



Comune di

# PURA

Consuntivo 2012



**"Sii sempre come il mare, che infringendosi contro gli scogli trova sempre la forza di riprovarci"**

*(Morrison)*

L'obiettivo era quello di battere il record di percorrenza tra Dakar e Guadalupa, con un catamarano di 6 metri non abitabile e senza assistenza. Andrea, su Jrata3 Wullschleger Group, è partito il 21 gennaio da Dakar con il compagno d'avventura Luca Tosi. Si erano prefissati di percorrere 4'445 km in un tempo inferiore a quello stabilito dalla coppia francese Lequin-Moreau nel 2007 (11 giorni, 11 ore, 25 minuti e 42 secondi). Purtroppo dopo 5 giorni di navigazione, quando avevano ormai un vantaggio di 35 ore e ottime possibilità di abbassare notevolmente il record, un' avaria ai timoni li ha costretti al ritiro. Lo Staff a terra ha quindi organizzato e coordinato il recupero su una petroliera in navigazione verso Abidjan. Nonostante il mancato record ci complimentiamo con Andrea e Luca per la temeraria impresa!



# INDICE

## Messaggio Municipale

Messaggio municipale	pag.	1
Commento generale	pag.	2 - 7
Indicatori finanziari	pag.	8 - 10
Commento gestione corrente Comune	pag.	11 - 16
Commento gestione corrente AAP	pag.	17 - 18
Risoluzione municipale	pag.	19

## Consuntivo Comune

Riassunto conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	20
Riassunto conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	21
Dettaglio conti di gestione corrente per genere di conto	pag.	22 - 25
Ripartizione funzionale cantonale per Dicasteri	pag.	26 - 27
Dettaglio conti di gestione corrente per Dicasteri	pag.	28 - 51
Tabella ammortamenti	pag.	52 - 53
Conto investimenti	pag.	54
Tabella investimenti	pag.	55 - 56
Riassunto conti di bilancio	pag.	57
Dettaglio conti di bilancio	pag.	58 - 62

## Consuntivo Azienda Acqua Potabile

Dettaglio conti di gestione corrente	pag.	63 - 64
Tabella ammortamenti	pag.	65 - 66
Conto investimenti	pag.	67
Tabella investimenti	pag.	68
Dettaglio conti di bilancio	pag.	69 - 70

## Debiti Comune e AAP

Tabella debiti Comune	pag.	71 - 72
Tabella debiti Azienda Acqua Potabile	pag.	73



Messaggio

**municipale N. 614 / 2013****Accompagnante i conti consuntivi del Comune e dell'Azienda Acqua Potabile per l'anno 2012**

Pura, aprile 2013

**AL CONSIGLIO COMUNALE  
DEL COMUNE DI PURA**

Egredi Signori Presidente e Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi citati a margine.

I conti di gestione corrente hanno dato il seguente risultato:

<b><u>COMUNE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale	524'678.17	53'247.10
2. Polizia e Militare	174'186.30	26'860.00
3. Educazione, Culto e Attività culturali	1'010'891.95	351'212.90
4. Opere sociali	827'250.70	2'162.95
5. Costruzioni civili, PR e Opere pubbliche	889'316.10	533'384.70
6. Ambiente	199'054.90	157'777.70
7. Finanze	1'188'088.95	3'708'247.74
<b>Totale</b>	<b>4'813'467.07</b>	<b>4'832'893.09</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>19'426.02</b>	

<b><u>AZIENDA ACQUA POTABILE</u></b>	<b><u>Spese</u></b>	<b><u>Ricavi</u></b>
1. Amministrazione generale	269'294.70	365'521.55
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>96'226.85</b>	

## Commento **Generale**

### Situazione finanziaria

Il 2012 ha fatto registrare un avanzo d'esercizio pari a fr. 19'426.02. Questo avanzo aumenta il saldo del capitale proprio a fr. 2'221'403.27 pari a circa il 17% del totale del passivo (ricordiamo che l'ideale è di almeno il 10%). L'autofinanziamento registrato nel corso del 2012 è ammontato a fr. 880'664.12. Visto il buon autofinanziamento e il non eccessivo carico di investimenti, il conto di chiusura presenta una diminuzione del debito pubblico pari a fr. 683'895.97.

	Consuntivo 2012  (molt. 95%)	Consuntivo 2011  (molt. 95%)	Consuntivo 2010  (molt. 95%)
<b><u>Gestione corrente</u></b>			
Uscite correnti	3'952'228.97	3'830'211.37	3'756'261.55
Ammortamenti ammin. + suppl.	861'238.10	662'567.20	655'221.05
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>4'813'467.07</b>	<b>4'492'778.57</b>	<b>4'411'482.60</b>
Entrate correnti	1'871'893.09	1'500'171.39	1'508'483.79
Imposte su reddito e sostanza PF + PG	2'961'000.00	2'910'900.00	2'906'000.00
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4'832'893.09</b>	<b>4'411'071.39</b>	<b>4'414'483.79</b>
<b>Avanzo d'esercizio</b>	<b>19'426.02</b>		<b>3'001.19</b>
<b>Disavanzo d'esercizio</b>		<b>81'707.18</b>	
<b><u>Investimenti</u></b>			
Uscite	328'761.50	1'071'941.99	831'825.20
Entrate	131'993.35	69'444.30	898'883.15
<b>Onere netto</b>	<b>196'768.15</b>	<b>1'002'497.69</b>	<b>-67'057.95</b>
<b><u>Conto di chiusura</u></b>			
Onere netto per investimenti	196'768.15	1'002'497.69	-67'057.95
Ammortamenti amministrativi	861'238.10	662'567.20	655'221.05
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	19'426.02	-81'707.18	3'001.19
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	<b>683'895.97</b>		<b>725'280.19</b>
<b>Aumento debito pubblico</b>		<b>421'637.67</b>	

## Risultato d'esercizio

La gestione corrente ha fatto registrare un avanzo d'esercizio di fr. 19'426.02 a fronte di un preventivato disavanzo di fr. 46'004.80. In sostanza, nella stragrande maggioranza dei casi, i costi ed i ricavi della gestione corrente rispecchiano quanto preventivato.

Le due importanti "eccezioni" che hanno determinato, nel bene e nel male, il risultato d'esercizio sono state le seguenti:

- Un gettito 2012 riferito alle Persone Fisiche e Giuridiche, stimato (con gli ultimi dati messi a disposizione dal Cantone) in fr. 2'961'000.—, contro fr. 3'241'000.— messi a preventivo (- fr. 280'000.—).
- Una multa pari a fr. 300'000.— inflitta a Swiss Ecovision per superamento indici al Condominio Belcantone.

### Evoluzione gettito d'imposta

Evidenziamo, di seguito, l'evoluzione del gettito d'imposta PF e PG tra il 2009 ed il 2012, nell'anno di riferimento e con gli ultimi dati a disposizione (31.12.2012).

Anno	Gettito PF-PG al 95% contabilizzate nell'anno di riferimento	Gettito PF+PG al 95% con dati al 31.12.2012	Abitanti
2009	fr. 2'933'000.—	fr. 3'021'755.—	1316
2010	fr. 2'906'000.—	fr. 2'885'657.—	1340
2011	fr. 2'910'900.—	fr. 2'961'784.—	1331
2012	fr. 2'961'000.—	fr. 2'961'000.—	1394

I dati di questa tabella sono eloquenti. Il gettito risente della difficile situazione economica e, malgrado l'aumento della popolazione, resta stagnante.

### Ammortamenti amministrativi

A partire dal 2010 la LOC prevede una nuova formulazione per il calcolo degli ammortamenti amministrativi. Scopo principale delle modifiche apportate è quello di potenziare la capacità di autofinanziamento dei Comuni e, di conseguenza, di ridurre l'indebitamento. In sintesi, sono state introdotte le seguenti principali novità:

- aumento dal 5 al 10% del tasso di ammortamento minimo della sostanza ammortizzabile in percentuale (onde concedere un tempo di adattamento il tasso del 10% dovrà essere raggiunto entro il 2019, mentre entro il 2017 dovrà essere raggiunto un tasso pari ad almeno l'8% - vedi circolare SEL del 15 gennaio 2013,
- nuove aliquote di ammortamento minime e massime per ogni singola categoria di sostanza ammortizzabile,
- esclusione, dalla sostanza ammortizzabile in percentuale, delle opere per l'approvvigionamento idrico e per la depurazione delle acque (canalizzazioni) che vanno ammortizzate sul valore iniziale ed a investimento concluso, con importi costanti, sulla base della durata di utilizzo del bene, per un periodo massimo di 33 anni.

A partire dal 2010 è necessario presentare una tabella suddivisa in due categorie: una con i beni sottoposti ad ammortamento con aliquote percentuali ed una con i beni sottoposti ad ammortamento con importi costanti.

### Debito pubblico

L'obiettivo dichiarato dal Municipio per il quadriennio 2008–2012 era quello di ridurre il debito pubblico ad un importo accettabile per le nostre finanze. Lo stesso è passato dagli oltre 9 milioni di franchi ad inizio 2008 agli attuali fr. 6'766'000.— circa, diminuendo di oltre fr. 2'000'000.—.

Con il risultato d'esercizio evidenziato in questo Consuntivo (come pure con quanto indicato nel Preventivo 2013) i prossimi anni non saranno facili per le finanze del nostro Comune.

Le opere previste sono molteplici, dalle canalizzazioni a nuovi tronchi stradali, al risanamento di strade esistenti, alla ricucitura del nucleo, alla messa in sicurezza della strada cantonale, alla riorganizzazione dei rifiuti.

Gli interventi dovranno essere commisurati alle possibilità economiche del Comune, evitando aumenti importanti del debito pubblico. Fondamentale diventerà la scelta delle priorità, che dovrà essere fatta con la partecipazione di tutte le forze politiche.

Per l'anno 2012 il debito pubblico si riassume come segue:

#### Comune

Capitale di terzi e Finanziamenti speciali (gruppi di bilancio 20-21-22-23-25-28)	fr.	10'792'228.60
./. Beni patrimoniali (gruppi di bilancio 10-11-12-13)	fr.	<u>4'025'823.49</u>
<b>Debito pubblico al 31.12.2012</b>	<b>fr.</b>	<b>6'766'405.11</b>
./. Debito pubblico al 31.12.2011	fr.	<u>7'450'301.08</u>
<b>Diminuzione debito pubblico</b>	<b>fr.</b>	<b><u>683'895.97</u></b>

#### Azienda Acqua Potabile

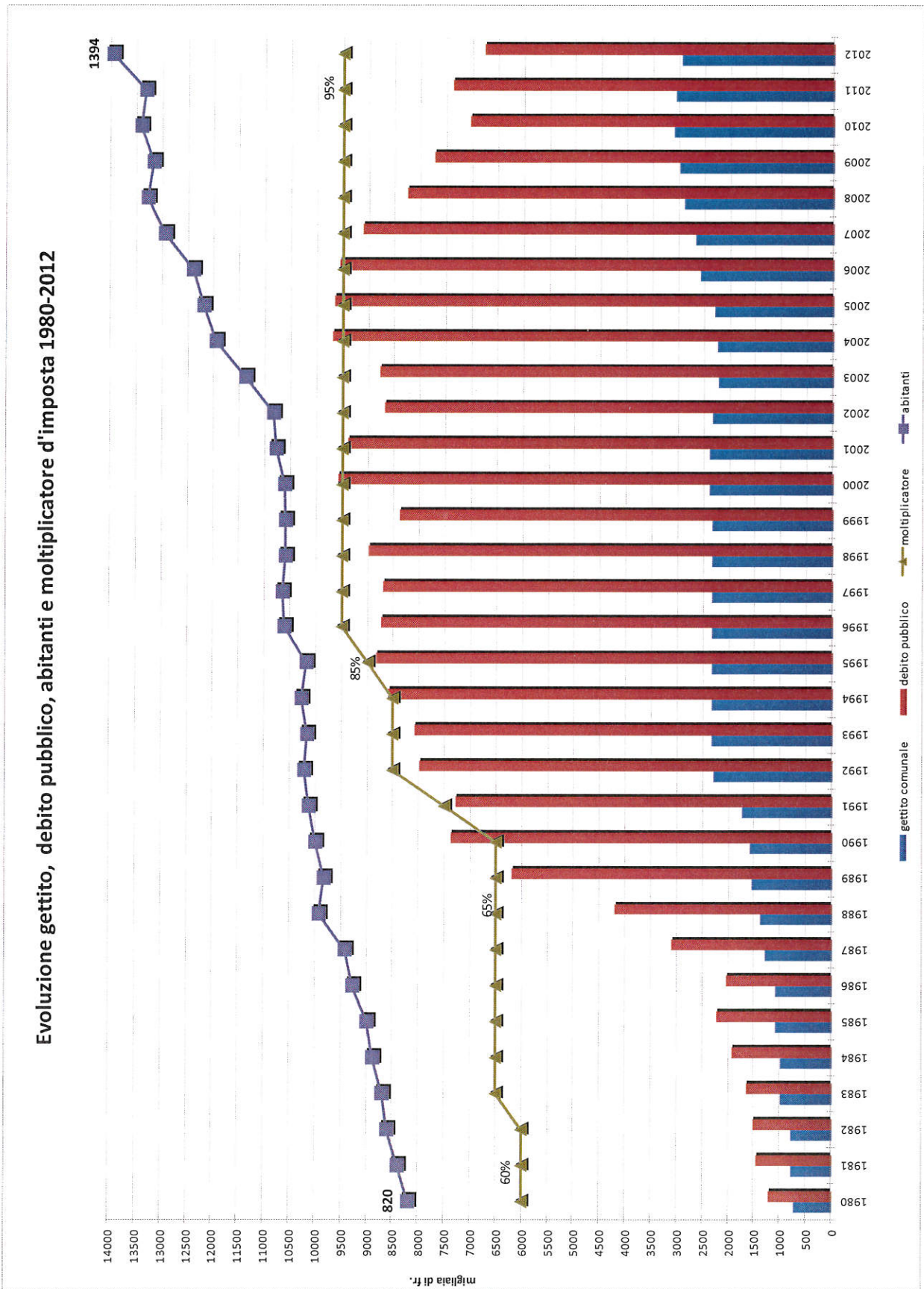
Il debito pubblico dell'Azienda Acqua Potabile, al 31 dicembre 2012, ammonta a fr. 1'280'579.08 (31.12.2011 = fr. 1'334'506.98).

#### Pro-capite

	2010 Abit. 1340	2011 Abit. 1331	2012 Abit. 1394
Debito pubblico pro-capite Comune	5'245.—	5'597.—	4'854.—
Debito pubblico pro-capite AAP	1'064.—	1'003.—	919.—



Il grafico seguente illustra la “storia finanziaria” del nostro Comune negli ultimi 33 anni, dal 1980 ad oggi.



## Gettito comunale d'imposta 2012

*Senza imposte alla fonte*

Conto 770.400.00	<b>Imposta su reddito e sostanza Persone Fisiche con moltiplicatore al 95%</b> <b>Imposta immobiliare Persone Fisiche</b> <b>Imposta personale Persone Fisiche</b>	fr. 2'720'000.— fr. 172'000.— fr. 21'000.— fr. 2'913'000.—
Conto 770.401.00	<b>Imposta su utile e capitale Persone Giuridiche con moltiplicatore al 95%</b> <b>Imposta immobiliare Persone Giuridiche</b>	fr. 43'000.— fr. 5'000.— fr. 48'000.—
<b>Totale imposte comunali PF + PG</b>		<b>fr. 2'961'000.—</b>

### Autofinanziamento e necessità di capitali di terzi

Gestione corrente		Investimenti	
Uscite senza ammortamenti  3'952'228.97	Totale im poste PF  2'913'000.00  Totale im poste PG  48'000.00  Altri ricavi  1'871'893.09	Sussidi e contributi incassati  131'993.35  Investimenti netti  196'768.15	Investimenti lordi  328'761.50
Ammortamenti amm. + suppl.  861'238.10	<b>Autofinanziamento</b> (ammortamenti +/- disavanzo d'esercizio) e relativa copertura degli investimenti con mezzi liquidi propri  880'664.12		Diminuzione debito pubblico  683'895.97
Avanzo d'esercizio  19'426.02			

*Nessuna necessità di capitali di terzi.*

## Flussi di capitale

Il conto dei flussi di capitale è la rappresentazione dei movimenti della liquidità che intervengono nel corso di un esercizio. Contrariamente al bilancio questo conto non si riferisce ad una data precisa (31 dicembre), bensì ad un periodo (1. gennaio – 31 dicembre). Fondamentalmente il conto dei flussi di capitale risponde alle seguenti domande:

Qual è la provenienza dei mezzi?

*Generati dalla gestione corrente (incasso imposte, contributi, ecc.)*

*Generati dalla gestione investimenti (entrate per investimenti, disinvestimenti)*

Qual è il loro impiego?

