



7 maggio 2012 (RM 48/2012)

MM 1/2012 concernente il consuntivo comunale per l'anno 2011Indice

1	Presentazione dei conti	2
2	Considerazioni generali	3
2.1	Introduzione	3
2.2	Amministrazione comunale	4
2.2.1	Risorse umane	5
2.3	Temi particolari	6
3	Bilancio	8
4	Gestione corrente	10
4.1	Situazione generale	10
4.2	Commento per genere di conto	17
4.3	Confronto consuntivo con il piano finanziario	20
4.4	Commento dei costi di gestione corrente	22
4.4.1	Amministrazione generale	22
4.4.2	Sicurezza pubblica	26
4.4.3	Educazione	27
4.4.4	Salute pubblica	28
4.4.5	Previdenza sociale	29
4.4.6	Traffico	29
4.4.7	Protezione ambiente e sistemazione territorio	30
4.4.8	Economia pubblica	31
4.4.9	Finanze e imposte	32
5	Conto degli investimenti	36
5.1	Situazione generale	36
5.1.1	Amministrazione generale	37
5.1.2	Sicurezza pubblica	37
5.1.3	Traffico	38
5.1.4	Protezione ambiente e sistemazione territorio	40
5.1.5	Economia pubblica	41
6	Conclusioni	42
6.1	Aspetti procedurali e formali	42
6.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC)	42
6.3	Proposta di decisione	42
7	Allegati	43
8	Abbreviazioni	43

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo del Comune concernente l'anno 2011.

1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	4'402'968.20	
Ammortamenti amministrativi	1'057'035.20	
Addebiti interni	26'000.00	
Totale spese correnti		5'486'003.40
Entrate correnti	6'164'928.24	
Accrediti interni	26'000.00	
Totale ricavi correnti		6'190'928.24
Risultato d'esercizio		704'924.84
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		653'119.10
Entrate per investimenti		120'951.75
Onere netto per investimenti		532'167.35
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		532'167.35
Ammortamenti amministrativi	1'057'035.20	
Risultato d'esercizio	704'924.84	
Autofinanziamento		1'761'960.04
Risultato totale		-1'229'792.69
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	8'434'043.41	
Beni amministrativi	12'534'377.96	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva	1'433'433.67	
Capitale dei terzi		21'059'931.20
Finanziamenti speciali		636'999.00
Capitale proprio		704'924.84
	22'401'855.04	22'401'855.04
<u>Debito pubblico</u>		
Globale	13'262'887	
Popolazione finanziaria anno 2010	1'225	
Pro capite	10'827	

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / Dato popolazione finanziaria:
http://www.ti.ch/DI/DI/SezEL/Uffgf/dati_finanziari/risultati/popolazione_risultato.asp?=7

2 Considerazioni generali

2.1 Introduzione

Tralasciamo gli aspetti meramente tecnico-finanziari, i quali saranno spiegati dettagliatamente nei punti 3 e seguenti del presente MM, per illustrare quelli che hanno contraddistinto l'anno 2011.

L'anno in esame chiude con un avanzo record di CHF 704'924.84.

Tale risultato, in termini assoluti, è il migliore dell'altro conseguito sempre nel quadriennio 2008-2012 e più precisamente nell'anno 2009 e degli altri due registrati sull'arco dei quadrienni 2004-2008 e 2008-2012 (cfr. Figura 2).

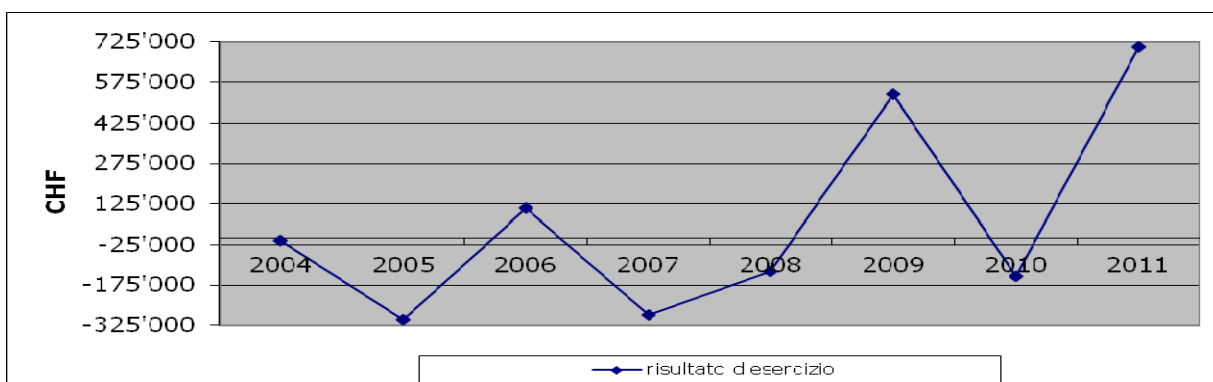


Figura 2 – evoluzione risultati d'esercizio anni 2004-2011²

L'elemento che ha permesso di determinare questo utile, sono le sopravvenienze per imposte di CHF 756'363.60. Se dovessimo dedurre questo ricavo straordinario, all'avanzo 2011, ne risulterebbe una perdita di CHF 51'438.76. Se da ciò deducessimo pure CHF 140'000.— (992.444.04 Contributo supplementare art. 22 LPI), il disavanzo si attesterebbe a CHF 191'438.76.

Altro dato interessante, è quello che si riferisce sullo stato del capitale proprio, sebbene il saldo sia negativo, l'evoluzione dell'eccedenza passiva, sempre nel quadriennio 2008-2012, è diminuita come illustrata nella Figura 3.

