



COMUNE DI MERGOSCIA

6647 Mergoscia

Telefono 091/745 12 23

www.comune-mergoscia.ch

info@comune-mergoscia.ch

Messaggio municipale n. 1/2018

Mergoscia, 9 aprile 2018

CONSUNTIVO DEL COMUNE DI MERGOSCIA ANNO DI GESTIONE 2017

1. PRESENTAZIONE DEL MESSAGGIO

Signor Presidente,

Gentili Cittadine e Egregi Cittadini,

Il presente messaggio è stato redatto per accompagnare i conti consuntivi 2017 e evidenziare quelle differenze che si sono manifestate rispetto al preventivo per lo stesso anno. Inoltre una breve spiegazione sui diversi componenti dei conti comunali.

Di seguito la tabella con i principali risultati a cui farà seguito il commento sui diversi centri di costo.

| RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Spese | 1'023'453.92 | 916'455.41 |
| Ricavi | 1'125'308.64 | 1'069'444.81 |
| Risultato d'esercizio | 22'332.73 | 67'121.40 |
| Ammortamenti | 79'521.99 | 85'868.00 |
| Autofinanziamento (ammortamenti + risultato d'esercizio) | -74'722.88 | 232'989.40 |

Seppur più contenuto, anche per il 2017 abbiamo un avanzo d'esercizio. La modifica dei valori di stima immobiliare e l'aumento dell'imposta personale hanno permesso di contabilizzare una maggiore entrata riguardante questi conti.

Le diverse problematiche con cui il Municipio è stato confrontato nella gestione del personale del settore amministrativo hanno condizionato non poco l'attività dell'esecutivo che ha dovuto affrontare diverse situazioni precarie con licenziamenti, concorsi, disdette e rinunce. Adesso la situazione sembrerebbe essere più stabile per cui l'impegno sarà rivolto verso la soluzione di altre problematiche presenti in paese.

Le procedure riguardanti i precedenti segretari non sono ancora chiuse per cui, per il momento il tutto resta sotto segreto istruttorio. Possiamo solo informarvi che una buona parte degli importi sottratti alla Cassa comunale, in modo fraudolento, sono stati recuperati.

Il rapporto dell'Ufficio di revisione conferma la giusta e corretta tenuta dei conti e raccomanda all'Onoranda Assemblea di approvare gli stessi.

2. CONFRONTO CON IL PREVENTIVO

Esaminando i risultati globali e per dicastero si impongono le seguenti considerazioni:

- Le spese preventivate per il 2017 ammontavano a CHF 1'080'233.00, mentre quelle risultanti a consuntivo sono pari a CHF 1'102'975,91, importo comprensivo degli ammortamenti.
- I ricavi preventivati per il 2017 ammontavano a CHF 611'014.00 escluse le imposte; a consuntivo sono di CHF 1'069'444.81 comprensivi delle varie categorie di imposte che non sono mai esposte a preventivo ma che ammontano a CHF 416'857.00.

Passiamo ora ad esaminare il consuntivo mettendo in evidenza quelle poste dove la differenza tra preventivo e consuntivo sono più evidenti:

| | |
|-------------|--|
| 0 | AMMINISTRAZIONE |
| 000 | Votazioni |
| 000.310.00 | <i>Materiale per votazioni</i> In questo conto a preventivo non era inserito nessun costo, abbiamo inserito le spese riguardanti l'invio postale del materiale. |
| 001 | Assemblea comunale e Municipio |
| 001.303.000 | <i>Contributi AVS-AI-IPG-AD</i> Visti gli importi versati ai municipali non è stato necessario procedere con la deduzione dei contributi per AVS-AI-IPG e AD |
| 001.319.00 | <i>Altre spese per beni e servizi</i> In questo conto sono state inserite le spese per la pubblicazione dei concorsi per il segretario e per la cena aziendale. |
| 003 | Amministrazione generale |
| 003.301.00 | <i>Stipendi e indennità pers. amm.</i> |
| 003.301.01 | A seguito delle varie vicende con il personale amministrativo è stato versata una somma minore di stipendi ma si è dovuto compensare parte delle ore supplementari che sono stati registrati sotto l'apposito conto. |