*Generato dalla gestione corrente (uscite per spese)*

*Generato dalla gestione investimenti (uscite per investimenti)*

<b>Origine dei mezzi liquidi</b>		
<b>Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento</b>		
Avanzo d'esercizio	19'426.02	
Ammortamenti amministrativi	861'238.10	
<b>Autofinanziamento</b>		880'664.12
<b><u>Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali</u></b>		
Diminuzione crediti	-	
Diminuzione investimenti in beni patrimoniali	14'237.05	
Diminuzione transitori attivi	-	
		14'237.05
<b><u>Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale di terzi</u></b>		
Aumento impegni correnti	-	
Aumento debiti a breve termine	-	
Aumento debiti a medio e lungo termine	-	
Aumento debiti gestioni speciali	-	
Aumento accantonamenti	-	
Aumento transitori passivi	10'873.40	
Aumento finanziamenti speciali	28'894.90	
		39'768.30
<b>Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti</b>		131'993.35
<b>Totale origine dei mezzi liquidi</b>		1'066'662.82
<b><u>Impiego dei mezzi liquidi</u></b>		
<b><u>Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali</u></b>		
Aumento crediti	69'002.01	
Aumento investimenti in beni patrimoniali	-	
Aumento transitori attivi	-	
		69'002.01
<b><u>Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi</u></b>		
Diminuzione impegni correnti	143'999.05	
Diminuzione debiti a breve termine	-	
Diminuzione debiti a medio e lungo termine	284'300.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	14'237.05	
Diminuzione accantonamenti	-	
Diminuzione transitori passivi	-	
Diminuzione finanziamenti speciali	-	
		442'536.10
<b>Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti</b>		328'761.50
<b>Totale impiego dei mezzi liquidi</b>		840'299.61
<b>Aumento dei mezzi liquidi</b>		<b>226'363.21</b>
<b>Diminuzione dei mezzi liquidi</b>		<b>-</b>

## Indicatori Finanziari

La preparazione della presa di decisioni dell'Esecutivo ha bisogno di un continuo flusso di informazioni, sia dall'interno che dall'esterno. Un modo per poter fornire sia all'Esecutivo che al Legislativo quantitativamente pochi dati ma qualitativamente informazioni precise è dato dall'elaborazione degli indicatori finanziari.

La tabella che presentiamo confronta gli indici del nostro Comune con quelli di altri Comuni aventi, grossomodo, le medesime caratteristiche. Il confronto più importante va comunque fatto sull'evoluzione degli indici finanziari del nostro Comune negli ultimi anni; essi dimostrano che i sacrifici chiesti ultimamente alla Comunità ed il costante controllo delle poste di preventivo operato dal Municipio e dall'Amministrazione comunale hanno dato concreti frutti.

L'evoluzione positiva di questi ultimi anni è evidenziata con il confronto tra i vari indicatori dei consuntivi, dal 1995 ad oggi. Essi sono molto migliorati, in alcuni casi addirittura superiori alla media dei Comuni considerati.

### Percentuale di copertura delle spese correnti (ideale > 0%)

$$\frac{\text{Ricavi correnti} - \text{spese correnti}}{\text{Spese correnti}}$$

Questo indice, mostrando se i ricavi correnti sono sufficienti a coprire le spese correnti, segnala un eventuale squilibrio del conto di gestione corrente. Nella contabilità pubblica, il risultato d'esercizio è un dato essenziale in quanto il decreto sulla gestione finanziaria impone il pareggio del disavanzo di gestione corrente (capitale proprio negativo) a medio termine. Il 2012 chiude con una percentuale pari allo 0.4%.

### Ammortamento di beni amministrativi (ideale > 5%)

$$\% \text{ ammortamenti sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali}$$

La percentuale di ammortamento dei beni amministrativi ammortizzabili con aliquote percentuali è stata del 7.8% (ammortamento minimo prescritto dalla LOC: 10% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali, da raggiungere entro il 2019 – fino al 2012 minimo 5%). E' quindi rispettato il valore minimo.

### Quota degli interessi (ideale < 5%)

$$\frac{\text{Interessi netti}}{\text{Ricavi correnti}}$$

L'incidenza degli interessi netti sui ricavi è importante. Il nostro Comune è confrontato con un indebitamento elevato che, nonostante gli attuali tassi favorevoli, comporta un alto costo di interessi passivi. La quota degli interessi netti con il consuntivo 2012 è del 3.9%.

**Quota degli oneri finanziari (ideale < 15%)**

$$\frac{\text{Interessi netti} + \text{Ammortamenti ordinari}}{\text{Ricavi correnti}}$$

La quota degli oneri finanziari indica il carico complessivo di interessi e ammortamenti ordinari causati dagli investimenti al conto di gestione corrente. Nel consuntivo 2012 questo indicatore è del 18.9%.

**Grado di autofinanziamento (ideale > 50%)**

$$\frac{\text{Autofinanziamento}}{\text{Investimenti netti}}$$

Il grado di autofinanziamento indica in che misura il potenziale finanziario di un Ente è proporzionale agli investimenti che esso deve affrontare. A causa del valore irregolare degli investimenti nel corso degli anni questo indicatore ha un significato solo se si confronta su un periodo di 5-10 anni.

**Capacità di autofinanziamento (ideale > 10%)**

$$\frac{\text{Autofinanziamento}}{\text{Ricavi correnti}}$$

Il dato relativo alla capacità di autofinanziamento è molto importante in quanto mostra l'effettiva capacità del Comune di creare liquidità con la propria gestione corrente. Questa liquidità concorre a coprire in tutto o in parte la necessità di mezzi per il finanziamento di nuovi investimenti e per il rimborso dei debiti. Il consuntivo 2012 presenta una capacità di autofinanziamento pari al 18.2%.

**Debito pubblico pro-capite (ideale < 6'000.--)**

$$\frac{\text{Debito totale}}{\text{Abitanti}}$$

Il debito pubblico di Pura si situa al di sopra di quello risultante dalla media degli altri Comuni analizzati. Esso è comunque inferiore alla soglia dei fr. 6'000.-- per abitante. La conseguenza più evidente di un debito pubblico alto è l'incidenza degli interessi passivi sui costi di gestione corrente. Il miglioramento della capacità di autofinanziamento di questi ultimi anni ha permesso un incremento della capacità di rimborso del debito pubblico. L'evoluzione di questo indice è strettamente influenzata dalla quota di investimenti. Il 2012 chiude con un debito pubblico pro-capite di fr. 4'854.—.

**Quota di capitale proprio (ideale > 10%)**

$$\frac{\text{Capitale proprio}}{\text{Totale dei passivi}}$$

Il capitale proprio è una riserva a disposizione per affrontare periodi di stagnazione delle entrate fiscali o per far fronte a necessità di spese straordinarie. Una quota di capitale proprio sufficiente serve dunque a coprire eventuali disavanzi d'esercizio del conto di gestione corrente ed è inoltre utile per stabilizzare il moltiplicatore d'imposta. Il Comune di Pura aveva una quota di capitale proprio negativa, dovuta ai disavanzi d'esercizio accumulati a metà degli anni novanta; la stessa è stata azzerata nel corso del 2000. Il consuntivo 2012 presenta una quota di capitale proprio pari al 17.1% del totale del passivo.

## Indicatori finanziari

**Comuni finanziariamente medi  
con abitanti tra 801 e 2000**  
*Dati riferiti ai consuntivi 2009*

	Abitanti	Copertura spese correnti in %	Ammort. beni am- ministr. in %	Quota interessi netti in %	Quota oneri finanziari in %	Grado autofinan- ziamento in %	Capacità autofinan- ziamento in %	Debito pubblico in 1'000 fr.	Debito pubblico pro-capite in fr.	Quota di capitale proprio in %	Moltipli- catore politico in %
Cadro	1974	14.5	7.5	5.9	15.9	1'930.2	22.7	10'325.5	5'231.0	-2.2	100
Canobbio	1888	2.0	6.1	1.8	11.9	688.3	12.0	7'212.8	3'820.0	18.3	83
Gravesano	1182	4.2	10.7	2.4	21.6	403.2	23.3	5'578.7	4'720.0	16.6	90
Lamone	1611	0.4	6.2	1.9	11.2	151.9	9.6	6'210.9	3'855.0	10.6	90
Ligornetto	1674	-4.2	5.8	3.9	9.4	29.0	1.2	3'880.0	2'318.0	2.7	90
Magliaso	1448	0.8	8.6	2.7	12.7	67.7	14.9	6'364.4	4'395.0	15.1	75
Melano	1271	-0.4	10.1	-1.3	11.9	148.2	13.3	3'331.8	2'621.0	23.6	85
Muzzano	857	9.3	8.0	0.3	11.2	145.6	19.4	3'657.5	4'268.0	28.1	75
Novaggio	828	1.9	6.6	4.6	16.0	33.4	13.3	4'480.8	5'353.0	12.9	100
Origlio	1341	5.2	8.8	3.4	18.5	178.2	19.4	5'225.9	3'897.0	23.4	85
Ponte Capriasca	1623	9.6	13.7	-0.6	11.9	780.3	21.3	3'613.3	2'226.0	12.5	80
Ponte Tresa	802	1.2	9.9	-6.9	9.6	245.8	17.7	4'456.2	5'556.0	2.7	90
Sonvico	1849	1.5	15.3	1.2	11.0	60.5	22.7	8'484.6	4'589.0	15.0	90
<b>Media</b>	<b>1311</b>	<b>3.5</b>	<b>9.0</b>	<b>1.5</b>	<b>13.3</b>	<b>374.0</b>	<b>16.2</b>	<b>5601.7</b>	<b>4065.3</b>	<b>13.8</b>	<b>87.1</b>
Pura (consuntivo 1995)	1062	-10.6	5.0	14.6	30.2	33.8	2.8	9'007.3	8'481.0	-1.1	90
Pura (consuntivo 1996)	1064	-9.5	5.2	14.4	30.8	111.7	4.5	8'992.9	8'452.0	-4.0	95
Pura (consuntivo 1997)	1060	-2.2	5.1	13.7	27.3	214.6	11.4	8'802.0	8'304.0	-4.7	95
Pura (consuntivo 1998)	1059	8.3	4.7	10.6	22.8	77.1	19.9	8'989.8	8'489.0	-2.4	95
Pura (consuntivo 1999)	1062	4.3	5.0	9.8	23.3	-	17.6	8'394.0	7'904.0	-1.3	95
Pura (consuntivo 2000)	1062	6.6	6.0	8.6	23.7	37.7	21.4	9'588.0	9'028.0	0.5	95
Pura (consuntivo 2001)	1078	6.7	5.2	8.8	23.6	121.2	21.8	9'462.6	8'778.0	2.3	95
Pura (consuntivo 2002)	1084	6.5	5.3	9.6	25.1	-	21.8	8'731.3	8'054.0	3.9	95
Pura (consuntivo 2003)	1138	16.6	5.3	7.2	20.0	94.1	27.0	8'796.0	7'729.0	8.0	95
Pura (consuntivo 2004)	1196	2.1	5.4	7.6	22.3	39.9	16.7	9'708.4	8'117.0	8.5	95
Pura (consuntivo 2005)	1220	-3.5	5.3	6.8	22.6	109.5	12.2	9'670.5	7'926.0	7.4	95
Pura (consuntivo 2006)	1239	0.8	5.5	6.6	22.2	120.4	16.4	9'567.0	7'722.0	7.5	95
Pura (consuntivo 2007)	1293	11.3	5.3	6.4	19.9	184.8	23.7	9'118.7	7'052.0	10.3	95
Pura (consuntivo 2008)	1329	12.3	5.2	5.9	18.3	555.7	23.3	8'267.1	6'220.0	14.7	95
Pura (consuntivo 2009)	1316	8.9	5.2	5.8	17.6	225.7	20.0	7'754.0	5'892.0	16.6	95
Pura (consuntivo 2010)	1340	0.1	7.2	5.2	20.0	-	14.9	7'028.7	5'245.0	16.8	95
Pura (consuntivo 2011)	1347	-1.8	7.7	4.2	19.2	58.1	13.2	7'450.3	5'597.0	16.3	95
	<b>1394</b>	<b>0.4</b>	<b>7.8</b>	<b>3.9</b>	<b>18.9</b>	<b>447.5</b>	<b>18.2</b>	<b>6'766.4</b>	<b>4'854.0</b>	<b>17.1</b>	<b>95</b>
Ideale		> 0.0	> 5.0	< 5.0	< 15.0	> 50.0	> 10.0	< 6'000.0	> 10.0		

Gestione

**corrente Comune****Amministrazione generale**

Responsabile: Paolo Ruggia

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>53'247.10</b>	<b>47'200.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>524'678.17</b>	<b>529'050.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>471'431.07</b>	<b>481'850.00</b>

**113. Amministrazione**

Sul conto 113.301.08 "Personale avventizio" è stato inserito lo stipendio della signora Katia Rovelli. Rispetto al consuntivo 2011 il maggior costo è riferito all'aumento dal 30 al 50 della sua percentuale di lavoro.

Chiude con un maggior costo di fr. 18'887.05 rispetto a quanto preventivato il conto 113.315.01 "Elaboratore (macchine, programmi, abbonamenti)". Nel corso del 2012 si è provveduto a sostituire il Server (4 anni di vita), con recupero dati e creazione profili di rete, per una spesa di circa fr. 15'000.—. A questo costo "extra" va aggiunta la spesa relativa agli aggiornamenti ed alla manutenzione dei programmi Logos (cancelleria) e Geosistema (ufficio tecnico), oltre ad altre fatture inerenti i programmi.

Il conto 113.319.00 "Altre spese diverse" chiude con un saldo di fr. 18'429.—, importo minore sia rispetto al preventivo sia rispetto all'anno precedente. Su questo conto vengono registrati un'infinità di piccole spese, molto diverse tra loro, difficilmente preventivabili e collocabili in altri conti.

**Polizia, Militare e PCi**

Responsabile: Elio Sciolli

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>26'860.00</b>	<b>20'400.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>174'186.30</b>	<b>148'200.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>147'326.30</b>	<b>127'800.00</b>

### 221. Polizia

Con risoluzione municipale N. 462 il Municipio, a partire dal 1. ottobre 2008, ha stipulato un accordo con il Comune di Caslano per un servizio di polizia locale. Nel 2012, quarto anno di attività, i costi di questo servizio sono stati leggermente superiori al preventivo ed i ricavi leggermente inferiori. Come già commentato lo scorso anno, il calo di ricavi è da recepire in senso positivo; infatti grazie ai regolari controlli le infrazioni (posteggi, traffico parassitario, ecc.) sono in diminuzione.

### 224. Protezione civile

Oltre al contributo 2012, sul conto 224.352.01 "Contributo Ente intercomunale PCi" è stato girato un importo pagato nel 2011 e da noi registrato sul conto 283.00 "Contributi sostitutivi rifugi PCi". Questo importo, pari a fr. 4'774.90, su indicazione del Dipartimento delle Istituzioni, sezione Militare e della protezione della popolazione, è stato girato su questo conto in quanto trattasi di opere supplementari necessarie alla struttura di Caslano.

Il conto 224.430.00 "Contributi sostitutivi rifugi PCi" registra un saldo fr. 24'120.—. Lo stesso, incassato durante l'anno e inserito nei ricavi, è stato pareggiato in sede di chiusura nel rispettivo conto dei costi (224.383.00) e portato nel ramo "Impegni verso finanziamenti speciali", al passivo del bilancio. Il passivo di bilancio (saldo conto 283.00) è aumentato invece di fr. 28'894.90 (+ fr. 4'774.90 – vedi spiegazione al paragrafo precedente).



## Educazione, Culto e Attività culturali

Responsabile: Fiorentino Soldati

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>351'212.90</b>	<b>353'200.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>1'010'891.95</b>	<b>1'060'950.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>659'679.05</u></b>	<b><u>707'750.00</u></b>

### 331. Scuola elementare

Il conto 331.302.09 "Gratifiche anzianità di servizio" (fr. 7'700.— inseriti a preventivo quale gratifica per i 20 anni di insegnamento del docente Matteo Negrini) non presenta nessun saldo. Visto l'obbligo da parte del docente di accettare questa gratifica sotto forma di vacanza (quattro settimane supplementari da farsi entro i prossimi quattro anni) questo importo andrà, gradatamente, a carico del conto supplenze.

A decorrere dal 1. settembre 2012 l'onere della retribuzione dei docenti di sostegno pedagogico è stato assunto dal Cantone (vedi modifica Legge scuola, Legge SI-SE, Legge SME, pubblicate sul Foglio Ufficiale N. 85 del 25 ottobre 2011). Pertanto l'importo contabilizzato sul relativo conto (331.352.05) si riferisce al periodo 1. gennaio-31 agosto 2012 e risulta inferiore rispetto a quanto preventivato.



Minori costi anche per quanto riguarda il docente di Educazione musicale. Il 2012 beneficia di una differenza per un importo valutato ed inserito nel consuntivo 2011, risultato superiore rispetto all'effettivo.

Il servizio trasporto allievi è stato abolito a partire dal corrente anno scolastico in quanto il costo a carico del Comune era ragguardevole se paragonato agli allievi che ne usufruivano. Pertanto il consuntivo chiude con una spesa di fr. 21'5487.20, riferita al periodo gennaio-giugno (preventivo per intero anno fr. 39'000.—).

### **332. Mensa scolastica e doposcuola**

Maggior spesa pre stipendi personale mensa in quanto gli stessi sono stati aggiornati a partire dal mese di settembre 2012 (anno scolastico 2012-2013). Leggermente aumentate anche le entrate riferite alla tassa refezione che passano dai fr. 19'653.— del 2011 ai fr. 22'141.— nel 2012. Il costo netto del servizio è ammontato a fr. 30'261.95.

### **334. Contributi ad altre scuole**

La partecipazione richiesta dal Dipartimento dell'educazione e riferita al trasporto allievi delle scuole medie è ammontata a fr. 18'108.75 contro fr. 10'724.50 versati lo scorso anno. Questo aumento è dovuto al fatto che il costo per allievo calcolato dal Cantone è passato da fr. 214.— (2011) a fr. 273.— (2012). La "buona notizia" è che questo è stato l'ultimo contributo a carico dei Comuni.



