. Le stesse sono oggetto del commento politico al consuntivo e non vengono pertanto riproposte nella nostra relazione.

E. CONTO INVESTIMENTI E CONTO DI CHIUSURA

Il conto degli investimenti è stato verificato nell'ambito del capitolo "Investimenti in beni amministrativi" e chiude con uscite nette di Fr. 354'185.30.

	2016	***2017***
Uscite per investimenti amministrativi	*Fr. 556'829.25*	***Fr. 492'663.95***
./. Entrate per investimenti amministrativi	*" - 11'313.80*	***" - 138'478.65***
Investimenti netti	*Fr. 545'515.45*	***Fr. 354'185.30***

Dopo il riporto degli ammortamenti risulta dal conto investimenti un'eccedenza di finanziamento di Fr. 99'360.40.

	2016	***2017***
Investimenti netti amministrativi	*Fr. 545'515.45*	***Fr. 354'185.30***
./. Ammortamenti amministrativi	*" - 580'555.15*	***" - 453'545.70***
Eccedenza di finanziamento	*Fr. - 35'039.70*	***Fr. - 99'360.40***

Il conto consuntivo 2017 di Muzzano evidenzia un disavanzo totale di Fr. 40'742.97 corrispondente all'aumento del debito pubblico.

	2016	***2017***
Avanzo / (-) Disavanzo d'esercizio	*Fr. 5'572.41*	***Fr. - 140'103.37***
Eccedenza di finanziamento	*" 35'039.70*	***" 99'360.40***
Avanzo / (-) Disavanzo generale	*Fr. 40'612.11*	***Fr. - 40'742.97***

F. CONCLUSIONI

Durante il 2017 la contabilità è stata tenuta in modo corretto e regolare. Ringraziamo il personale dei servizi finanziari per la collaborazione prestata.

Restando a disposizione per ulteriori informazioni, ci è gradita l'occasione per porgere i nostri più distinti saluti.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Claudio Crivelli — Revisore responsabile

Angelo Bianchi