| | |
|--------------------------|--|
| 003.301.05 | <i>Onorario agenzia AVS</i> Questo importo non viene più versato separatamente ma è inglobato nello stipendio del segretario che è pure gerente dell'Agenzia AVS. |
| 003.304.00 | <i>Contributi CP</i> I contributi per questo centro di costo sono stati adeguati ai costi per il personale. A preventivo vi era stata una sottovalutazione dei costi. |
| 003.311.00 003.315.00 | <i>Acquisto apparecchiature d'ufficio e leasing e contratti manutenzione apparecchi</i> Si registra una minor spesa per le voci relative all'acquisto di apparecchiature in quanto i costi per 2 nuovi elaboratori sono stati minori del previsto. Per quel che riguarda il leasing e i contratti di manutenzione non si è tenuto conto dei costi per il nuovo sito e per la sostituzione della fotocopiatrice. |
| 003.317.00 | <i>Indennità di trasferta</i> In questo conto sono state inserite le spese per il posteggio dell'auto dei partecipanti ad un corso che è durato solo mezza giornata. |
| 003.318.04 | <i>Spese emissione ed esazione imposte CCI</i> Per questioni di competenza le spese per il 2017 sono state registrate in questo conto. Purtroppo l'importo 2016 per questo lavoro non era stato addebitato in modo completo per cui la differenza ha dovuto essere contabilizzata in questo conto. |
| 003.318.11 | <i>Spese patrocinii legali</i> In questo conto sono stati inseriti i costi per la redazione di rogiti riguardanti il mappale 67 RFD. |
| 003.365.00 | <i>Contributi e tasse ass.</i> La spesa, seppur minore a quella a consuntivo 2016 ha comunque superato il previsto. Facciamo notare che si è devoluto al Comune di Bondo la somma di CHF 500.00 che è praticamente l'importo del sorpasso. |
| 1 | SICUREZZA PUBBLICA |
| 110 | Servizio polizia |
| 110.437.00 | <i>Multe circolazione stradale</i> Nel 2016 sono stati incassate multe per l'importo esposto, cifra che non era mai stata registrata sui consuntivi del Comune. |
| 2 | EDUCAZIONE |
| 221 | Scuola pubblica |

| | |
|------------|---|
| 221.352.00 | <i>Rimborso per conv. scol. SE-SI Minusio e spese di refezione</i> La somma inserita rispetta quanto pattuito con la Convenzione con il Comune di Minusio. |
| 221.366.00 | <i>Contributo spese di refezione SE/SI</i> In questo conto sono state registrate delle spese riguardanti ancora il 2016. Se sommati assieme a quanto pagato nello stesso anno abbiamo una cifra a pareggio. |
| 221.461.01 | <i>Contributo trasporto scolastico</i> Alcuni genitori di figli abitanti in zona Fanghi hanno chiesto di poter usufruire del servizio scuolabus per cui abbiamo chiesto una partecipazione alle spese. |
| 3 | CULTURA E TEMPO LIBERO Nessun commento |
| 4 | SALUTE PUBBLICA Nessun commento |
| 5 | PREVIDENZA SOCIALE |
| 554 | Protezione della Gioventù |
| 554.361.01 | <i>Provvedimenti protezione LFam</i> Maggior spesa rispetto al previsto che però è andata in buona parte a favore di Associazione della regione che si occupano dell'infanzia. Giova ricordare che il Comune può distribuire la metà dell'importo fatturato. |
| 557 | Case per anziani |
| 557.362.00 | <i>Contributi per anziani ospiti di istituti</i> Sempre molto difficile prevedere l'evolversi di queste spese. L'importo versato è rimasto sulla linea del 2016. |
| 558 | Assistenza |
| 558.352.00 | <i>Rimborso Commissione tutoria Minusio</i> La Commissione ci ha trasmesso i conteggi per un pupillo che riguardavano gli anni 2014 e 2015. Per il 2018 sarà da prevedere l'arrivo dei conti 2016 e 2017, per cui anche in questo caso ci sarà un sorpasso di spesa non imputabile all'amministrazione comunale. |
| 558.361.00 | <i>Contributi assistenza</i> Rispetto al 2016 vi è stato un netto calo delle prestazioni di assistenza e pertanto anche una minor uscita rispetto al preventivo. |