## **Opere sociali**

Responsabile: Elio Sciolli

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>2'162.95</b>	<b>0.00</b>
<b>Uscite</b>	<b><u>827'250.70</u></b>	<b><u>780'000.00</u></b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b><u>825'087.75</u></b>	<b><u>780'000.00</u></b>

### **440. Contributi diversi**

Il conto 440.361.02 "Contributo CM-AVS-AI-PC" presenta un saldo di fr. 259'639.50, inferiore rispetto al preventivo (fr. 295'000.—). L'importo è determinato tenendo conto di diversi fattori: il costo cantonale, l'aliquota di partecipazione ed il gettito d'imposta.

Maggiori oneri rispetto a quanto preventivato per contributi anziani ospiti in istituti e per partecipazioni alle case anziani (+ fr. 93'308.05) parzialmente compensati dai minori costi per servizio assistenza e cura a domicilio e per servizi di appoggio (- fr. 30'439.90).



## Costruzioni, PR e Opere pubbliche

Responsabili: Remo Ferretti (Edilizia privata)  
Nicola Aimar (PR e Opere pubbliche)

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>553'384.70</b>	<b>230'700.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>889'316.10</b>	<b>828'200.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>355'931.40</b>	<b>597'500.00</b>

### 550. Amministrazione

Lo stipendio e gli oneri sociali del Tecnico intercomunale, signor Marco Bausch, sono stati versati interamente dal nostro Comune ed in seguito ripartiti con Curio, Bedigliora e Miglieglia.

Il conto 550.301.09 "Personale avventizio" presenta un saldo di fr. 3'375.— in quanto, nel corso dell'anno, è stato ingaggiato ad ore il signor Mauro Pellegrini di Caslano in aiuto agli operai comunali.

Sul conto 550.318.00 "Consulenza in materia edilizia" sono stati registrati fr 14'821.55. Buona parte di questo importo è stato versato all'avv. Cereghetti per le pratiche Ravi e Swiss-Ecovision. Fr. 3'083.20 sono stati versati all'avv. Laghi quale parcella per il rogito Comune di Pura /Steiner-Negri.

Alle entrate, il conto 550.437.00 "Multe edilizie" evidenzia un saldo di fr. 313'715.—. Fr. 300'000.— sono stati inflitti alla Swiss Ecovision per abusi edilizi interni attuati al Condominio Belcantone mentre fr. 13'715.— sono stati inflitti, sempre per abusi edilizi, al sig. Reto Sormani.

### 551. Manutenzione stabili e manufatti

Al ramo manutenzioni stabili e manufatti non abbiamo niente da segnalare in quanto a consuntivo le spese rispecchiano quanto messo a preventivo.

### 552. Manutenzioni esterne

La manutenzione di strade, posteggi, piazze e servizi è stata abbastanza onerosa anche nel 2012. La spesa totale ha raggiunto fr. 41'198.80 (a preventivo fr. 30'000.—).

### 555. Canalizzazioni e depurazione

Il rimborso al Consorzio depurazione acque della Magliasina, conto 555.352.00, è ammontato a fr. 119'834.90 (a preventivo fr. 100'000.—). Questo importo è stato interamente incassato con l'emissione delle tasse per uso fognatura (conto 555.434.01) che hanno permesso di riscuotere fr. 119'106.35.



## Ambiente

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>157'777.70</b>	<b>170'700.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>199'054.90</b>	<b>189'100.00</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>41'277.20</b>	<b>18'400.00</b>

### 660. Rifiuti

Il ramo rifiuti ha chiuso con entrate per fr. 149'493.55 e costi per fr. 187'794.60 con un maggior onere pari a fr. 38'301.05 (fr. 31'948.85 onere 2011). La percentuale di copertura del servizio ammonta all'80% circa.

Nel corso dell'anno si sono acquistati 2 nuovi contenitori Robidog ed alcuni contenitori a campana per vetro. La spesa è ammontata a fr. 8'539.75, vedi conto 660.311.00.

### 662. Protezione della natura

A partire dal mese di agosto 2012 l'Amministrazione comunale, nella persona del Segretario comunale, ha assunto la gestione del Consorzio Trema. Il contributo annuo ammonta a fr. 15'000.—. Nel 2012 sono entrati fr. 6'250.— riferiti a 5 mesi.



## Finanze

Responsabile: Paolo Ruggia

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>747'247.74</b>	<b>490'600.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>1'188'088.95</b>	<b>1'064'304.80</b>
<b>Maggiore uscita</b>	<b>440'841.21</b>	<b>573'704.80</b>
<b>Imposte comunali PF + PG</b>	<b>2'961'000.00</b>	<b>3'241'000.00</b>
<b>Maggior entrata</b>	<b>2'520'158.79</b>	<b>2'667'295.20</b>

### 770. Imposte

Il 31.12.2012 sul conto 770.330.10 "Assestamento gettito imposte" sono stati inseriti fr. 53'000.—.

Questo assestamento si è reso necessario per parificare l'importo presente all'attivo di bilancio, riferito alle imposte ancora da incassare per anni precedenti ed aggiornato al 31.12.2011, con i dati riportati sui tabulati cantonali, aggiornati al 31.12.2012.

Il conto 770.400.02 "Imposte alla fonte" ha fatto registrare entrate per fr. 155'264.—. L'imposta alla fonte, dedotta la quota da riversare ai Comuni italiani della fascia di confine, è suddivisa tra Confederazione, Cantone e Comuni (che beneficiano di circa il 40-45%), secondo un prontuario che viene aggiornato di anno in anno a dipendenza del moltiplicatore medio comunale.

### **771. Compensazione finanziaria**

Nel 2012 il nostro Comune è stato chiamato a versare un importo di fr. 6'202.— quale contributo al Fondo cantonale di perequazione, mentre il contributo incassato dal Fondo cantonale di livellamento è stato di fr. 153'956.—.

### **772. - Partecipazioni**

Nel corso del 2012 è stato sciolto il Consorzio stazione sottocenerina di disinfezione di Lugano. Il Cantone ha deciso l'attribuzione della proprietà del fondo 2357 RFD di Lugano, pari a 2'008 m2 ed ubicato a Molino Nuovo, a favore del Comune di Lugano, nuovo proprietario. L'importo incassato è stato di fr. 2'811'000.—. La Sezione delle finanze del Canton Ticino ha ripartito tale importo, dedotto il costo della perizia, tra i Comuni membri del disciolto Consorzio, tra i quali Pura.

Sul conto 772.441.01 "Quota-parte imposizioni utili immobiliari" sono stati accreditati fr. 81'020.15. Questa imposta, ripristinata dal Cantone a partire dal 2010 dopo alcuni anni di congelamento, è assegnata in ragione del 40% al Cantone e del restante 60% al Comune, ponderata però con il moltiplicatore comunale. Ricordiamo che trattasi di un'imposizione difficilmente quantificabile a priori.

### **773. Interessi e spese**

Il ramo "Interessi" presenta un onere totale netto di fr. 188'103.65. Gli interessi passivi ammontano a fr. 199'782.15. Nel corso del 2012 si è provveduto a rimborsare alla Banca Raiffeisen della Magliasina l'importo di fr. 234'400.— riferito al prestito fisso N. 20313.33, andato in scadenza in data 25 settembre 2012.

### **774. Ammortamenti**

Gli "Ammortamenti su beni amministrativi" si fissano in fr. 724'040.10, di cui fr. 698'712.95 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (7.8%) e fr. 25'327.15 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Nel corso del 2012 le Aziende Industriali di Lugano (AIL) hanno provveduto al versamento di fr. 137'198.— per mandato di prestazioni riferito all'illuminazione pubblica (vedi MM 584 votato dal Consiglio Comunale in data 2 maggio 2011). Questo importo non ha avuto influsso sulla gestione corrente in quanto è stato registrato (su indicazione dell'Amministrazione cantonale) quale costo sul conto 774.332.00 "Ammortamenti supplementari su beni amministrativi" e quale ricavo sul conto 776.436.00 "Contributo AIL (montante K)" per poi essere trasferito in diminuzione del conto di bilancio 141.00 "Strade, piazze, posteggi e servizi" quale ammortamento straordinario.

Gestione

**corrente AAP****Amministrazione generale**

Responsabile: Remo Ferretti

	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>
<b>Entrate</b>	<b>365'521.55</b>	<b>304'700.00</b>
<b>Uscite</b>	<b>269'924.70</b>	<b>283'996.20</b>
<b>Maggiore entrata</b>	<b><u>96'226.85</u></b>	<b><u>20'703.80</u></b>

La gestione corrente dell'Azienda Acqua Potabile chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 96'226.85 contro fr. 20'703.80.

L'evento principale che ha permesso questo importante avanzo d'esercizio (+ fr. 75'723.05 rispetto al preventivo) si spiega con il fatto che l'Azienda, dopo aver sottoscritto un mandato di prestazioni a partire dal 1. gennaio 2013 per la gestione globale del servizio acqua potabile con le Aziende Industriali di Lugano (AIL), ha emesso un'ultima fattura trimestrale supplementare, relativa al consumo di acqua per il periodo 1. ottobre-31 dicembre 2012.

Il regolamento in auge fino alla fine del 2012 prevedeva fatturazioni semestrali. La prima emessa nel mese di aprile e riferita al semestre invernale che andava dal 1. ottobre dell'anno precedente al 31 marzo. La seconda emessa nel mese di ottobre e riferita al semestre estivo che andava dal 1. aprile a 30 settembre.

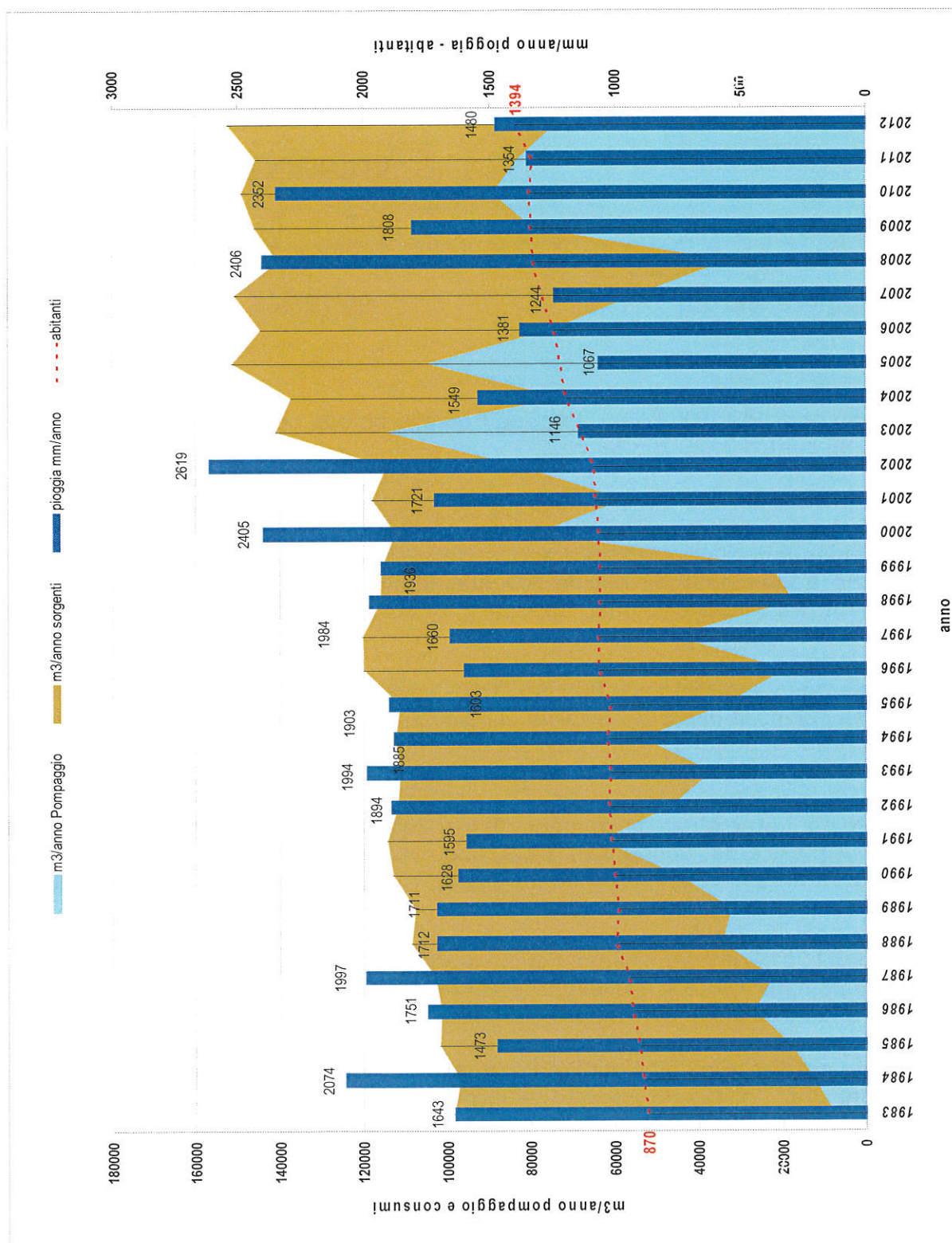
Per quanto concerne gli ammortamenti, fino al 2008 erano pari all'eccedenza dei ricavi sui costi. A partire dal consuntivo 2009, onde rispettare le nuove direttive degli Enti locali, le percentuali di ammortamento fissate a preventivo vengono attuate anche a consuntivo.

Nel corso del 2012 gli ammortamenti sono stati di fr. 100'505.10 di cui fr. 12'796.45 sulla sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali (pari al 13.3%) e fr. 87'708.65 sulla sostanza ammortizzabile con importi costanti.

Per quanto concerne gli altri costi da segnalare che le spese diverse hanno avuto un incremento di fr. 10'122.03 rispetto alla cifra messa a preventivo. In questo conto è stato registrato l'importo speso per la realizzazione del volume "100 anni dell'Acquedotto comunale di Pura", non considerato a preventivo.

## Quantitativi di acqua pompata dal pozzo di captazione

Riproponiamo il grafico sui quantitativi di acqua pompata dal pozzo di captazione di Caslano, e i quantitativi di acqua delle sorgenti, con sovrapposti i dati delle piogge annuali (pluviometro di Ponte Tresa).



Il Consiglio Comunale è invitato a voler

**risolvere:**

1. Sono approvati, dandone scarico al Municipio, i consuntivi ed il bilancio patrimoniale del Comune, per l'anno 2012.
2. Sono approvati, dandone scarico al Municipio, i consuntivi ed il bilancio patrimoniale dell'Azienda comunale acqua potabile, per l'anno 2012.

Con ossequio.

**PER IL MUNICIPIO**

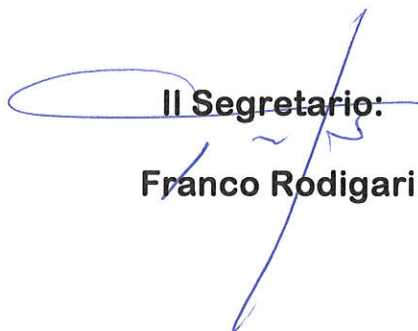
**Il Sindaco:**

**Paolo Ruggia**



**Il Segretario:**

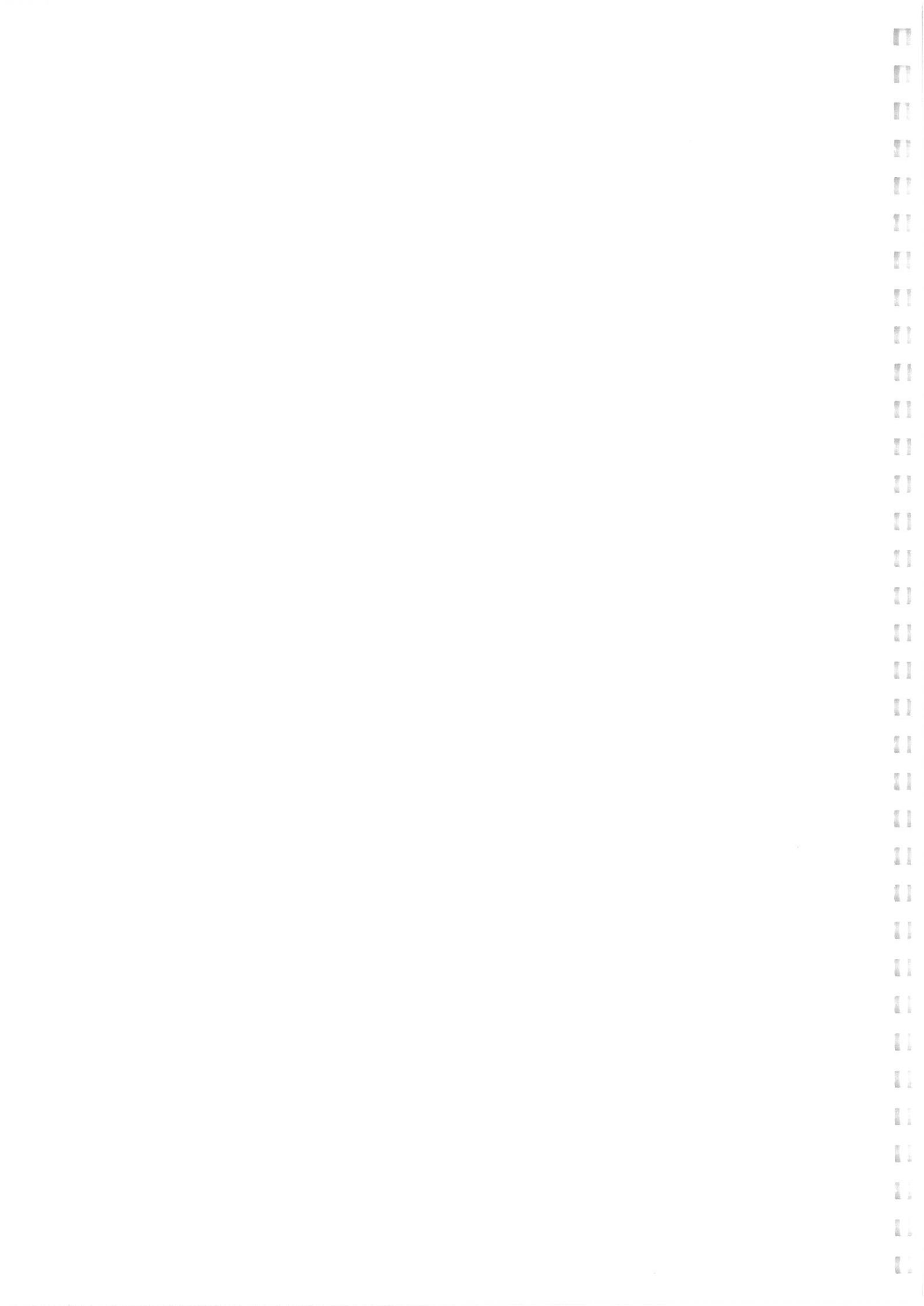
**Franco Rodigari**











### GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	524'678.17	53'247.10 471'431.07	529'050.00	47'200.00 481'850.00	485'937.45	49'850.10 436'087.35
2 POLIZIA E MILITARE netto costi	174'186.30	26'860.00 147'326.30	148'200.00	20'400.00 127'800.00	145'872.80	27'814.90 118'057.90
3 EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI netto costi	1'010'891.95	351'212.90 659'679.05	1'060'950.00	353'200.00 707'750.00	1'044'678.60	359'826.00 684'852.60
4 OPERE SOCIALI netto costi	827'250.70	2'162.95 825'087.75	780'000.00	780'000.00	738'054.22	181.50 737'872.72
5 COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE netto costi	889'316.10	533'384.70 355'931.40	828'200.00	230'700.00 597'500.00	871'078.35	219'340.60 651'737.75
6 AMBIENTE netto costi	199'054.90	157'777.70 41'277.20	189'100.00	170'700.00 18'400.00	207'500.35	171'582.45 35'917.90
7 FINANZE netto ricavi	1'188'088.95 2'520'158.79	3'708'247.74	1'064'304.80	490'600.00 573'704.80	999'656.80 2'582'819.04	3'582'475.84
TOTALE SPESE E RICAVI	4'813'467.07	4'832'893.09	4'599'804.80	1'312'800.00 3'287'004.80	4'492'778.57	4'411'071.39
FABBISOGNO	19'426.02					81'707.18
RISULTATO D'ESERCIZIO	4'832'893.09	4'832'893.09	4'599'804.80	4'599'804.80	4'492'778.57	4'492'778.57
TOTALI						

<b>GESTIONE CORRENTE</b>		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>3</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>4'813'467.07</b>	<b>4'599'804.80</b>	<b>4'492'778.57</b>
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'565'464.55	1'589'450.00	1'538'344.70
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	769'638.22	737'000.00	772'888.77
32	INTERESSI PASSIVI	207'947.70	210'000.00	218'586.20
33	AMMORTAMENTI	922'452.80	777'504.80	687'604.55
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	455'392.05	422'400.00	437'584.85
36	CONTRIBUTI PROPRI	868'451.75	838'450.00	813'494.60
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	24'120.00	25'000.00	24'274.90
<b>4</b>	<b>RICAVI CORRENTI</b>	<b>4'832'893.09</b>	<b>1'312'800.00</b>	<b>4'411'071.39</b>
40	IMPOSTE	3'161'229.40	195'000.00	3'206'513.94
41	REGALIE E CONCESSIONI	129'013.40	125'400.00	129'831.10
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	53'064.79	35'600.00	39'534.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	860'202.35	424'800.00	427'304.60
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	239'672.30	144'600.00	218'071.75
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	63'469.80	61'400.00	63'336.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	326'241.05	326'000.00	326'480.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>3 SPESE CORRENTI</b>	<b>4'813'467.07</b>	<b>4'599'804.80</b>	<b>4'492'778.57</b>
<b>30 SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>1'565'464.55</b>	<b>1'589'450.00</b>	<b>1'538'344.70</b>
300	25'600.00	31'700.00	28'250.00
301	694'831.60	698'100.00	685'488.55
302	566'809.65	580'300.00	559'711.50
303	110'552.90	105'050.00	103'305.15
304	126'885.00	134'300.00	123'652.65
305	38'936.65	34'500.00	37'686.85
308		3'000.00	
309	1'848.75	2'500.00	250.00
<b>31 SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>769'638.22</b>	<b>737'000.00</b>	<b>772'888.77</b>
310	51'887.35	58'000.00	52'687.85
311	29'582.05	18'000.00	20'460.90
312	61'155.25	56'000.00	55'956.15
313	7'497.45	10'400.00	7'542.40
314	204'506.13	172'000.00	209'693.35
315	41'280.22	27'500.00	30'116.30
316	22'719.65	26'800.00	24'546.35
317	16'365.25	25'000.00	23'035.95
318	300'806.27	304'800.00	295'978.02
319	33'838.60	38'500.00	52'871.50
<b>32 INTERESSI PASSIVI</b>	<b>207'947.70</b>	<b>210'000.00</b>	<b>218'586.20</b>
321	178.45	600.00	210.45
322	199'603.70	199'400.00	201'258.00
329	8'165.55	10'000.00	17'117.75
<b>33 AMMORTAMENTI</b>	<b>922'452.80</b>	<b>777'504.80</b>	<b>687'604.55</b>
330	61'214.70	11'500.00	25'037.35
331	724'040.10	766'004.80	662'567.20
332	137'198.00		

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI</b>	<b>455'392.05</b>	<b>422'400.00</b>	<b>437'584.85</b>
351 Cantone	96'122.70	83'600.00	93'739.25
352 Comuni e consorzi comunali	359'269.35	338'800.00	343'845.60
<b>36 CONTRIBUTI PROPRI</b>	<b>868'451.75</b>	<b>838'450.00</b>	<b>813'494.60</b>
361 Cantone	318'735.60	352'000.00	382'526.67
362 Comuni e consorzi	390'734.10	303'200.00	252'013.93
365 Istituzioni private	133'116.30	164'250.00	158'724.50
366 Economie private	25'865.75	19'000.00	20'229.50
<b>38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>24'120.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>24'274.90</b>
382 Contributi sostitutivi per posteggi		10'000.00	
383 Contributi sostitutivi per rifugi PC	24'120.00	15'000.00	24'274.90

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>4 RICAVI CORRENTI</b>	<b>4'832'893.09</b>	<b>1'312'800.00</b>	<b>4'411'071.39</b>
<b>40 IMPOSTE</b>	<b>3'161'229.40</b>	<b>195'000.00</b>	<b>3'206'513.94</b>
400 Imposte sul reddito e sulla sostanza	3'068'264.00	125'000.00	3'113'549.39
401 Imposte sull'utile e sul capitale	48'000.00		43'100.00
403 Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	44'965.40	70'000.00	49'864.55
<b>41 REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>129'013.40</b>	<b>125'400.00</b>	<b>129'831.10</b>
410 Regalie e concessioni	129'013.40	125'400.00	129'831.10
<b>42 REDDITI DELLA SOSTANZA</b>	<b>53'064.79</b>	<b>35'600.00</b>	<b>39'534.00</b>
420 Interessi da banche	3'820.55	5'000.00	7'280.80
421 Crediti	19'289.80	22'600.00	21'553.20
424 Utili contabili su beni patrimoniali	18'634.44		
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi	11'320.00	8'000.00	10'700.00
<b>43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE</b>	<b>860'202.35</b>	<b>424'800.00</b>	<b>427'304.60</b>
430 Tasse d'esenzione	24'120.00	25'000.00	24'274.90
431 Tasse per servizi amministrativi	13'750.00	19'000.00	21'046.85
432 Ricavi ospedalieri, di cura e refezioni in genere	22'141.00	18'500.00	19'653.00
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi	288'084.10	303'000.00	295'734.95
436 Rimborsi	195'418.00	53'200.00	62'726.20
437 Multe	316'455.00	5'000.00	3'540.00
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite	234.25	1'100.00	328.70
<b>44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO</b>	<b>239'672.30</b>	<b>144'600.00</b>	<b>218'071.75</b>
440 Partecipazione alle entrate della Confederazione	610.15	1'600.00	774.95
441 Partecipazione alle entrate del Cantone	85'106.15	7'000.00	81'260.80
444 Contributi cantonali	153'956.00	136'000.00	136'036.00

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
<b>45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI</b>	<b>63'469.80</b>	<b>61'400.00</b>	<b>63'336.00</b>
451 Cantone	2'660.00	2'200.00	2'655.00
452 Comuni e consorzi comunali	60'809.80	59'200.00	60'681.00
<b>46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI</b>	<b>326'241.05</b>	<b>326'000.00</b>	<b>326'480.00</b>
461 Cantone	326'041.05	325'800.00	326'380.00
469 Altri contributi per spese correnti	200.00	200.00	100.00



GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amministr.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	779'086	38'438	738'554		1'080			8'307			1'565'465
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	258'132	32'841	184'093	15'985	24'064	400	138'549	115'574			769'638
32	INTERESSI PASSIVI										207'948	207'948
33	AMMORTAMENTI	8'215						137'198			777'040	922'453
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		73'464	98'023		7'514	20'458	40'170	215'764			455'392
36	CONTRIBUTI PROPRI		2'825	25'866	53'279		749'969	10'684		19'627	6'202	868'452
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		24'120									24'120
3	SPESE CORRENTI	1'045'432	171'688	1'046'535	69'264	32'658	770'827	326'601	339'644	19'627	991'190	4'813'467

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI		Amministrative generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40	IMPOSTE										3'161'229	3'161'229
41	REGALIE E CONCESSIONI						15'000			114'013		129'013
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	11'320									41'745	53'065
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	58'709	359'662	27'301				142'371	272'160			860'202
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										239'672	239'672
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	54'560					2'660		6'250			63'470
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		2'329	323'912								326'241
4	RICAVI CORRENTI	124'588	361'991	351'213			17'660	142'371	278'410	114'013	3'442'646	4'832'893
	Minore spesa	-920'844	190'303	-695'323	-69'264	-32'658	-753'167	-184'231	-61'234	94'387	2'451'457	19'426

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
110	<b>CONSIGLIO COMUNALE</b>						
	SPESE CORRENTI						
110.300.01	Indennità commissioni C.C.	1'650.00		3'500.00		3'100.00	
110.310.00	Stampa bilanci, messaggi, rapporti			1'000.00			
110.319.00	Altre spese diverse	2'859.40		3'000.00		223.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'509.40		7'500.00		3'323.00	3'323.00
	<b>Saldo</b>		<b>4'509.40</b>		<b>7'500.00</b>		
111	<b>MUNICIPIO</b>						
	SPESE CORRENTI						
111.300.00	Onerario corpo municipale	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
111.300.01	Indennità commissioni municipali	1'750.00		4'000.00		2'950.00	
111.303.00	Contributi AVS-AD-AF	1'635.25		1'800.00		1'863.60	
111.310.00	Stampa regolamenti			500.00			
111.318.00	Spese rappresentanza e ricevimenti	7'433.60		6'000.00		5'390.40	
111.318.01	Consulenze e perizie			5'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	33'018.85		39'500.00		32'404.00	32'404.00
	<b>Saldo</b>		<b>33'018.85</b>		<b>39'500.00</b>		
112	<b>VOTAZIONI</b>						
	SPESE CORRENTI						
112.300.01	Indennità dipendenti			2'000.00			
112.303.00	Contributi AVS-AD-AF			150.00			

**GESTIONE CORRENTE**

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
112.310.00	2'771.30		4'000.00			
Materiale per votazioni						
<i>Totale ricavi correnti</i>	<i>2'771.30</i>		6'150.00	6'150.00		
<i>Totale spese correnti</i>						
<b>Saldo</b>		<b>2'771.30</b>				
<b>113</b>						
<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
113.301.00	244'782.85		246'000.00		242'126.95	
Stipendi personale cancelleria						
113.301.08	36'000.00		36'000.00		26'453.45	
Personale avventizio						
113.301.10			2'000.00			
Prestazioni straordinarie						
113.301.11	2'100.00		2'700.00		2'700.00	
Assegni familiari (economia domestica)						
113.303.00	24'553.05		23'500.00		22'659.45	
Contributi AVS-AD-AF						
113.304.00	30'812.90		33'500.00		27'208.10	
Contributi Cassa Pensione						
113.305.00	5'604.00		8'000.00		5'981.50	
Assicurazioni infortuni e malattia						
113.308.01			3'000.00			
Prestazioni esterne						
113.309.00	1'398.75		1'000.00		250.00	
Formazione personale						
113.310.00	10'074.30		11'000.00		12'550.55	
Materiale ufficio e stampati						
113.310.01	2'567.25		3'000.00		1'655.45	
Foglio Ufficiale, riviste, volumi						
113.311.00	663.65		3'000.00		2'924.50	
Acquisto attrezzature						
113.315.00	928.50		2'000.00		378.00	
Manutenzione attrezzature						
113.315.01	33'887.05		15'000.00		22'496.75	
Elaboratore (macchine, programmi, abbon.)						
113.316.00	10'965.45		11'000.00		10'350.80	
Fotocopiatrice						
113.318.00	20'378.35		20'000.00		20'893.25	
Spese postali e tasse ccp						
113.318.01	9'361.05		9'000.00		8'088.55	
Spese telefoniche						
113.318.10	8'693.15		8'700.00		8'444.75	
Assicurazione RC comunale						
113.318.20	1'457.62		2'000.00		907.75	
Spese incasso tasse diverse						
113.318.30	6'507.00		7'000.00		5'076.00	
Revisioni e consulenze contabili						
113.318.31	7'000.00		7'000.00			
Piano finanziario						
113.319.00	18'429.00		20'000.00		27'724.50	
Altre spese diverse						
113.330.00	8'214.70		1'500.00		1'340.15	
Perdite, condoni e abbandoni tasse diverse						
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
113.431.00		4'710.00		3'000.00		3'738.60
Tasse di cancelleria						
113.431.01		1'000.00		1'000.00		500.00
Tasse di naturalizzazione						

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
113.436.00 Recuperi IPG, infortuni e malattia		1'832.75				2'627.80
113.436.01 Recuperi bonus e partecipazione premi assicurativi		2'810.10				40'000.00
113.436.10 Indennità AAP per amministrazione e sorveglianza		40'000.00		40'000.00		40'000.00
113.439.00 Altri ricavi diversi		234.25		1'000.00		328.70
113.451.00 Sussidio cantonale gerenza AVS		2'660.00		2'200.00		2'655.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		53'247.10		47'200.00		49'850.10
<i>Totale spese correnti</i>	484'378.62		475'900.00		450'210.45	
<b>Saldo</b>		<b>431'131.52</b>		<b>428'700.00</b>		<b>400'360.35</b>
Totale dicastero	524'678.17	53'247.10	529'050.00	47'200.00	485'937.45	49'850.10
Saldo		471'431.07		481'850.00		436'087.35

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>2</b>						
<b>POLIZIA E MILITARE</b>						
<b>221</b>						
<b>POLIZIA</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
221.301.00	27'130.35		27'600.00		27'130.35	
221.303.00	2'137.00		2'300.00		2'300.50	
221.304.00	2'444.90		2'800.00		2'550.10	
221.305.00	917.30		800.00		932.35	
221.309.00			500.00			
221.319.00			3'000.00		96.55	
221.352.00	17'055.00		16'000.00		17'523.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
221.410.00				300.00		
221.410.01				100.00		
221.437.00		2'740.00		5'000.00		3'540.00
<b>Totale ricavi correnti</b>		2'740.00		5'400.00		3'540.00
<b>Totale spese correnti</b>	49'684.55		53'000.00		50'532.85	
<b>Saldo</b>		<b>46'944.55</b>		<b>47'600.00</b>		<b>46'992.85</b>
<b>222</b>						
<b>POMPIERI</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
222.352.00	10'327.45		11'000.00		9'254.35	
<b>Totale ricavi correnti</b>						
<b>Totale spese correnti</b>	10'327.45		11'000.00		9'254.35	
<b>Saldo</b>		<b>10'327.45</b>		<b>11'000.00</b>		<b>9'254.35</b>
<b>223</b>						
<b>MILITARE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
223.365.00	2'779.95		2'900.00		2'588.00	
<b>Contributo spese Piazza di tiro</b>						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
223.365.01	Partecipazione spese tiro obbligatorio	45.00		100.00		40.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'824.95		3'000.00	3'000.00	2'628.00	2'628.00
	<b>Saldo</b>		<b>2'824.95</b>				
224	<b>PROTEZIONE CIVILE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
224.352.01	Contributo Ente intercomunale PCi	30'686.20		20'000.00		19'929.70	
224.352.04	Preparativi per il caso di catastrofe e necessità	291.00		1'000.00		291.00	
224.383.00	Contributi sostitutivi rifugi PCi	24'120.00		15'000.00		24'274.90	
224.430.00	<b>RICAVI CORRENTI</b>		24'120.00		15'000.00		24'274.90
	Contributi sostitutivi rifugi PCi						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		24'120.00		15'000.00		24'274.90
	<i>Totale spese correnti</i>	55'097.20		36'000.00		44'495.60	
	<b>Saldo</b>		<b>30'977.20</b>		21'000.00		20'220.70
225	<b>REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
225.311.00	Segnaletica stradale verticale	6'468.95		5'000.00			
225.314.00	Segnaletica stradale orizzontale	9'612.75		5'000.00		277.00	
225.352.00	Commissione intercomunale trasporti	1'455.45		1'200.00			
225.352.01	Finanziamento trasporti pubblici	38'715.00		34'000.00		38'685.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	56'252.15		45'200.00		38'962.00	38'962.00
	<b>Saldo</b>		<b>56'252.15</b>		45'200.00		
	<b>Totale dicastero</b>	<b>174'186.30</b>	<b>26'860.00</b>	148'200.00	20'400.00	145'872.80	27'814.90
	<b>Saldo</b>		147'326.30		127'800.00		118'057.90