| | |
|------------|---|
| 6 | COSTRUZIONI |
| 660 | Ufficio tecnico – operai comunali |
| 660.301.00 | <p><i>Stipendio e indennità operai comunali</i></p> <p>In questo conto sono registrati gli stipendi lordi versati agli operai. Le quote parti ricevute dagli altri centro costi sono state registrate, per il 2017, al conto 660.436.01, rimborso dalle ACAP e al conto 660.436.02 riparto costi operai, che comprende la quota parte per i rifiuti e quella per la depurazione. Nel 2018 vi saranno i conti riguardanti gli addebiti e accrediti interni. In occasione della verifica da parte degli ispettori dell'AVS, considerato che il conto 301 riguarda gli stipendi, abbiamo dovuto spiegare che gli operai erano solo 2 a tempo pieno e 1 a tempo parziale e che si occupavano dei diversi lavori per cui gli oneri venivano registrati solo sotto un centro costi.</p> |
| 660.301.02 | <p><i>Ore supplementari operaio comunali</i></p> <p>Non riuscendo a scontare con giornate di libero le ore supplementari si è deciso di procedere, in via eccezionale, al pagamento delle stesse. Si è chiesto agli operai di voler rispettare i dovuti mensili e di recuperare con giornate di libero le eventuali ore supplementari senza accumulare.</p> |
| 660.303.00 | <p><i>Contributi AVS</i></p> <p>Il conteggio rispetta la percentuale dovuta con gli stipendi e le ore supplementari versate agli operai.</p> |
| 660.304.00 | <p><i>Contributo alla Cassa pensione</i></p> <p>Vale il discorso del precedente centro costi a cui va aggiunto che circa Fr. 6'000.00 erano ancora dei residui del 2016 non ancora fatturati.</p> |
| 660.305.01 | <p><i>Assicurazione complementare malattia</i></p> <p>A seguito delle indennità che sono state versate e vista la scadenza della polizza assicurativa, la Compagnia ha proposto una nuova copertura con un tasso più elevato rispetto al precedente. Si tratta comunque, vista la particolare situazione, di una percentuale che non avremmo potuto ottenere da un'altra Compagnia.</p> |
| 660.318.00 | <p><i>Spese aggiornamento mappa catastale</i></p> <p>Oltre alle spese per le tasse di aggiornamento (TAG) è stato versato al geometra il primo acconto per il 3° lotto delle misurazioni, importo che è suddiviso tra Confederazione, Cantone e Comune.</p> |
| 660.431.01 | <p><i>Altre tasse ufficio tecnico</i></p> <p>L'importo incassato riguarda un intervento urgente eseguito a carico di un privato che ha pagato la spesa.</p> |

| | |
|------------|---|
| 660.436.02 | <i>Riparto costi operai</i> Si richiama quanto espresso nel centro costi al riguardo dello stipendio degli operai e il riparto. |
| 663 | Strade, sentieri, terreni e posteggi |
| 663.314.00 | <i>Manutenzione strade, piazze e posteggi</i> Il maggior costo in questo conto è dovuto al fatto che lo Studio Allievi ha già chiesto degli acconti sul lavoro eseguito per la pianificazione dei posteggi. Inoltre, a seguito dell'uso abusivo di un terreno privato quale deposito di scarti vegetali, si è dovuto procedere, su ordine dell'Ufficio forestale, con la posa di una rete metallica per evitare questo malandazzo. |
| 663.314.05 | <i>Manutenzione sentieri zona paese</i> Il sorpasso è dovuto al fatto che si è dovuto intervenire con una ditta per la sistemazione di un sentiero in località Busada danneggiato a causa di forti piogge. Si è pure provveduto alla sistemazione di 2 muri pericolanti. |
| 663.436.00 | <i>Altri rimborsi</i> Si tratta di importi fatturati ai privati, quale partecipazione alle spese sostenute dal Comune per la sistemazione del sentiero a Busada. |
| 665 | Stabili amministrativi |
| 665.312.01 | <i>Consumo energia elettrica</i> Come per la contabilità 2016, si è provveduto a contabilizzare, per competenza, questo costo. |
| 665.314.00 | <i>Manutenzione stabili e strutture</i> Un mobile della Cancelleria aveva bisogno di un ammodernamento e questa spesa ha portato al superamento del preventivo. |
| 7 | AMBIENTE |
| 770 | Corsi d'acqua, canalizzazioni e depurazione |
| 770.312.00 | <i>Energia elettrica IDA e stazione pompaggio</i> |
| 770.312.01 | Importo inserito, per competenza, nel relativo centro costi. |
| 770.314.03 | <i>Manutenzione impianto depurazione</i> Oltre alle spese correnti di manutenzione, in questo conto è stato registrato il costo dello studio di fattibilità eseguito dalla Ditta Müller, importo che ci porta a sorpassare la spesa prevista. |