3	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	EDUCAZIONE, CULTO E ATTIVITA' CULTURALI						
330	SCUOLA DELL'INFANZIA						
	SPESE CORRENTI						
330.302.00	Stipendi docenti	170'791.10		174'000.00		170'864.20	
330.302.01	Stipendi supplenze	3'429.30		6'000.00		3'910.15	
330.303.00	Contributi AVS-AD-AF	15'881.95		14'900.00		14'649.20	
330.304.00	Contributi Cassa Pensione	19'696.80		20'000.00		19'450.00	
330.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	4'240.00		3'000.00		4'149.30	
330.310.00	Materiale didattico e giochi	6'593.00		7'000.00		5'934.10	
330.311.00	Acquisto mobili ed attrezzature	1'038.35		1'500.00		7'501.10	
330.315.00	Manutenzione mobili, macchine, attrezzature	215.90		500.00		333.45	
330.316.00	Fotocopiatrice	2'000.00		3'000.00		2'500.00	
330.317.00	Escursioni e manifestazioni	1'188.55		2'000.00		2'045.30	
330.318.01	Spese trasporto (escursioni e scuola fuori sede)	1'036.80		1'000.00		290.80	
330.319.00	Altre spese diverse	949.00		1'000.00		957.25	
330.362.00	Iscrizione allievi scuola in altri Comuni			3'000.00		1'200.00	
	RICAVI CORRENTI						
330.461.00	Sussidio cantonale docenti		92'551.00		89'200.00		91'387.00
330.469.00	Contributo Fondazione Ruggia		200.00		200.00		100.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		92'751.00		89'400.00		91'487.00
	<i>Totale spese correnti</i>	227'060.75		236'900.00		233'784.85	
	<b>Saldo</b>		<b>134'309.75</b>		<b>147'500.00</b>		<b>142'297.85</b>
331	SCUOLA ELEMENTARE						
	SPESE CORRENTI						
331.301.01	Indennità custode	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
331.302.00	Stipendi docenti	374'992.15		377'200.00		370'942.65	
331.302.01	Stipendi supplenze	9'137.50		6'000.00		3'324.90	
331.302.09	Gratifiche anzianità di servizio			7'700.00			
331.302.10	Indennità responsabile scuola	4'417.20		4'500.00		4'417.20	



## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
331.302.11	1'892.40		1'900.00		1'892.40	
331.303.00	34'659.50		32'900.00		31'509.55	
331.304.00	44'029.60		45'000.00		43'444.20	
331.305.00	9'446.80		7'000.00		9'099.45	
331.310.00	15'610.40		16'000.00		15'917.50	
331.310.01	1'007.90		1'500.00		1'233.50	
331.311.00	2'199.90		3'500.00		1'997.00	
331.315.00	989.95		1'000.00		666.10	
331.316.00	3'000.00		6'000.00		5'500.00	
331.317.00	1'410.55		3'000.00		3'410.65	
331.317.02	13'766.15		20'000.00		17'580.00	
331.318.00	21'548.20		39'000.00		39'901.65	
331.318.01	6'025.80		5'000.00		5'830.80	
331.319.00	1'652.40		3'000.00		6'421.90	
331.352.03	26'789.65		27'000.00		33'040.75	
331.352.05	29'045.45		40'000.00		36'930.65	
331.352.06	8'633.85		14'000.00		14'472.75	
331.352.07	30'553.65		31'000.00		30'948.65	
331.352.08	3'000.00		5'000.00		654.60	
331.362.00			3'000.00			
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
331.436.10		2'580.00		5'000.00		4'433.00
331.436.13				2'500.00		4'065.00
331.452.01				1'200.00		2'400.00
331.461.00		231'161.00		234'600.00		234'993.00
	646'809.00	233'741.00	703'200.00	243'300.00	682'136.85	245'891.00
		<b>413'068.00</b>		459'900.00		436'245.85
332	<b>MENSA SCOLASTICA E DOPOSCUOLA</b>					
<b>SPESE CORRENTI</b>						
332.301.00	36'230.80		31'500.00		32'500.00	
332.302.00	2'150.00		3'000.00		4'360.00	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>						
332.303.00 Contributi AVS-AD-AF	2'267.50		1'700.00		1'720.85	
332.305.00 Assicurazione infortuni e malattia	2'291.35		1'800.00		698.90	
332.310.00 Materiale uso doposcuola	950.00		1'500.00		1'701.00	
332.310.01 Pasti e materiale mensa scolastica	12'313.20		12'500.00		13'695.75	
332.319.00 Altre spese diverse	340.00		500.00			
332.365.00 Contributo Gruppo genitori SI-SE	700.00		700.00		700.00	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
332.432.00 Tassa refezione mensa scolastica		22'141.00		18'500.00		19'653.00
332.436.00 Partecipazione doposcuola (rimborsi)		1'540.00		2'000.00		2'795.00
332.436.10 Recupero IPG, infortuni e malattie		1'039.90				
<i>Totale ricavi correnti</i>		24'720.90		20'500.00		22'448.00
<i>Totale spese correnti</i>	57'242.85		53'200.00		55'376.50	
<b>Saldo</b>		<b>32'521.95</b>		<b>32'700.00</b>		<b>32'928.50</b>
<b>SERVIZIO MEDICO E DENTARIO</b>						
333						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
333.301.00 Indennità profilassi dentaria	1'080.00		1'100.00		1'080.00	
333.303.00 Contributi AVS-AD-AF			100.00			
333.313.00 Materiale di consumo			200.00			
333.351.00 Servizio medico scolastico	513.00		600.00		559.00	
333.351.01 Cura dentaria	7'001.00		5'000.00		4'288.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	8'594.00		7'000.00		5'927.90	
<b>Saldo</b>		<b>8'594.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'927.90</b>
<b>CONTRIBUTI AD ALTRE SCUOLE</b>						
334						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
334.366.00 Contributi scuola media	9'757.00		9'000.00		9'505.00	
334.366.01 Partecipazione trasporto allievi scuola media	16'108.75		9'000.00		10'724.50	

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
334.366.10	Materiale scolastico scuole private			500.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	25'865.75		18'500.00	18'500.00	20'229.50	20'229.50
	<b>Saldo</b>		<b>25'865.75</b>				
<b>336</b>	<b>CULTO</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
336.362.00	Congrua Parroco	19'836.00		20'000.00		19'836.00	
336.362.01	Contributi AVS-AD-AF	1'734.55		1'600.00		1'665.15	
336.362.02	Contributo Cassa Pensione	1'844.75		2'000.00		1'839.20	
336.362.03	Indennità insegnamento Educazione Religiosa	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
336.362.04	Assicurazione infortuni e malattia	435.00		300.00		448.80	
336.362.10	Contributo Chiesa Evangelica	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'850.30		26'900.00	26'900.00	26'789.15	26'789.15
	<b>Saldo</b>		<b>26'850.30</b>				
<b>337</b>	<b>ATTIVITA' CULTURALI E SPORTIVE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
337.305.00	Assicurazione infortuni e malattia					27.80	
337.365.00	Contributi ad associazioni culturali	3'000.00		3'000.00		4'700.00	
337.365.01	Contributi ad associazioni sportive	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
337.365.02	Contributi a corsi per la gioventù	480.00		1'000.00		1'970.00	
337.365.03	Contributo a Comitato assemblea genitori			750.00		750.00	
337.365.04	Contributo per attività sportive e ricreative	6'989.30		2'500.00		4'986.05	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti			15'250.00	15'250.00	20'433.85	20'433.85
Totale spese correnti	18'469.30	18'469.30	1'060'950.00	353'200.00	1'044'678.60	359'826.00
<b>Saldo</b>				707'750.00		684'852.60
Totale dicastero	1'010'891.95	351'212.90				
Saldo		659'679.05				

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>4</b>	<b>OPERE SOCIALI</b>						
	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
440.318.02	Contributo Croce Verde Lugano	22'054.45		16'000.00		17'813.75	
440.319.00	Altre spese diverse	400.00		500.00		244.30	
440.352.00	Contributo Commissione tutoria regionale	15'103.85		15'000.00		14'079.40	
440.352.10	Quota-parte operatrice sociale	20'457.90		16'200.00		12'134.00	
440.361.02	Contributo CM-AVS-AI-PC	259'639.50		295'000.00		315'979.65	
440.361.03	Contributo sostegno sociale e inserimento	32'413.10		30'000.00		34'717.02	
440.361.04	Contributo sostegno famiglie e minorenni	20'481.00		20'000.00		18'439.00	
440.362.00	Contributi per anziani ospiti in istituti	303'859.35		250'000.00		196'974.45	
440.362.01	Partecipazione Consorzi case anziani	49'448.70		10'000.00		17'019.90	
440.365.01	Contributi SACD (Serv. assistenza cura a dom.)	57'037.55		84'000.00		71'773.70	
440.365.02	Contributo per servizi di appoggio	24'522.55		28'000.00		28'975.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	805'417.95		764'700.00		728'150.92	
	<b>Saldo</b>		<b>805'417.95</b>		<b>764'700.00</b>		<b>728'150.92</b>
	<b>AZIONI SPECIALI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
441.365.00	Contributi a Enti e Associazioni diverse	2'567.50		2'000.00		508.00	
441.365.01	Contributi abb. mezzi pubblici per studenti e appr.	4'720.80		2'000.00		2'973.80	
441.365.02	Contributo Comunità tariffale Ticino e Moesano	5'407.00		3'600.00		3'613.00	
441.365.03	Contributo abb. campagna "ozono Arcobaleno"	556.00		1'000.00		837.50	
441.365.10	Contributo gruppo genitori SM			500.00			
441.366.00	Contributo alle colonie			200.00			
441.366.01	Contributo partecipanti colonie			300.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	13'251.30		9'600.00		7'932.30	
	<b>Saldo</b>		<b>13'251.30</b>		<b>9'600.00</b>		<b>7'932.30</b>

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
442	<b>SERVIZIO MEDICO E IGIENICO</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
442.318.00	Servizio medico festivo	2'010.00		2'000.00		1'971.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'010.00		2'000.00		1'971.00	
	<b>Saldo</b>		<b>2'010.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'971.00</b>
443	<b>TUTELE E CURATELE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
443.301.00	Mercedi a tutori e curatori	5'307.35		3'000.00			
443.303.00	Contributi AVS-AD-AF	431.25		200.00			
443.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	70.20					
443.318.01	Spese diverse	762.65		500.00			
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
443.436.00	Recupero mercedi e oneri sociali		2'162.95				181.50
	<i>Totale ricavi correnti</i>	6'571.45		3'700.00		181.50	
	<i>Totale spese correnti</i>			780'000.00		738'054.22	
	<b>Saldo</b>	<b>827'250.70</b>	<b>2'162.95</b>	<b>3'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>181.50</b>	<b>737'872.72</b>
	Totale dicastero		825'087.75		780'000.00		
	Saldo						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>5</b>	<b>COSTRUZIONI CIVILI, PR E OPERE PUBBLICHE</b>						
550	<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
550.301.00	Stipendio designatore tecnico (Luvini S. 2/3)	55'082.95		55'200.00		55'082.95	
550.301.01	Stipendi operai comunali	129'290.85		130'300.00		135'584.35	
550.301.02	Stipendi personale di pulizia	39'500.40		42'000.00		45'371.70	
550.301.03	Stipendio Tecnico intercomunale	98'551.05		99'300.00		96'493.80	
550.301.08	Gratifiche anzianità di servizio					5'465.00	
550.301.09	Personale avventizio	3'375.00		2'000.00			
550.301.10	Prestazioni straordinarie			3'000.00			
550.301.11	Assegni familiari (economia domestica)	5'400.00		5'400.00		4'500.00	
550.303.00	Contributi AVS-AD-AF	28'987.40		27'500.00		28'602.00	
550.304.00	Contributi Cassa Pensione	29'900.80		33'000.00		31'000.25	
550.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	16'060.40		13'500.00		16'528.10	
550.309.00	Costi formazione personale	450.00		1'000.00			
550.316.00	Pigioni e affitti	1'920.00		2'000.00		960.00	
550.318.00	Consulenza in materia edilizia	14'821.55		2'000.00		8'856.00	
550.318.10	Aggiornamento e manutenzione SIT			2'000.00			
550.318.25	Prestazioni esterne	990.00					
550.319.00	Altre spese diverse	4'050.10		5'000.00		8'611.60	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
550.427.00	Tasse e indennità per uso beni comunali		11'320.00		8'000.00		10'700.00
550.431.00	Tasse edilizie		8'040.00		15'000.00		16'808.25
550.436.00	Recuperi IPG, infortuni e malattia		1'081.50				3'514.90
550.437.00	Multe edilizie		313'715.00				49'673.00
550.452.00	Quota-parte stipendio e oneri sociali Tecnico inter.		54'559.80		48'000.00		8'608.00
550.452.01	Quota-parte stipendio progetti gestiti da UT				10'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		388'716.30		81'000.00		89'304.15
	<i>Totale spese correnti</i>	428'380.50		423'200.00		437'055.75	
	<b>Saldo</b>		<b>39'664.20</b>		<b>342'200.00</b>		<b>347'751.60</b>

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
551	<b>MANUTENZIONI STABILI E MANUFATTI</b>						
	SPESE CORRENTI						
551.312.00	Olio riscaldamento Centro scolastico e PCI	11'805.50		8'000.00		4'898.75	
551.312.01	Olio riscaldamento stabili comunali	3'384.25		3'000.00		3'881.05	
551.312.02	Energia elettrica Centro scolastico e PCI	21'543.30		20'000.00		19'082.25	
551.312.03	Energia elettrica stabili e manufatti comunali	21'422.20		22'000.00		25'094.10	
551.312.04	Abbonamento acqua potabile	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
551.313.00	Materiale pulizia Centro scolastico e PCI	3'560.15		4'000.00		3'663.05	
551.313.01	Materiale pulizia stabili e manufatti comunali	117.50		1'500.00		711.05	
551.314.00	Manutenzione Centro scolastico e PCI	53'348.10		50'000.00		54'329.65	
551.314.01	Manutenzione stabili e manufatti comunali	16'650.45		20'000.00		13'997.25	
551.318.00	Assicurazione stabili e contenuto	14'984.30		14'800.00		10'314.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	149'815.75		146'300.00		138'972.05	
	<b>Saldo</b>		<b>149'815.75</b>		<b>146'300.00</b>		<b>138'972.05</b>
552	<b>MANUTENZIONI ESTERNE</b>						
	SPESE CORRENTI						
552.311.00	Acquisto macchine, attrezzi e materiale lavoro	10'671.45		3'000.00		8'038.30	
552.314.00	Manutenzione e consumo illuminazione pubblica	28'031.30		30'000.00		21'414.50	
552.314.01	Manutenzione strade, posteggi, piazze e servizi	41'198.80		30'000.00		48'393.90	
552.314.02	Manutenzione giardini pubblici	7'541.75		3'000.00		9'733.95	
552.314.09	Manutenzione sentieri e boschi	8'443.35		5'000.00		7'071.85	
552.314.10	Servizio calla neve	24'221.15		15'000.00		37'391.95	
552.315.00	Manutenzione macchine, attrezzi e materiale lavoro	2'825.40		3'000.00		4'167.55	
552.382.00	Contributi sostitutivi posteggi			10'000.00			



		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>RICAVI CORRENTI</b>							
552.430.00	Contributi sostitutivi posteggi				10'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	122'933.20		99'000.00		136'212.00	
	<b>Saldo</b>		<b>122'933.20</b>				136'212.00
<b>MANUTENZIONE VEICOLI</b>							
553							
<b>SPESE CORRENTI</b>							
553.313.00	Carburante	3'165.80		4'000.00		2'740.60	
553.315.00	Manutenzioni e riparazioni	516.82		4'000.00		653.15	
553.318.00	Assicurazioni e tasse	3'948.70		4'500.00		3'978.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	7'631.32		12'500.00		7'372.25	
	<b>Saldo</b>		<b>7'631.32</b>				7'372.25
<b>REGISTRO FONDARIO</b>							
554							
<b>SPESE CORRENTI</b>							
554.318.00	Misurazioni catastali e aggiornamento mappa	32'078.30		20'000.00		13'887.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	<b>Saldo</b>						
554.434.00	Tasse misurazioni catastali		15'924.00		15'000.00		9'025.45
554.461.00	Sussidio misurazioni catastali		2'329.05		2'000.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		18'253.05		17'000.00		9'025.45
	<i>Totale spese correnti</i>	32'078.30		20'000.00		13'887.35	
	<b>Saldo</b>		<b>13'825.25</b>				4'861.90