| | |
|------------|---|
| 770.314.04 | <i>Manutenzione ordinaria canalizzazioni</i> |
| 770.314.05 | <i>Manutenzione ordinaria pompaggio</i> Per questi due conti si è dovuto intervenire solamente per la sostituzione di una pompa, per cui, visto anche il credito concesso per il controllo delle canalizzazioni, i costi sono stati molto inferiori al previsto. |
| 773 | Rifiuti e protezione ambiente |
| 773.318.01 | <i>Spesa controllo impianti a combustione</i> |
| 773.434.01 | <i>Tasse controllo impianti a combustione</i> Erroneamente, a preventivo, sono stati inseriti gli importi che vengono pagati al controllore e le tasse emesse. Non si era tenuto conto che il controllo è biennale e i prossimi controlli saranno effettuati quest'anno e il prossimo. |
| 8 | ECONOMIA PUBBLICA |
| 880 | Agricoltura e altre att. economiche |
| 880.313.01 | <i>Patenti caccia e pesca</i> Questo conto è sbagliato. L'incasso delle patenti, considerato che al comune viene versata solo una quota parte va registrato su un conto di bilancio e la quota parte a favore del Comune è inserita in un apposito conto inserito nel dicastero finanze. |
| 9 | FINANZE |
| 990 | Imposte e partecipazioni |
| 990.400.01 | <i>Sopravvenienze imposte reddito e sostanza</i> Il ricavo contabilizzato in questo conto è elevato in quanto per il 2015, la valutazione del gettito era stata molto prudentiale e questo risultato ci ha portato ad avere un avanzo d'esercizio che ci porta a restituire buona parte del contributo di livellamento ricevuto. |
| 990.441.03 | <i>Quota parte imposta immobiliare PG</i> Si tratta di una quota parte di un'imposta il cui calcolo è effettuato dagli uffici cantonali. |
| 990.444.00 | <i>Contributo di livellamento</i> Il contributo di livellamento registrato è comprensivo della restituzione dovuta all'avanzo d'esercizio e senza questa decurtazione sarebbe stato di fr. 138'713.00. |
| 993 | Interessi |
| 993.323.00 | <i>Interessi a Legati comunali</i> |

| | |
|------------|---|
| | A seguito della decisione di procedere con l'estinzione di una parte del Legati e non trovando la base legale che obbliga il Comune a remunerare queste forme di donazione, si è deciso di non caricare questi costi sulla gestione corrente. |
| 994.421.00 | <i>Interessi da Azienda acqua potabile</i> Il rinnovo del prestito a favore dell'Azienda acqua potabile ci è stato concesso con un minor tasso d'interesse per cui anche l'onere a carico dell'Azienda è diminuito. |
| 998 | Ammortamenti |
| 998.331.02 | <i>Ammortamento ordinario opere del genio civile</i> L'ammortamento dei beni è stato eseguito con i valori emersi dall'allegata tabella. |

3. INVESTIMENTI

Il capitolo investimenti richiede una citazione particolare per quel che riguarda diversi conti che sono rimasti in sospeso, ma le cui opere sono terminate, e non è più necessaria mantenere aperta una precisa postazione.

Prima di passare in rassegna quanto appena citato, possiamo evidenziare che si è provveduto all'acquisto di un nuovo furgone e il credito votato è stato rispettato. Per quel che concerne la manutenzione delle strade comunali sono stati investiti ulteriori fr. 147'077,60 per cui a fine anno rimane ancora un credito residuo di circa fr. 570'000.00.

Passiamo ora ad elencare quelle posizioni che andrebbe chiuse per non trascinare negli anni inutili conteggi:

conto 111.501.01 Installazioni 7 idranti lotto 5

Credito di fr. 12'000 concesso nel 1999. Spesa fr. 9'870.00 Credito residuo fr. 2'130.00

Conto 330.565.00 Contributo Restauro casa parrocchiale

Credito di fr. 20'000 concesso nel 2000. Spesa fr. 20'000 nessun credito residuo

Conto 663.501.06 Posa barriere stradali

Credito di fr. 25'000 concesso nel 1996. Spesa fr. 26'165.60 maggior uscita fr. 1'165.60

Conto 779.581.02 Accertamento limite del bosco

Credito di fr. 20'000 concesso nel 1995. Spesa 8'723.50 Credito residuo fr. 11'276.50

Visto che su quattro crediti concessi vi è stato un solo sorpasso di spesa riguardante la posa delle barriere stradali e che lo stesso ammonta a circa il 4,5% della spesa finale, mentre gli altri sono tutti entro o inferiori ai crediti concessi, riteniamo che si possa procedere, con un'apposita votazione, alla chiusura di queste voci contabili.

4. BILANCIO

L'esame del bilancio all'attivo presenta una voce passiva di fr. 29.17 riguardante un conto aperto presso la Banca Raiffeisen e che dal 2006 non registrava più nessun movimento e venivano addebitati solo le spese di tenuta conti e il ricavo degli interessi. Abbiamo provveduto alla chiusura del conto ad inizio 2018.

Al conto 111.01 è inserito il debito di fr. 700'000.00 a carico dell'Azienda e la differenza sul totale riguarda l'importo dei pagamenti effettuati tramite conto corrente del Comune che si avvale di un programma specifico per queste operazioni. Ad inizio 2018 si provvederà, tramite il conto corrente postale dell'ACAP, a saldare il dovuto. Stesso discorso vale per il conto corrente Comune-ACAP monti.

Nel capitolo delle imposte abbiamo provveduto a cancellare diversi anni in quanto di regola si tengono 5 anni e noi eravamo a 18 anni (1999).

Nel conto 115.14 è stato registrato il dovuto riguardante la malversazione contabile e la quota parte che è già stata recuperata.

Al conto 146.00 è stato inserito il valore del nuovo furgoncino.

Per il passivo non vi sono particolari osservazioni se non evidenziare il conto 200.08 nel quale vengono registrate le fatture e il loro pagamento e che il rimborso per il prestito LIM è stato azzerato. A partire dal 2017 abbiamo pure accantonato l'importo di fr. 5'000.00 per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, conto che dovrà essere alimentato annualmente in modo da poter creare una riserva per gli interventi straordinari. È pure stato azzerato il conto riguardante i contributi sostitutivi per i rifugi, importo che è stato completamente riversato al Consorzio.

4. CONSIDERAZIONI FINALI

I risultati della gestione 2017 evidenziano che le finanze sono sane anche grazie anche ad una maggior entrata per imposte dovuta all'aumento dell'imposta personale e ai valori immobiliari. Il contributo di livellamento sarà oggetto di una ripresa di quasi tutto l'importo e senza questa operazione il risultato della gestione corrente sarebbe stato di oltre fr. 130'000.00.

5. RISOLUZIONE

Premesso quanto sopra, richiamate le spiegazioni dei singoli capitoli, richiamato l'art. 13 f) LOC come pure l'art. 6 f) del regolamento comunale, invitiamo la Lodevole Assemblea Comunale a voler

risolvere:

- 1. Il conto consuntivo 2017 del Comune di Mergoscia che presenta un avanzo d'esercizio di fr. 22'332.73 è approvato ed è dato scarico al Municipio del suo operato.**
- 2. Il bilancio patrimoniale al 31.12.2017 del Comune di Mergoscia che presenta a pareggio l'importo di fr. 2'426'465.38 è approvato.**
- 3. I conti investimento elencati nello specifico paragrafo e che presentano un sorpasso di fr. 1'165.60 e minor uscite per fr. 13'406.50 sono approvati e chiusi.**

Con ogni ossequio.

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco

Il Vice Segretario

G. Ghisla

I.Schira



Allegati:

- Rapporto organo revisore
- Fascicolo conti consuntivi 2017

Approvato con risoluzione municipale n. 106/2018 del 11.04.2018

| GESTIONE CORRENTE | | Consuntivo 2017 | Preventivo 2017 | Consuntivo 2016 |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3 | SPESE CORRENTI | 1'102'975.91 | 1'080'233.00 | 1'002'323.41 |
| 30 | SPESE PER IL PERSONALE | 383'809.27 | 291'565.00 | 306'504.40 |
| 31 | SPESE PER BENI E SERVIZI | 256'420.27 | 282'050.00 | 225'484.47 |
| 32 | INTERESSI PASSIVI | 15'843.20 | 21'500.00 | 19'554.95 |
| 33 | AMMORTAMENTI | 79'521.99 | 80'468.00 | 86'179.13 |
| 35 | RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI | 78'220.00 | 81'000.00 | 70'589.55 |
| 36 | CONTRIBUTI PROPRI | 240'338.18 | 276'650.00 | 244'065.91 |
| 38 | VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI | 48'823.00 | 47'000.00 | 49'945.00 |
| 4 | RICAVI CORRENTI | 1'125'308.64 | 611'014.00 | 1'069'444.81 |
| 40 | IMPOSTE | 585'856.98 | 34'000.00 | 507'367.44 |
| 41 | REGALIE E CONCESSIONI | 18'984.00 | 20'884.00 | 22'264.00 |
| 42 | REDDITI DELLA SOSTANZA | 9'332.65 | 11'130.00 | 11'639.97 |
| 43 | RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE | 281'386.51 | 214'300.00 | 176'957.90 |
| 44 | CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO | 168'814.90 | 270'000.00 | 297'640.60 |
| 45 | RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI | 752.00 | 600.00 | 756.00 |
| 46 | CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI | 60'181.60 | 60'000.00 | 52'818.90 |
| 47 | CONTRIBUTI DA RIVERSARE | | 100.00 | |
| 48 | PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI | | | |

| | Consuntivo 2017 | | Preventivo 2017 | | Consuntivo 2016 | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi | Spese | Ricavi |
| GESTIONE CORRENTE | | | | | | |
| 0 AMMINISTRAZIONE netto costi | 163'853.58 | 87'18.60 155'134.98 | 164'850.00 | 9'100.00 155'750.00 | 156'837.55 | 9'431.28 147'406.27 |
| 1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi | 30'215.10 | 815.00 29'400.10 | 29'700.00 | 650.00 29'050.00 | 30'176.40 | 594.80 29'581.60 |
| 2 ED UCA Z I O N E netto costi | 95'352.50 | 12'800.00 82'552.50 | 94'200.00 | 20'000.00 74'200.00 | 80'905.00 | 10'850.00 70'055.00 |
| 3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi | 11'581.00 | 11'581.00 | 13'700.00 | 13'700.00 | 11'275.05 | 11'275.05 |
| 4 SALUTE PUBBLICA netto costi | 8'489.70 | 8'489.70 | 8'950.00 | 8'950.00 | 7'890.85 | 7'890.85 |
| 5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi | 111'967.68 | 111'967.68 | 150'350.00 | 150'350.00 | 127'536.01 | 127'536.01 |
| 6 C O S T R U Z I O N I netto costi | 331'994.11 | 115'597.40 216'396.71 | 242'800.00 | 39'630.00 203'170.00 | 253'658.45 | 37'906.35 215'752.10 |
| 7 A M B I E N T E netto costi | 166'409.00 | 143'726.11 22'682.89 | 188'865.00 | 150'250.00 38'615.00 | 147'855.10 | 115'053.97 32'801.13 |
| 8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi | 67'192.30 13'054.70 | 80'247.00 | 64'400.00 12'884.00 | 77'284.00 | 66'976.05 13'696.95 | 80'673.00 |
| 9 F I N A N Z E netto ricavi | 115'920.94 647'483.59 | 763'404.53 | 122'418.00 191'682.00 | 314'100.00 | 119'212.95 695'722.46 | 814'935.41 |
| TOTALE SPESE E RICAVI | 1'102'975.91 | 1'125'308.64 | 1'080'233.00 | 611'014.00 469'219.00 | 1'002'323.41 | 1'069'444.81 |
| FABBISOGNO | 22'332.73 | | | | 67'121.40 | |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 1'125'308.64 | 1'125'308.64 | 1'080'233.00 | 1'080'233.00 | 1'069'444.81 | 1'069'444.81 |
| TOTALI | | | | | | |

| RIASSUNTO | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|-----------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | ATTIVO | 2'326'111.88 | 2'193'849.81 | 2'093'496.31 | 2'426'465.38 |
| | BENI PATRIMONIALI | 1'425'116.71 | 2'017'272.21 | 2'013'974.32 | 1'428'414.60 |
| 10 | LIQUIDITA' | 341'965.90 | 1'212'342.10 | 1'136'338.49 | 417'969.51 |
| 11 | CREDITI | 954'910.91 | 804'397.10 | 868'272.08 | 891'035.93 |
| 12 | INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | 125'052.25 | 533.01 | 6'176.10 | 119'409.16 |
| 13 | TRANSITORI ATTIVI | 3'187.65 | | 3'187.65 | |
| | BENI AMMINISTRATIVI | 900'995.17 | 176'577.60 | 79'521.99 | 998'050.78 |
| 14 | INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | 882'555.47 | 176'577.60 | 77'169.53 | 981'963.54 |
| 15 | PRESTITI E PARTECIPAZIONI | | | | |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 15'049.78 | | 1'504.98 | 13'544.80 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 3'389.92 | | 847.48 | 2'542.44 |
| | FINANZIAMENTI SPECIALI | | | | |
| 18 | ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI | | | | |
| | ECCEDENZA PASSIVA | | | | |
| 19 | ECCEDENZA PASSIVA | | | | |
| | PASSIVO | 2'326'111.88 | 1'463'698.19 | 1'363'344.69 | 2'426'465.38 |
| | CAPITALE DI TERZI | 1'519'537.14 | 1'325'421.06 | 1'253'162.19 | 1'591'796.01 |
| 20 | IMPEGNI CORRENTI | 93'303.82 | 1'195'583.72 | 1'173'807.99 | 115'079.55 |
| 21 | DEBITI A BREVE TERMINE | | | | |
| 22 | DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE | 1'195'590.00 | | 69'030.00 | 1'126'560.00 |
| 23 | DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | 212'062.52 | 533.01 | 6'176.10 | 206'419.43 |
| 25 | TRANSITORI PASSIVI | 18'580.80 | 129'304.33 | 4'148.10 | 143'737.03 |
| | FINANZIAMENTI SPECIALI | 288'965.70 | 48'823.00 | 43'061.10 | 294'727.60 |
| 28 | IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI | 288'965.70 | 48'823.00 | 43'061.10 | 294'727.60 |
| | CAPITALE PROPRIO | 517'609.04 | 89'454.13 | 67'121.40 | 539'941.77 |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 517'609.04 | 89'454.13 | 67'121.40 | 539'941.77 |