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
<b>CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE</b>							
SPESE CORRENTI							
555.314.00	Manutenzione canalizzazioni	11'518.18		12'000.00		17'083.30	
555.352.00	Rimborso al Consorzio Depurazione Acque	119'834.90		100'000.00		108'581.75	
RICAVI CORRENTI							
555.434.00	Tasse allacciamento fognatura (IVA compresa)		2'136.20		3'000.00		1'942.00
555.434.01	Tasse uso fognatura (IVA compresa)		119'106.35		116'000.00		113'960.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		121'242.55		119'000.00		115'902.00
	<i>Totale spese correnti</i>	131'353.08		112'000.00		125'665.05	
	<b>Saldo</b>		<b>10'110.53</b>	7'000.00			9'763.05
<b>PIANIFICAZIONE</b>							
SPESE CORRENTI							
556.318.00	Spese legali e notariali			2'000.00			
556.318.02	PR comunale	9'235.90		4'000.00		3'873.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'235.90		6'000.00		3'873.65	
	<b>Saldo</b>		<b>9'235.90</b>		6'000.00		3'873.65
<b>UFFICIO TECNICO INTERCOMUNALE</b>							
SPESE CORRENTI							
557.313.00	Carburante	654.00		700.00		427.70	
557.315.00	Manutenzione e riparazione veicolo	332.25		1'000.00			
557.316.00	Costi leasing veicolo	4'834.20		4'800.00		5'235.55	
557.318.00	Assicurazioni e tasse veicolo	2'067.60		2'200.00		2'217.00	
557.319.00	Altre spese diverse			500.00		160.00	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
557.436.00		5'172.80		3'700.00		5'109.00
RICAVI CORRENTI						
Quota-parte spese diverse UT intercomunale						
Totale ricavi correnti		5'172.80	9'200.00	3'700.00	8'040.25	5'109.00
Totale spese correnti	7'888.05			5'500.00		2'931.25
<b>Saldo</b>		<b>2'715.25</b>				
Totale dicastero	<b>889'316.10</b>	<b>533'384.70</b>	828'200.00	230'700.00	871'078.35	219'340.60
Saldo		355'931.40		597'500.00		651'737.75

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>6</b>	<b>AMBIENTE</b>						
	<b>RIFIUTI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
660.301.00	Onorario gerente piazza compostaggio	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
660.305.00	Assicurazione infortuni e malattia	306.60		400.00		269.45	
660.311.00	Acquisito contenitori rifiuti	8'539.75		2'000.00			
660.315.00	Manutenzione contenitori rifiuti	1'584.35		1'000.00		1'421.30	
660.318.00	Raccolta rifiuti domestici	22'342.80		22'100.00		22'135.80	
660.318.01	Vetri	11'317.35		10'000.00		8'363.95	
660.318.02	Raccolta ingombranti	13'137.75		14'000.00		11'075.95	
660.318.09	Raccolta altri rifiuti	18'560.60		15'000.00		20'042.90	
660.318.11	Acquisito sacchi RSU	6'888.00		13'000.00		7'284.25	
660.318.12	Contributo vendita sacchi RSU	3'350.00		4'000.00		2'945.00	
660.319.00	Altre spese diverse	5'158.70		2'000.00		8'432.40	
660.351.00	Eliminazione domestici	44'138.65		42'000.00		41'924.00	
660.351.02	Eliminazione ingombranti	8'628.50		14'000.00		9'593.45	
660.351.03	Eliminazione vegetali	34'027.55		20'000.00		36'214.50	
660.351.09	Eliminazione altri rifiuti	1'814.00		2'000.00		1'159.40	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
660.434.00	Tasse base rifiuti (IVA compresa)		104'314.60		108'000.00		104'034.20
660.434.02	Tassa sul sacco (IVA compresa)		38'875.85		42'000.00		36'252.20
660.434.10	Bonifici per riciclo rifiuti		6'303.10		6'000.00		6'627.10
660.439.00	Altri ricavi diversi				100.00		
	<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>149'493.55</b>		<b>156'100.00</b>		<b>146'913.50</b>
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>187'794.60</b>		<b>169'500.00</b>		<b>178'862.35</b>	
	<b>Saldo</b>		<b>38'301.05</b>		<b>13'400.00</b>		<b>31'948.85</b>
661	<b>CIMITERO</b>						
661.314.00	<b>SPESE CORRENTI</b>						
	Manutenzione Cimitero	3'940.30		2'000.00			

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>GESTIONE CORRENTE</b>							
661.434.00	RICAVI CORRENTI Tasse concessione Cimitero		1'424.00		3'000.00		2'576.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'424.00	2'000.00	3'000.00		2'576.00
	<i>Totale spese correnti</i>	3'940.30		1'000.00		2'576.00	
	<b>Saldo</b>		<b>2'516.30</b>				
<b>662 PROTEZIONE DELLA NATURA</b>							
<b>662.352.00 SPESE CORRENTI</b>							
662.352.00	Contributo Consorzio Trema	7'320.00		7'400.00		7'320.00	
662.365.00	Contributi ad associazioni			200.00			
<b>662.452.00 RICAVI CORRENTI</b>			6'250.00				
662.452.00	Gestione Consorzio Trema		6'250.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'250.00	7'600.00	7'600.00	7'320.00	7'320.00
	<i>Totale spese correnti</i>	7'320.00					
	<b>Saldo</b>		<b>1'070.00</b>				
<b>663 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE</b>							
<b>663.318.01 SPESE CORRENTI</b>							
663.318.01	Controllo impianti di combustione			10'000.00		21'318.00	
<b>663.434.01 RICAVI CORRENTI</b>							
663.434.01	Controllo impianti di combustione				10'000.00		21'318.00
663.440.00	Ridistribuzione tasse CO2		610.15		1'600.00		774.95

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		610.15		11'600.00		22'092.95
Totale spese correnti			10'000.00		21'318.00	
<b>Saldo</b>	<b>610.15</b>		1'600.00		774.95	
Totale dicastero	<b>199'054.90</b>	<b>157'777.70</b>	189'100.00	170'700.00	207'500.35	171'582.45
Saldo		41'277.20		18'400.00		35'917.90

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>7</b>	<b>FINANZE</b>						
<b>770</b>	<b>IMPOSTE</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
770.318.01	Riscossione imposte (CCI)	17'070.05		17'000.00		15'792.60	
770.318.02	Spese per incasso imposte	15'744.70		20'000.00		29'283.47	
770.329.00	Interessi remuneratori	8'165.55		10'000.00		17'117.75	
770.330.00	Perdite, condoni e abbandoni d'imposte			10'000.00		23'697.20	
770.330.10	Assesamento gettito imposte	53'000.00					
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
770.400.00	Imposte PF (reddito-sostanza-immob.-personale)		2'913'000.00				2'867'800.00
770.400.01	Sopravvenienze imposte				125'000.00		57'693.39
770.400.02	Imposte alla fonte		155'264.00				188'056.00
770.401.00	Imposte PG (utile-capitale-immob.)		48'000.00				43'100.00
770.403.00	Imposte su vincite, liquidazioni, ecc.		44'965.40		70'000.00		49'864.55
770.421.00	Interessi di mora		11'431.85		10'000.00		10'296.15
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'172'661.25		205'000.00		3'216'810.09
	<i>Totale spese correnti</i>	93'980.30		57'000.00		85'891.02	
	<b>Saldo</b>	<b>3'078'680.95</b>		148'000.00		3'130'919.07	
<b>771</b>	<b>COMPENSAZIONE FINANZIARIA</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
771.361.00	Contributo al fondo cantonale di perequazione	6'202.00		7'000.00		13'391.00	
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
771.444.01	Contributo dal fondo cantonale di livellamento		153'956.00		136'000.00		136'036.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		153'956.00		136'000.00		136'036.00
	<i>Totale spese correnti</i>	6'202.00		7'000.00		13'391.00	
	<b>Saldo</b>	<b>147'754.00</b>		129'000.00		122'645.00	

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>772 PARTECIPAZIONI</b>						
RICAVI CORRENTI						
Utili contabili su beni patrimoniali		18'634.44				
Quota-parte imposte successione e donazione		81'020.15		1'000.00		12'898.10
Quota-parte imposizioni utili immobiliari				1'000.00		64'424.20
Quota-parte imposte immobiliari PG		3'825.00		1'000.00		92.00
Quota-parte tasse sui cani		261.00		3'500.00		3'675.00
Quota-parte patenti caccia e pesca				500.00		171.50
<i>Totale ricavi correnti</i>		103'740.59		7'000.00		81'260.80
<i>Totale spese correnti</i>	<b>103'740.59</b>				<b>81'260.80</b>	
<b>773 INTERESSI E SPESE</b>						
SPESE CORRENTI						
Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	73.95		200.00		76.80	
Conto corrente UBS 842.758.B1F	65.50		200.00		51.35	
Conto corrente BR 20313.48	39.00		200.00		82.30	
Prestito fisso BR 20313.99/1 (5'500'000.--)	68'753.00		68'800.00		68'750.00	
Prestito fisso BS 1651894/403.1268 (800'000.--)	14'182.00		14'000.00		14'143.34	
Prestito fisso BS 1651894/403-1914 (3'500'000.--)	111'050.00		110'000.00		110'746.66	
Prestito fisso BR 20313.82 (234'400.--)	5'618.70		5'800.00		7'618.00	
Interessi nuovi prestiti			800.00			
RICAVI CORRENTI						
Conti correnti postali e bancari		3'820.55		5'000.00		7'280.80
Conto corrente AAP-Comune		200.00		2'000.00		200.00
Contributi canalizzazioni e depurazione		2'222.65		5'300.00		5'985.05
Contributi di miglioria		5'435.30		5'300.00		5'072.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		11'678.50		17'600.00		18'537.85
<i>Totale spese correnti</i>	199'782.15		200'000.00		201'468.45	
<b>Saldo</b>		<b>188'103.65</b>		<b>182'400.00</b>		<b>182'930.60</b>



		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
774	<b>AMMORTAMENTI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
774.331.00	Ammortamenti su beni amministrativi	724'040.10		766'004.80		662'567.20	
774.332.00	Ammortamenti supplementari su beni amministrativi	137'198.00					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	861'238.10		766'004.80		662'567.20	
	<b>Saldo</b>		<b>861'238.10</b>		<b>766'004.80</b>		<b>662'567.20</b>
775	<b>CONTRIBUTI A CONSORZI E ENTI</b>						
	<b>SPESE CORRENTI</b>						
775.362.00	Contributo Malcantone Turismo	10'575.75		10'300.00		10'030.43	
775.365.00	Contributo Regione Malcantone e ERS-L	9'051.00		13'000.00		14'234.00	
775.365.01	Contributo anziani	3'870.25		5'000.00		7'059.40	
775.365.10	Contributi vari	3'389.40		6'000.00		5'015.30	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'886.40		34'300.00		36'339.13	
	<b>Saldo</b>		<b>26'886.40</b>		<b>34'300.00</b>		<b>36'339.13</b>
776	<b>CONTRIBUTI DIVERSI</b>						
	<b>RICAVI CORRENTI</b>						
776.410.00	Contributo annuo AIL		114'013.40		110'000.00		114'831.10
776.410.10	Tasse varie		15'000.00		15'000.00		15'000.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
776.436.00 Contributo AIL (montante K)		137'198.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>		266'211.40		125'000.00	129'831.10	129'831.10
<i>Totale spese correnti</i>	<b>266'211.40</b>		125'000.00			
<b>Saldo</b>						
Totale dicastero	<b>1'188'088.95</b>	<b>3'708'247.74</b>	1'064'304.80	490'600.00	999'656.80	3'582'475.84
Saldo	2'520'158.79			573'704.80	2'582'819.04	

# TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - COMUNE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2012	Investimenti netti effettuati nel 2012	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2012	Valori a bilancio al 31.12.2012
<b><u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreni non edificati (zone verdi)	217'725.95	0.00	217'725.95	2%	4'354.50	213'371.45
141.00	Strade, piazze, posteggi e servizi <i>Contributo ALL per ritiro infrastrutture</i>	4'050'275.74	63'482.00 <i>-137'198.00</i>	4'113'757.74	10%	405'027.55	3'708'730.19
143.00	Casa comunale	238'887.10	0.00	238'887.10	5%	11'944.35	226'942.75
143.10	Centro scolastico e Pci scuole	2'381'373.75	49'372.60	2'430'746.35	5%	119'068.70	2'311'677.65
143.11	PCI e infrastr. campo sportivo	808'206.10	0.00	808'206.10	5%	40'410.30	767'795.80
143.20	Impianti sportivi	167'913.85	0.00	167'913.85	5%	8'395.70	159'518.15
143.90	Altri immobili e costruzioni edili	398'075.45	0.00	398'075.45	5%	19'903.75	378'171.70
145.00	Selve, boschi e sentieri	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.00	Mobiliario, macchine ed attrezz. ufficio	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
146.10	Veicoli ed attrezz. lavoro	27'516.20	0.00	27'516.20		6'879.05	20'637.15
146.20	Attrezzature pubbliche	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
149.00	Altri investimenti in beni amministr.	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
162.00	Contr. Cons. Depurazione Acque	340'957.15	0.00	340'957.15		34'095.70	306'861.45
162.01	Contr. Piano Trasporti Luganese	248'233.10	0.00	248'233.10	10%	24'823.30	223'409.80
162.90	Contr. Comuni e Consorzi comunali	35'905.20	0.00	35'905.20	10%	3'590.50	32'314.70
166.00	Contributi per investimenti	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
171.00	Studi pianificatori	80'878.19	83'913.55	164'791.74	25%	20'219.55	144'572.19
179.00	Altre uscite attivate	1.00	0.00	1.00		0.00	1.00
179.10	Spese emissioni prestiti	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
<b>Totale sostanza ammort. con aliquote in percentuale</b>		<b>8'995'953.78</b>	<b>59'570.15</b>		<b>7.8%</b>	<b>698'712.95</b>	<b>8'494'008.98</b>

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2012 prima dell'ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2012	Valore a bilancio al 31.12.2012
<b><u>Sostanza ammortizzabile con importi costanti</u></b>									
141.10	Canalizzazioni (fino a fine 2009)		*)	582'524.55	25	2010	2034	25'327.15	557'197.40
141.11	Canalizzazione zona Cimitero	548	Non concluso	73'800.00				0.00	73'800.00
<b>Totale sostanza ammort. con importi costanti</b>									630'997.40
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>									9'125'006.38
<b>Totale ammortamenti supplementari (Contributo AIL per ritiro infrastrutture)</b>									137'198.00

\*) Le nuove disposizioni LOC prevedono che, a partire dal 2010, le opere di canalizzazione siano ammortizzate sul valore iniziale con un importo costante, su un arco massimo di 33 anni. A differenza delle opere che vengono ammortizzate con aliquote percentuali (riportate a bilancio ed ammortizzate di anno in anno), le opere che vengono ammortizzate con importi costanti iniziano ad essere ammortizzate a investimento concluso.

Per quanto concerne le opere di canalizzazione eseguite fino al 2009 è stato considerato un ammortamento costante con scadenza 2034.

N.B.: La nuova LOC prevede che gli ammortamenti non siano inferiori al 10% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente. Questa percentuale minima di ammortamento dovrà essere raggiunta come segue:

- fino al 2012 non dovrà essere inferiore al 5%,
- dal 2017 non dovrà essere inferiore all'8% (come da circolare SEL del 15 gennaio 2013 - finora 2014)
- dal 2019 non dovrà essere inferiore al 10%.

Conto

**degli Investimenti Comune**

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 328'761.50 ed entrate per fr. 131'993.35. Investimenti netti per fr. 196'768.15.

La tabella degli investimenti evidenzia le entrate e le uscite effettuate nel corso dell'anno, non dimenticando quanto già speso o incassato per le medesime opere negli anni precedenti. Nel corso del 2012 si è provveduto a chiudere i seguenti conti:

**MM 562 – Adeguamento urbanizzazione Lavatoio-Cimitero***Concessione credito: 08.06.2009*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	800'000.00	1'017'689.88
Sussidio Stato per parco giochi		- 30'000.00
Maggior spesa	<u>187'689.88</u>	
	<u>987'689.88</u>	<u>987'689.88</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 587 – Adeguamento Piano Regolatore***Concessione credito: 02.05.2011*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	60'000.00	79'053.55
Maggior spesa	<u>19'053.55</u>	
	<u>79'053.55</u>	<u>79'053.55</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 589 – Risanamento tetto palestra Centro scolastico***Concessione credito: 25.07.2011*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
	136'000.00	115'648.70
Minor spesa		<u>20'351.30</u>
	<u>136'000.00</u>	<u>136'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)*

## TABELLA DEGLI INVESTIMENTI - COMUNE

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2012	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2012	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
	<b>141.00 - Strade, piazze, posteggi e servizi</b>							
431	Progetto e lavori sistem. fiume Magliasina	10.04.2000	450'000.00	0.00	618'277.05	0.00	498'590.10	-168'277.05
441	Strada ai Mött - acquisizione terreni	30.10.2000	224'032.00					
456	Strada ai Mött - tratta 1	25.06.2001	560'000.00					
477	Strada ai Mött - completazione sezione 23-27	18.11.2002	20'000.00					
489	Strada ai Mött - tratta 2	10.06.2003	255'000.00					
489	Strada ai Mött - collettore acque	10.06.2003	75'000.00					
502	Strada ai Mött - sost. tubazioni acque luride	04.10.2004	35'000.00					
502	Strada ai Mött - completazione tappa 2	04.10.2004	35'000.00					
			1'204'032.00	0.00	1'294'335.85	0.00	603'860.25	-90'303.85
486	Risanamento riali contro rischi idrogeologici	10.06.2003	1'500'000.00	-28'540.29	1'281'758.46	0.00	590'706.55	218'241.54
534	Marciapiede Caravello - 1. fase	17.12.2007	273'000.00	84'311.25	270'314.75	131'993.35	131'993.35	2'685.25
562	Adeguamento urbanizz. Lavatoio-Cimitero	08.06.2009	800'000.00	86'759.74	1'017'689.88	0.00	30'000.00	-217'689.88
572	Progettazione Salita Ronchetto-Salone	11.10.2010	25'000.00	9'400.00	33'958.10	0.00	0.00	-8'958.10
573	Riqualifica strada cantonale nell'abitato	11.10.2010	45'000.00	14'040.00	20'846.20	0.00	0.00	24'153.80
576	Posa cartelli vie e N. civici	11.10.2010	40'000.00	25'504.65	35'662.10	0.00	0.00	4'337.90
592	Marciapiede Poschiesia-Caravello	31.10.2011	148'000.00	0.00	6'048.00	0.00	0.00	141'952.00
608	Nuova strada Roncasc	22.10.2012	863'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	863'000.00
	Marciapiede Caravello - 2. fase			4'000.00	11'245.35	0.00	0.00	-11'245.35
	Progr. strade Paladina-Selvaccia-Biée-Ronchetto				22'619.80	0.00	0.00	-22'619.80
	Strada privata via Prüssiana (Steiner)			0.00	4'666.55	0.00	0.00	-4'666.55
	<b>141.10 - Canalizzazioni</b>							
548	Canalizzazione zona Cimitero	17.11.2008	62'000.00	0.00	73'800.00	0.00	0.00	-11'800.00
608	Canalizzazione nuova strada Roncasc	22.10.2012	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2012	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2012	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)
<b>143.10 - Centro Scolastico e Pci</b>								
589	Risanamento tetto palestra	25.07.2011	136'000.00	30'930.50	115'648.70	0.00	0.00	20'351.30
606	Sostituzione caldaia ad olio combustibile	22.10.2012	98'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98'000.00
607	Teleriscaldamento cippato	22.10.2012	26'100.00	18'442.10	18'442.10	0.00	0.00	7'657.90
<b>143.20 - Impianti sportivi</b>								
613	Contributo FC Pura per migliore campo sportivo	17.12.2012	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00
<b>143.90 - Altri immobili e costruzioni edili</b>								
603	Risanamento cucina PT al Salone comunale	22.10.2012	28'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'500.00
<b>162.01 - Contributo PTL</b>								
409	Piano trasporto del luganese	31.05.1999	375'000.00	0.00	353'250.00	0.00	0.00	21'750.00
<b>171.00 - Studi pianificatori</b>								
587	Adeguamento Piano Regolatore	02.05.2011	60'000.00	79'053.55	79'053.55	0.00	0.00	-19'053.55
547	Sistema informativo territoriale SIT	17.11.2008	35'000.00	4'860.00	29'532.00	0.00	0.00	5'468.00
	Studio sistemazione terreno ex Roth			0.00	10'456.00	0.00	0.00	-10'456.00
				<b>328'761.50</b>		<b>131'993.35</b>		
						<b>196'768.15</b>		

### Investimenti netti effettuati

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
			aumento	diminuzione	
	<b>ATTIVO</b>	<b>13'478'680.83</b>	<b>9'983'470.35</b>	<b>10'448'519.31</b>	<b>13'013'631.87</b>
	BENI PATRIMONIALI	3'744'695.32	9'626'168.56	9'345'040.39	4'025'823.49
10	LIQUIDITA'	1'099'073.10	4'749'253.61	4'522'890.40	1'325'436.31
11	CREDITI	2'573'361.57	1'813'540.90	1'744'538.89	2'642'363.58
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	72'260.65	12.00	14'249.05	58'023.60
13	TRANSITORI ATTIVI		3'063'362.05	3'063'362.05	
	BENI AMMINISTRATIVI	9'652'278.33	357'301.79	1'021'771.74	8'987'808.38
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	8'946'302.69	273'388.24	939'042.69	8'280'648.24
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	625'096.45		62'509.50	562'586.95
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	80'879.19	83'913.55	20'219.55	144'573.19
	ECCEDENZA PASSIVA	81'707.18		81'707.18	
19	ECCEDENZA PASSIVA	81'707.18		81'707.18	
	<b>PASSIVO</b>	<b>13'478'680.83</b>	<b>2'144'363.31</b>	<b>2'609'412.27</b>	<b>13'013'631.87</b>
	CAPITALE DI TERZI	11'003'565.70	2'096'042.39	2'527'705.09	10'571'903.00
20	IMPEGNI CORRENTI	293'488.95	1'939'799.99	2'083'799.04	149'489.90
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	10'627'200.00		284'300.00	10'342'900.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	72'259.65	12.00	14'249.05	58'022.60
25	TRANSITORI PASSIVI	10'617.10	156'230.40	145'357.00	21'490.50
	FINANZIAMENTI SPECIALI	191'430.70	28'894.90		220'325.60
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	191'430.70	28'894.90		220'325.60
	CAPITALE PROPRIO	2'283'684.43	19'426.02	81'707.18	2'221'403.27
29	CAPITALE PROPRIO	2'283'684.43	19'426.02	81'707.18	2'221'403.27



	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
		aumento	diminuzione	
<b>ATTIVO</b>	<b>13'478'680.83</b>	<b>9'983'470.35</b>	<b>10'448'519.31</b>	<b>13'013'631.87</b>
<b>BENI PATRIMONIALI</b>	<b>3'744'695.32</b>	<b>9'626'168.56</b>	<b>9'345'040.39</b>	<b>4'025'823.49</b>
<b>LIQUIDITA'</b>	<b>1'099'073.10</b>	<b>4'749'253.61</b>	<b>4'522'890.40</b>	<b>1'325'436.31</b>
Cassa	2'084.25	4'636.75	5'589.85	1'131.15
Conto corrente postale 69-1012-1	1'053'525.06	4'283'737.96	4'057'803.55	1'279'459.47
Conto corrente BS 1651894/001.000.001 (ex 18020)	1'436.01	126'100.00	125'305.95	2'230.06
Conto corrente UBS 842.758.B1F	36'910.93		65.50	36'845.43
Conto corrente BR 20313.48	5'116.85	334'778.90	334'125.55	5'770.20
<b>CREDITI</b>	<b>2'573'361.57</b>	<b>1'813'540.90</b>	<b>1'744'538.89</b>	<b>2'642'363.58</b>
Anticipo a scuole comunali (ccp 69-3551-1)	166.08	55'000.00	49'320.65	5'845.43
Conto corrente AAP-Comune	170'542.82	70'056.15	5'776.80	234'822.17
Imposte 2008 e precedenti	141'739.60	7'056.15	101'119.00	47'676.75
Imposte 2009	174'944.17	14'683.35	164'182.14	25'445.38
Imposte 2010	628'922.70	86'493.70	501'446.85	213'969.55
Imposte 2011	925'632.75	107'587.50	370'955.40	662'264.85
Imposte 2012		943'656.65		943'656.65
Imposta preventiva da recuperare	2'539.95	1'333.55		3'873.50
Debitori: tasse diverse di cancelleria		410.00	410.00	
Debitori: tasse edilizie	27'100.00	78'356.15	37'973.55	67'482.60
Debitori: tasse mensa	4'403.00	22'260.00	16'632.00	10'031.00
Debitori: tasse base rifiuti	3'245.00	108'836.95	107'270.45	4'811.50
Debitori: tassa sul sacco rifiuti	1'972.50	35'137.50	35'705.00	1'405.00
Debitori: tasse allacciamento canalizzazione	1'635.00	2'200.00	2'570.00	1'265.00
Debitori: tasse uso canalizzazioni		124'001.60	123'343.10	658.50
Debitori: tasse aggiornamento catastale	65.10	15'924.00	13'558.15	2'430.95
Debitori: altre tasse diverse	22'872.20	110'788.10	117'964.75	15'695.55
Debitori: controllo fumi		2'100.00		2'100.00
Debitori: cassa pensione		4'367.60		4'367.60
Altri debitori	7'500.00	15'634.00		23'134.00
Contributi: migliona strada Mangara	4'875.95	987.40	5'863.35	65'301.00
Contributi: migliona strada Mött	90'680.55	3'768.80	29'148.35	1'201.10
Contributi: migliona piazza giro Olcia	2'402.20	118.90	1'320.00	1'201.10
Contributi: 5.emissione contr. canalizzazioni	312'070.40	2'222.65	55'511.45	258'781.60

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
		aumento	diminuzione	
119.16	50'051.60	560.20	4'467.90	46'143.90
	Contributi: miglioria strada Nucei			
12	72'260.65	12.00	14'249.05	58'023.60
	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI			
120.00	46'687.83		14'236.05	32'451.78
120.04	12'238.55		13.00	12'225.55
120.10	13'333.27	12.00		13'345.27
121.00	1.00			1.00
	LD BS 2.038.901(Fondo disposizione giovani)			
	Conto corrente BR (Legati e Fondi)			
	BS (Fondo Gutzwiller)			
	Titoli			
13	3'063'362.05	3'063'362.05		3'063'362.05
	TRANSITORI ATTIVI			
139.01	3'062'362.05	3'062'362.05		3'062'362.05
139.09	1'000.00	1'000.00		1'000.00
	Partite di giro (PVR imposte comunali)			
	Partite di giro (diversi)			
	BENI AMMINISTRATIVI			
14	9'652'278.33	357'301.79	1'021'771.74	8'987'808.38
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			
140.00	8'946'302.69	273'388.24	939'042.69	8'280'648.24
141.00	217'725.95		4'354.50	213'371.45
141.01	4'050'275.74	224'015.64	702'759.19	3'571'532.19
141.10	582'524.55		25'327.15	557'197.40
141.11	73'800.00			73'800.00
143.00	238'887.10		11'944.35	226'942.75
143.10	2'381'373.75	49'372.60	119'068.70	2'311'677.65
143.11	808'206.10		40'410.30	767'795.80
143.20	167'913.85		8'395.70	159'518.15
143.90	398'075.45		19'903.75	378'171.70
145.00	1.00			1.00
146.00	1.00			1.00
146.10	27'516.20		6'879.05	20'637.15
146.20	1.00			1.00
149.00	1.00			1.00
	Mobili, macchine e attrezzature ufficio			
	Veicoli e attrezzature lavoro			
	Attrezzature pubbliche			
	Altri investimenti in beni amministrativi			
16	625'096.45		62'509.50	562'586.95
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
162.00	340'957.15		34'095.70	306'861.45
162.01	248'233.10		24'823.30	223'409.80
162.90	35'905.20		3'590.50	32'314.70
166.00	1.00			1.00
	Contributi per investimenti			
	Contributo Consorzio Depurazione Acque			
	Contributo PTL			
	Contributi Comune e Consorzi comunali			
	Contributi per investimenti			

		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
17	ALTRE USCITE ATTIVATE				
171.00	Studi pianificatori	80'879.19	83'913.55	20'219.55	144'573.19
179.00	Altre uscite attivate	80'878.19 1.00	83'913.55	20'219.55	144'572.19 1.00
	<b>ECCEDEENZA PASSIVA</b>	<b>81'707.18</b>		<b>81'707.18</b>	
19	ECCEDEENZA PASSIVA	81'707.18		81'707.18	
191.00	Disavanzo d'esercizio anno di gestione	81'707.18		81'707.18	

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumentazione / diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
<b>PASSIVO</b>	<b>13'478'680.83</b>	<b>2'144'363.31</b>	<b>2'609'412.27</b>	<b>13'013'631.87</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>11'003'565.70</i>	<i>2'096'042.39</i>	<i>2'527'705.09</i>	<i>10'571'903.00</i>
20	293'488.95	1'939'799.99	2'083'799.04	149'489.90
200.00	35'668.70	190'711.90	187'063.65	39'316.95
200.01	1'879.60	223'244.60	225'124.20	
200.02		43'902.10	43'902.10	
200.10	53'747.45	107'701.85	53'747.45	107'701.85
200.15	2'471.10			2'471.10
206.00	199'722.10	1'374'239.54	1'573'961.64	
22	10'627'200.00		284'300.00	10'342'900.00
221.57	800'000.00			800'000.00
221.59	3'500'000.00			3'500'000.00
221.60	234'400.00		234'400.00	
221.61	5'500'000.00			5'500'000.00
229.02	304'800.00		33'900.00	270'900.00
229.03	288'000.00		16'000.00	272'000.00
23	72'259.65	12.00	14'249.05	58'022.60
233.00	46'687.83		14'236.05	32'451.78
233.01	3'969.80		4.00	3'965.80
233.02	1'753.55		3.00	1'750.55
233.03	6'515.20		6.00	6'509.20
233.10	13'333.27		12.00	13'345.27
25	10'617.10	156'230.40	145'357.00	21'490.50
259.00	5'117.10	140'130.40	137'757.00	7'490.50
259.01		2'100.00	2'100.00	
259.10	5'500.00	14'000.00	5'500.00	14'000.00
	191'430.70	28'894.90		220'325.60
28	191'430.70	28'894.90		220'325.60

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
282.00	71'500.00		71'500.00
283.00	119'930.70	28'894.90	148'825.60
	2'283'684.43	19'426.02	2'221'403.27
29	2'283'684.43	19'426.02	2'221'403.27
290.00	2'283'684.43	19'426.02	2'201'977.25
291.00		19'426.02	19'426.02

Contributi sostitutivi posteggi  
Contributi sostitutivi rifugi PCi

CAPITALE PROPRIO

CAPITALE PROPRIO

Avanzi d'esercizio anni precedenti  
Avanzo d'esercizio anno di gestione





Azienda Acqua Potabile

**PURA**

Consumativo 2012

### Il 4 nell'acqua

**4 litri al giorno** è la quantità di acqua indispensabile per sopravvivere

**40 litri al giorno** è la quantità di acqua necessaria per coprire i fabbisogni essenziali

**400 litri al giorno** è il consumo medio per persona nei paesi più evoluti

**4'000** sono i bambini che muoiono ogni giorno per malattie legate all'acqua

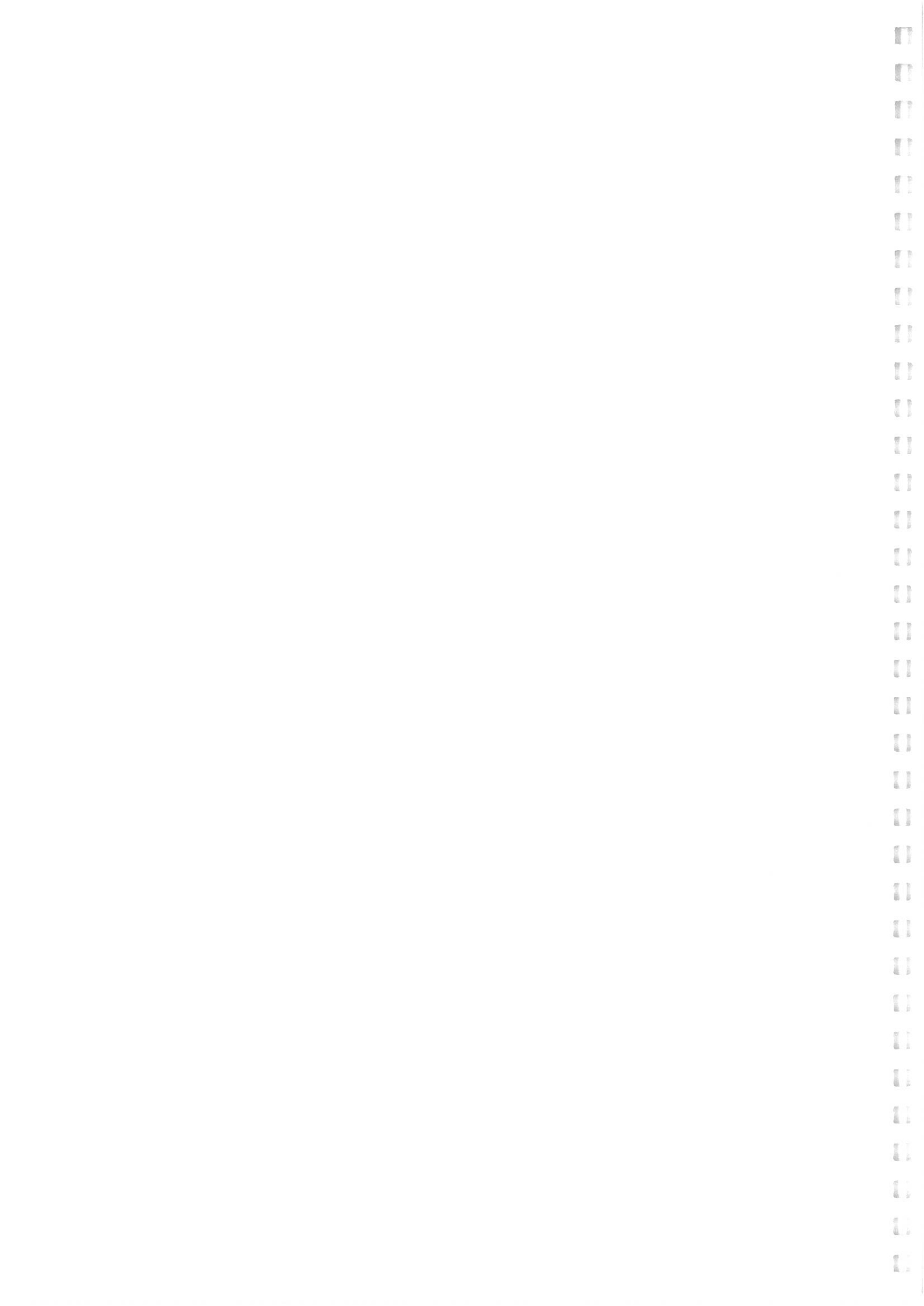
**40'000** sono i ticinesi che nel 2003 (anno di particolare siccità) si sono accorti che l'acqua non va sprecata