| RIASSUNTO | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| ATTIVO | | 2'326'111.88 | 2'193'849.81 | 2'426'465.38 |
| <i>BENI PATRIMONIALI</i> | | <i>1'425'116.71</i> | <i>2'013'974.32</i> | <i>1'428'414.60</i> |
| LIQUIDITA' | | 341'965.90 | 1'212'342.10 | 417'969.51 |
| Casse | | 2'272.20 | 2'545.90 | 56.85 |
| Conti correnti postali | | 331'323.80 | 1'209'792.95 | 413'820.21 |
| Banche | | 8'369.90 | 3.25 | 4'092.45 |
| 103 | | | 4'280.70 | |
| CREDITI | | 954'910.91 | 804'397.10 | 891'035.93 |
| Anticipi | | | | |
| 110 | | | 868'272.08 | |
| Crediti in conto corrente | | 730'004.13 | 538'308.58 | 779'087.22 |
| 111 | | | 231'402.42 | |
| Imposte da incassare | | 66'122.88 | | 94'965.11 |
| 112 | | | | |
| Rimborsi da enti pubblici | | | | |
| 113 | | | | |
| Contributi da enti pubblici | | | | |
| 114 | | | | |
| Debitori diversi | | 158'783.90 | 34'686.10 | 16'983.60 |
| 115 | | | | |
| INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI | | 125'052.25 | 533.01 | 119'409.16 |
| 120 | | 119'966.45 | 533.01 | 114'323.36 |
| Titoli a reddito fisso | | 5'085.80 | | 5'085.80 |
| 123 | | | | |
| Immobili | | | | |
| 124 | | | | |
| Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni | | | | |
| 129 | | | | |
| Altri investimenti in beni patrimoniali | | | | |
| TRANSITORI ATTIVI | | 3'187.65 | | 3'187.65 |
| 13 | | | | |
| Interessi | | | | |
| 130 | | | | |
| Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione | | | | |
| 131 | | | | |
| Altri transitori attivi | | 3'187.65 | | 3'187.65 |
| 139 | | | | |
| <i>BENI AMMINISTRATIVI</i> | | <i>900'995.17</i> | <i>176'577.60</i> | <i>998'050.78</i> |
| INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI | | 882'555.47 | 176'577.60 | 981'963.54 |
| 14 | | 8'720.00 | | 8'720.00 |
| 140 | | 697'495.00 | 147'077.60 | 779'746.90 |
| Terreni non edificati | | 176'340.47 | | 163'996.64 |
| 141 | | | | |
| Opere del genio civile | | | | |
| 143 | | | | |
| Costruzioni edili | | | | |
| 144 | | | | |
| Boschi | | | | |
| 145 | | | | |
| Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni | | | 29'500.00 | 29'500.00 |
| 146 | | | | |
| Altri investimenti in beni amministrativi | | | | |
| 149 | | | | |
| PRESTITI E PARTECIPAZIONI | | | | |
| 15 | | | | |
| Cantone | | | | |
| 151 | | | | |
| Comuni e consorzi comunali | | | | |
| 152 | | | | |

| RIASSUNTO | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|-----------|---|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 155 | Istituzioni private | | | | |
| 16 | CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI | 15'049.78 | | 1'504.98 | 13'544.80 |
| 160 | Confederazione | | | | |
| 161 | Cantone | | | | |
| 162 | Comuni e consorzi comunali | | | | |
| 165 | Istituzioni private | 15'049.78 | | 1'504.98 | 13'544.80 |
| 17 | ALTRE USCITE ATTIVATE | 3'389.92 | | 847.48 | 2'542.44 |
| 170 | Espropriazioni | | | | |
| 171 | Uscite di pianificazione | 3'389.92 | | 847.48 | 2'542.44 |
| 179 | Altre uscite attivate | | | | |
| | <i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i> | | | | |
| 18 | ANTICIPI A FINANZIAMENTI SPECIALI | | | | |
| 180 | Accantonamenti per la manutenzione straordinaria di canalizza | | | | |
| 182 | Contributi sostitutivi per posteggi | | | | |
| 183 | Contributi sostitutivi per rifugi PC | | | | |
| | <i>ECCEDENZIA PASSIVA</i> | | | | |
| 19 | ECCEDENZIA PASSIVA | | | | |
| 190 | Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti | | | | |
| 191 | Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione | | | | |

| RIASSUNTO | | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento | Variazione diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------|
| PASSIVO | | 2'326'111.88 | 1'463'698.19 | 1'363'344.69 | 2'426'465.38 |
| <i>CAPITALE DI TERZI</i> | | <i>1'519'537.14</i> | <i>1'325'421.06</i> | <i>1'253'162.19</i> | <i>1'591'796.01</i> |
| IMPEGNI CORRENTI | | 93'303.82 | 1'195'583.72 | 1'173'807.99 | 115'079.55 |
| 200 | Creditori | 93'303.82 | 1'195'583.72 | 1'173'807.99 | 115'079.55 |
| 203 | Indennizzi a enti pubblici | | | | |
| 204 | Contributi propri | | | | |
| 205 | Contributi da riversare | | | | |
| 206 | Conti correnti | | | | |
| 209 | Altri impegni correnti | | | | |
| DEBITI A BREVE TERMINE | | | | | |
| 21 | Banche | | | | |
| 210 | | | | | |
| DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE | | 1'195'590.00 | | 69'030.00 | 1'126'560.00 |
| 22 | Riconoscimenti di debito | 1'195'590.00 | | 69'030.00 | 1'126'560.00 |
| 221 | | | | | |
| 229 | Altri debiti a medio ed a lungo termine | | | | |
| DEBITI PER GESTIONI SPECIALI | | 212'062.52 | 533.01 | 6'176.10 | 206'419.43 |
| 23 | Fondazioni e legati | 212'062.52 | 533.01 | 6'176.10 | 206'419.43 |
| 233 | | | | | |
| 234 | Assicurazione in proprio per danni materiali | | | | |
| TRANSITORI PASSIVI | | 18'580.80 | 129'304.33 | 4'148.10 | 143'737.03 |
| 25 | Interessi | | | | |
| 250 | Locazioni, affitti e diritti di superficie | | | | |
| 251 | Assicurazioni | | 5'159.00 | 3'173.40 | 1'985.60 |
| 252 | Altri transitori passivi | 18'580.80 | 124'145.33 | 974.70 | 141'751.43 |
| 259 | | | | | |
| <i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i> | | <i>288'965.70</i> | <i>48'823.00</i> | <i>43'061.10</i> | <i>294'727.60</i> |
| 28 | IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI | 288'965.70 | 48'823.00 | 43'061.10 | 294'727.60 |
| 280 | Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 282 | Contributi sostitutivi per posteggi | 125'068.60 | | | 125'068.60 |
| 283 | Contributo sostitutivo per rifugi PC | 43'061.10 | | | 43'061.10 |
| 285 | Fondo energie rinnovabili (FER) | 120'836.00 | 43'823.00 | | 164'659.00 |
| <i>CAPITALE PROPRIO</i> | | <i>517'609.04</i> | <i>89'454.13</i> | <i>67'121.40</i> | <i>539'941.77</i> |
| 29 | CAPITALE PROPRIO | 517'609.04 | 89'454.13 | 67'121.40 | 539'941.77 |
| 290 | Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti | 450'487.64 | 67'121.40 | | 517'609.04 |
| 291 | Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione | 67'121.40 | 22'332.73 | 67'121.40 | 22'332.73 |

| | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazion e aumento | Sostanza finale 31.12.2017 |
|-----------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| RIASSUNTO | | | |

| | Sostanza iniziale 01.01.2017 | Variazione aumento diminuzione | Sostanza finale 31.12.2017 |
|----------------|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| RIASSUNTO | | | |
| TOTALE ATTIVO | | | 2'426'465.38 |
| TOTALE PASSIVO | | | 2'426'465.38 |