**400'000** cittadini della penisola italiana vivono in costante penuria d'acqua

**4'000'000** di esseri umani ogni anno muoiono per problemi legati alla scarsità di acqua

**40'000'000** sono quelli affetti da dissenterie croniche dovute all'acqua

**400'000'000** di donne e bambini camminano ogni giorno per parecchi chilometri onde poter attingere e portare a casa acqua, oltretutto non sicura dal lato potabile





## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<b>1</b>						
<b>AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>110</b>						
<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>						
<b>SPESE CORRENTI</b>						
110.310.00 Materiale ufficio e stampati	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
110.311.01 Contatori	4'960.55		10'000.00		2'869.85	
110.311.05 CIAC (Commissione interc. potenz. acq.)	54'155.50		60'000.00		62'172.45	
110.312.00 Energia elettrica acquedotti	3'122.70		4'000.00		3'321.90	
110.314.00 Manutenzione strade e manufatti	8'499.90		10'000.00		6'019.65	
110.314.01 Manutenzione condotte	11'798.95		10'000.00		10'946.75	
110.315.00 Manutenzione idranti			3'000.00		4'340.15	
110.318.00 Spese postali e tasse ccp	2'599.50		2'500.00		2'467.45	
110.318.01 Indennità al Comune per amministr. e sorveglianza	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
110.318.02 Spese amministrative			500.00			
110.318.03 Spese per incasso tasse	586.12		500.00		490.89	
110.318.09 Spese emissione prestiti						
110.318.10 Aggiornamento e rilievo piani condotte						
110.319.00 Altre spese diverse	12'622.03		1'000.00		2'780.85	
110.321.00 Interessi conto corrente Comune-AAP	200.00		2'500.00		200.00	
110.322.13 Interessi prestito fisso BR 20313.95 (947'806.--)	6'987.95		7'200.00		9'478.10	
110.322.14 Interessi prestito fisso BR 20313.85 (765'600.--)	18'326.90		18'700.00		24'882.00	
110.322.15 Int. prestito fisso BR 20313.17/1 (1'700'000.--)	2'929.50					
110.322.99 Interessi nuovi prestiti			6'500.00		768.70	
110.330.00 Perdite e condoni su debitori			500.00			
110.331.00 Ammortamenti su beni amministrativi	100'505.10		104'896.20		98'177.55	
<b>RICAVI CORRENTI</b>						
110.420.00 Interessi conto corrente postale 69-4929-9		404.85		200.00		490.85
110.421.00 Interessi conto corrente Comune-AAP						
110.421.01 Interessi contributi di miglioria		855.90		1'000.00		855.90
110.434.00 Tasse abbonamenti		283'331.65		216'000.00		220'173.15
110.434.01 Tasse piscine		30'284.00		30'000.00		29'500.50
110.434.02 Nolo contatori		14'271.85		11'500.00		11'403.50
110.434.03 Tasse maggior consumo		8'750.00		5'000.00		8'760.00

## GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
110.434.07 Tasse allacciamento e uso temporaneo		16'107.45				35'426.75
110.434.10 Abbonamento acqua Comune		3'000.00		30'000.00		3'000.00
110.436.99 IVA aliquota forfettaria (al netto)		8'459.85		8'000.00		7'322.85
110.439.00 Altri ricavi diversi		56.00				456.95
110.463.00 Copertura disavanzo da parte del Comune						
<b>Totale ricavi correnti</b>		<b>365'521.55</b>		<b>304'700.00</b>		<b>317'390.45</b>
<b>Totale spese correnti</b>	<b>269'294.70</b>		<b>283'996.20</b>		<b>270'416.29</b>	
<b>Saldo</b>	<b>96'226.85</b>		<b>20'703.80</b>		<b>46'974.16</b>	

## TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	Valori a bilancio al 01.01.2012	Investimenti netti effettuati nel 2012	Valori contabili a bilancio prima dell'ammortamento	% amm.	Importo ammortizzato nel 2012	Valori a bilancio al 31.12.2012
<b><u>Sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali</u></b>							
140.00	Terreno Piazzano	24'286.60	0.00	24'286.60	1%	242.85	24'043.75
146.00	Contatori	19'220.90	0.00	19'220.90	12%	2'306.50	16'914.40
146.01	Pompe, accessori, telecomando	11'580.30	0.00	11'580.30	7%	810.60	10'769.70
171.00	Rilievo condotte	23'312.70	0.00	23'312.70	25%	5'828.15	17'484.55
171.01	Studi pianificatori	18'041.80	26'016.70	44'058.50	20%	3'608.35	40'450.15
<b>Totale sostanza ammort. con aliquote in percentuale</b>		96'442.30	26'016.70		<b>13.3%</b>	<b>12'796.45</b>	109'662.55

Conti	Beni amministrativi conti 140-179	M.M.	Valore iniziale dell'investimento	Valori a bilancio al 31.12.2012 prima dell'ammortamento	Durata amm. in anni	Anno di inizio dell'ammor- tamento	Anno di conclusione dell'ammor- tamento	Importo ammortizzato nel 2012	Valore a bilancio al 31.12.2012
<b>Sostanza ammortizzabile con importi costanti</b>									
141.00									
			*)	1'303'962.35	18	2010	2027	<b>81'497.65</b>	1'222'464.70
141.01		569	2'1799.90	20'478.70	33	2010	2042	<b>660.60</b>	19'818.10
141.02		575	20'407.05	20'407.05	33	2012	2044	<b>618.40</b>	19'788.65
141.03		586	162'755.75	162'755.75	33	2012	2044	<b>4'932.00</b>	157'823.75
<b>Totale sostanza ammort. con importi costanti</b>									<b>1'419'895.20</b>
<b>Totale ammortamenti ordinari</b>									<b>1'529'557.75</b>

\*) Le nuove disposizioni LOC prevedono che, a partire dal 2010, le opere di approvvigionamento dell'acqua potabile siano ammortizzate sul valore iniziale con un importo costante, su un arco massimo di 25 anni per gli edifici e 33 anni per le condotte. A differenza delle opere che vengono ammortizzate con aliquote percentuali (riportate a bilancio ed ammortizzate di anno in anno), le opere che vengono ammortizzate con importi costanti iniziano ad essere ammortizzate a investimento concluso.

Per quanto concerne le opere eseguite fino al 2009 è stato considerato un ammortamento costante con scadenza 2027.

N.B.: La nuova LOC prevede che gli ammortamenti non siano inferiori al 10% della sostanza ammortizzabile con aliquote percentuali registrata a bilancio al 31 dicembre dell'anno precedente. Questa percentuale minima di ammortamento dovrà essere raggiunta come segue:

- fino al 2012 non dovrà essere inferiore al 5%,
- dal 2017 non dovrà essere inferiore all'8% (come da circolare SEL del 15 gennaio 2013 - finora 2014)
- dal 2019 non dovrà essere inferiore al 10%.

Conto

**degli Investimenti AAP**

La gestione dei conti di investimento ha registrato uscite per fr. 143'346.75 ed entrate per fr. 542.70.

La tabella degli investimenti evidenzia le entrate e le uscite effettuate nel corso dell'anno, non dimenticando quanto già speso o incassato per le medesime opere negli anni precedenti. Nel corso del 2012 si è provveduto a chiudere i seguenti conti:

**MM 547 – Sistema informatico territoriale SIT***Concessione credito: 17.11.2008*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	15'000.00	11'729.00
		<u>3'271.00</u>
	<u>15'000.00</u>	<u>15'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 575 – Spostamento condotta "Prezzemoli"***Concessione credito: 11.10.2010*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	26'000.00	20'407.05
		<u>5'592.95</u>
	<u>26'000.00</u>	<u>26'000.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)***MM 586 e 602 – Risanamento sorgenti Barbada***Concessione crediti: 02.05.2011 e 22.10.2012*

	<u>Credito</u>	<u>Consuntivo</u>
Minor spesa	162'800.00	162'755.75
		<u>44.25</u>
	<u>162'800.00</u>	<u>162'800.00</u>

*(L'opera è terminata, il conto è chiuso)*

## TABELLA DEGLI INVESTIMENTI - AZIENDA ACQUA POTABILE

M.M.	Descrizione opera	Data concessione credito	Credito autorizzato	Uscite anno corrente	Totale uscite al 31.12.2012	Entrate sussidi o contributi anno corrente	Totale entrate sussidi o contributi al 31.12.2012	Credito residuo rispetto al totale uscite (- = superamento credito)	
<b>141.00 - Infrastrutture acquedotto</b>									
575	Spostamento condotta (proprietà Prezzemoli)	11.10.2010	26'000.00	0.00	23'071.85	542.70	2'664.80	2'928.15	
586	Risanamento sorgenti Barbada	02.05.2011	135'000.00				0.00	135'000.00	
602	Risanamento sorgenti Barbada (supplemento)	22.10.2012	27'800.00				0.00	44.25	
			162'800.00	117'330.05	162'755.75	0.00	0.00		
608	Condotta acqua nuova strada Roncàsc	22.10.2012	48'600.00	0.00	-	0.00	0.00	48'600.00	
<b>171.01 - Studi pianificatori</b>									
547	Sistema informativo territoriale SIT	17.11.2008	15'000.00	0.00	11'729.00	0.00	0.00	3'271.00	
601	Piano generale acquedotto PGA	22.10.2012	25'000.00						
605	Progetto definitivo opere priorità 0 PGA	22.10.2012	25'000.00						
			50'000.00	26'016.70	26'016.70	0.00	0.00	23'983.30	
				143'346.75		542.70			
<b>Investimenti netti effettuati</b>							<b>142'804.05</b>		

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
		aumento	diminuzione	
<b>ATTIVO</b>	<b>2'040'644.59</b>	<b>859'580.12</b>	<b>712'846.87</b>	<b>2'187'377.84</b>
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	553'385.79	716'233.37	611'799.07	657'820.09
<b>LIQUIDITA'</b>	512'720.29	351'637.82	270'263.77	594'094.34
Conto corrente postale 69-4929-9	512'720.29	345'637.82	264'334.27	594'023.84
Conto corrente BR 20313.98		6'000.00	5'929.50	70.50
<b>CREDITI</b>	40'665.50	364'595.55	341'535.30	63'725.75
Imposta preventiva da recuperare	171.80	141.70		313.50
Debitori: tasse abbonamenti e piscine	12'529.95	347'087.75	311'844.90	47'772.80
Debitori: tasse uso temp. e allacciam. (elaborat.)	18'339.15	16'510.20	24'607.70	10'241.65
Debitori: tasse uso temp. e allacciam. (manuali)	1'763.45			1'763.45
Contributi: miglioria AP Mangara	592.45	119.95	712.40	
Contributi: miglioria AP Selva	7'268.70	735.95	4'370.30	3'634.35
<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	1'487'258.80	143'346.75	101'047.80	1'529'557.75
<b>INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI</b>	1'445'904.30	117'330.05	91'611.30	1'471'623.05
Terreno Piazzano	24'286.60		242.85	24'043.75
Infrastrutture acquedotto (fino al 2009	1'303'962.35		81'497.65	1'222'464.70
Condotta Cüchée (MM 569)	20'478.70		660.60	19'818.10
Condotta "Prezemoi" (MM 575)	20'949.75		1'161.10	19'788.65
Sorgente Barbada (MM 586)	45'425.70	117'330.05	4'932.00	157'823.75
Contatori	19'220.90		2'306.50	16'914.40
Pompe, accessori e telecomando	11'580.30		810.60	10'769.70
<b>ALTRE USCITE ATTIVATE</b>	41'354.50	26'016.70	9'436.50	57'934.70
Rilievo condotte	23'312.70		5'828.15	17'484.55
Studi pianificatori	18'041.80	26'016.70	3'608.35	40'450.15

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
		aumento	diminuzione	
<b>PASSIVO</b>	<b>2'040'644.59</b>	<b>1'929'429.11</b>	<b>1'782'695.86</b>	<b>2'187'377.84</b>
<i>CAPITALE DI TERZI</i>	1'887'892.77	1'786'228.10	1'735'721.70	1'938'399.17
IMPEGNI CORRENTI	170'542.82	70'790.50	5'776.80	235'556.52
Creditori		734.35		734.35
Conto corrente Comune-AAP	170'542.82	70'056.15	5'776.80	234'822.17
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	1'713'406.00	1'713'406.00	1'726'812.00	1'700'000.00
221.13	947'806.00		947'806.00	
221.14	765'600.00		765'600.00	
221.15		1'713'406.00	13'406.00	1'700'000.00
TRANSITORI PASSIVI	3'943.95	2'031.60	3'132.90	2'842.65
259.00	2'443.95	2'031.60	1'632.90	2'842.65
259.10	1'500.00		1'500.00	
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	152'751.82	143'201.01	46'974.16	248'978.67
<i>CAPITALE PROPRIO</i>	152'751.82	143'201.01	46'974.16	248'978.67
Avanzi d'esercizio anni precedenti	105'777.66	46'974.16		152'751.82
Avanzo d'esercizio anno di gestione	46'974.16	96'226.85	46'974.16	96'226.85



Tabella

## Debiti Comune e AAP



11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

## TABELLA DEBITI - COMUNE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2012 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.01	Conto corrente Comune-AAP	-	-	-	Creditore	Creditore	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	Conto corrente BS 18020	1972	-	800'000.00	Creditore	Creditore	Per liquidità.
210.01	Conto corrente UBS 842 B1F	1982	-	Nessua linea di credito	Creditore	Creditore	Per liquidità.
210.10	Conto corrente BR 20313.48	18.11.2010	-	Nessua linea di credito	Creditore	Creditore	Aperto in data 20.12.2010 quale conto di appoggio per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti contratti presso la BR della Magliasina.
221.57	Prestito fisso BS 1651894/403-2369	17.05.2006	17.05.2013	800'000.00	800'000.00	<b>1.74%</b>	Aperto per il finanziamento dell'acquisto del mappale N. 608. Scaduto il 17 maggio 2009 (tasso 2.85%) è stato rinnovato per il periodo 17.05.2009-17.05.2013 al tasso dell'1,74%.
221.59	Prestito fisso BS 1651894/403-1914	15.02.2008	15.02.2015	3'500'000.00	3'500'000.00	<b>3.12%</b>	Aperto per rimborsare il Collocamento privato CCS di fr. 3'500'000.-- in data 20.02.2008.
221.60	Prestito fisso BR 20313.33	25.09.2008	25.09.2012	234'400.00	234'400.00	-	Aperto per rimborsare il prestito obbligazionario CCS (Pompaggio acqua da Caslano) di cui fr. 234'400.-- a carico Comune e fr. 765'600.-- a carico AAP. Parte Comune rimborsata in contanti in data 25.09.2012 e chiuso il conto.
221.61	Prestito fisso BR 20313.99/1	20.12.2010	19.12.2014	5'500'000.00	5'500'000.00	<b>1.25%</b>	Aperto per rimborsare i seguenti prestiti: PF BR 20313.81 (fr. 3'781'519.--), Anticipo AT fisso BR 20313.02 (fr. 699'306.65), PF BS 1651894 (fr. 1'000'000.--). Importo arrotondato, differenza versata sul nuovo Conto corrente BR 20313.48.

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2012 e tasso interesse applicato	Osservazioni
229.02	Prestito LIM 006/9	1991	2021	1'000'000.00	304'800.00	270'900.00	Centro scolastico e P.Ci.
229.03	Prestito LIM 017/1	2005	2029	400'000.00	288'000.00	272'000.00	Centro sportivo e P.Ci.
<b>Totale debiti</b>					10'627'200.00	<b>10'342'900.00 1.86%</b>	

Debiti a breve (conti correnti)  
Debiti a medio e lungo termine

- Passivo di bilancio (21 Debiti a breve)  
 10'342'900.00 Passivo di bilancio (22 Debiti a medio e lungo termine)  
 10'342'900.00

## TABELLA DEBITI - AZIENDA ACQUA POTABILE

Conto	Debito	Apertura	Scadenza	Valore iniziale, di rinnovo o linea di credito	Valore al 31.12.2011	Valore al 31.12.2012 e tasso interesse applicato	Osservazioni
206.00	Conto corrente Comune-AAP	-	-	-	170'542.82	234'822.17 1.00%	Per accrediti ed addebiti interni.
210.00	Conto corrente BR 20313.98	25.09.2012	-	Nessuna linea di credito	-	<b>Creditore</b>	Aperto quale conto di appoggio per il pagamento degli interessi passivi sui prestiti contratti presso la BR della Magliasina.
221.13	Prestito fisso BR 20313.95/1	19.07.2005	25.09.2012	947'806.00	947'806.00	-	Scaduto il 19.07.2010 (tasso 2.50%) è stato rinnovato fino al 25.09.2012 al tasso dell'1%. In seguito chiuso e inglobato in nuovo PF BR 20313.17/1 aperto in data 25.09.2012.
221.14	Prestito fisso BR 20313.85	25.09.2008	25.09.2012	765'600.00	765'600.00	-	Aperto per rimborsare prestito obbligazionario CCS (Pompaggio acqua da Casiano) scaduto il 30.09.2008. In seguito chiuso e inglobato in nuovo PF BR 20313.17/1 aperto in data 25.09.2012.
221.15	Prestito fisso BR 20313.17/1	25.09.2012	25.09.2013	1'700'000.00	-	1'700'000.00 0.65%	Aperto in data 25.09.2012 per rimborsare PF BR 20313.95/1 di fr. 947'806.-- e PF BR 20313.85 di fr. 765'600.--. La differenza di fr. 13'406.-- è stata rimborsata alla BR in contanti.
<b>Totale debiti</b>					1'883'948.82	1'934'822.17 0.69%	