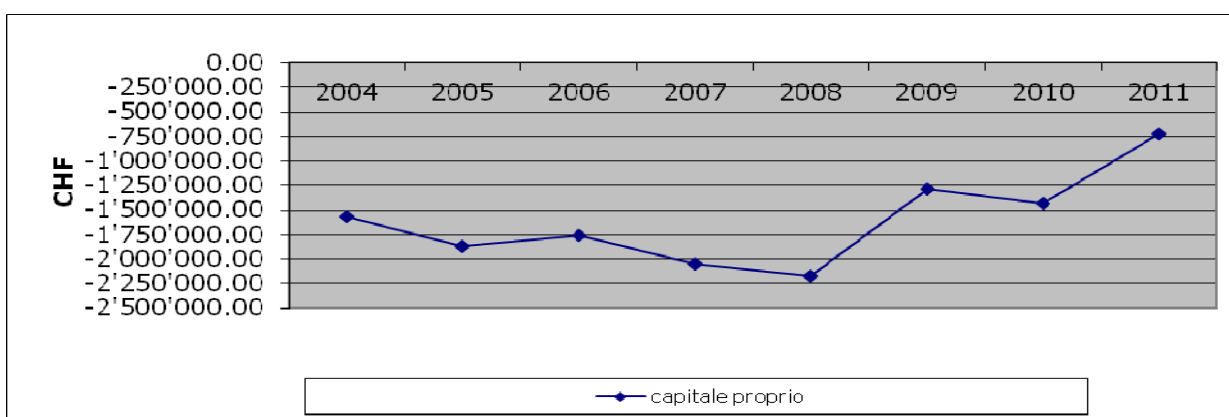


Figura 3 – evoluzione eccedenza passiva anni 2004-2011³

² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

Dai CHF 2'169'437.31 d'inizio quadriennio, la stessa si attesta, a fine dello stesso a CHF 728'508.83.

2.2 Amministrazione comunale

L'Amministrazione comunale ha assolto le proprie funzioni, senza eventi di particolare rilievo.

Per quanto attiene al movimento della popolazione si sono registrati:

- 128 arrivi;
- 92 partenze.

La popolazione domiciliata al 31.12.2011 era di 1'230 persone così suddivisa:

- Valle: 102;
- Piano: 1'128.

L'Ufficio controllo abitanti ha terminato l'armonizzazione dei registri secondo le disposizioni federali e cantonali.

La suddivisione per fasce d'età della popolazione residente al 31.12.2011 è quella indicata nella Figura 4.

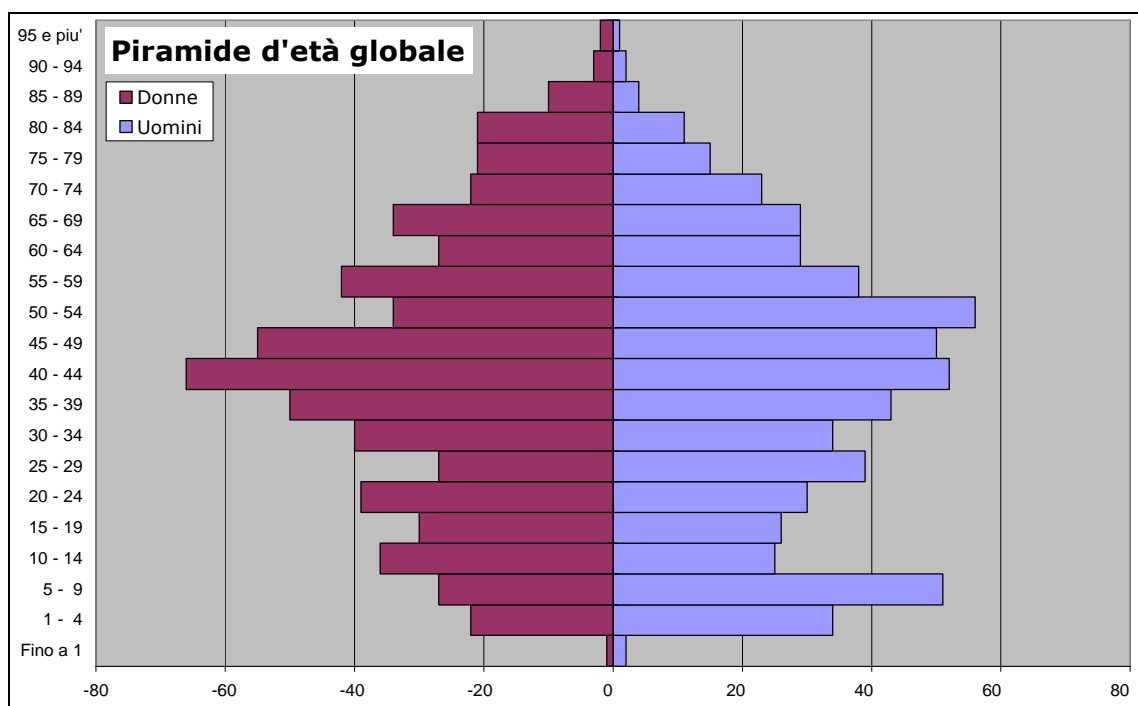


Figura 4 – piramide delle età al 31.12.2011⁴

L'Ufficio tecnico comunale, nel corso dell'anno, ha registrato un aumento delle pratiche legate alla LE (domande di costruzione e notifiche). L'evoluzione dell'edilizia privata è illustrata nella Figura 5.

³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

⁴ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo (banca dati UCA)

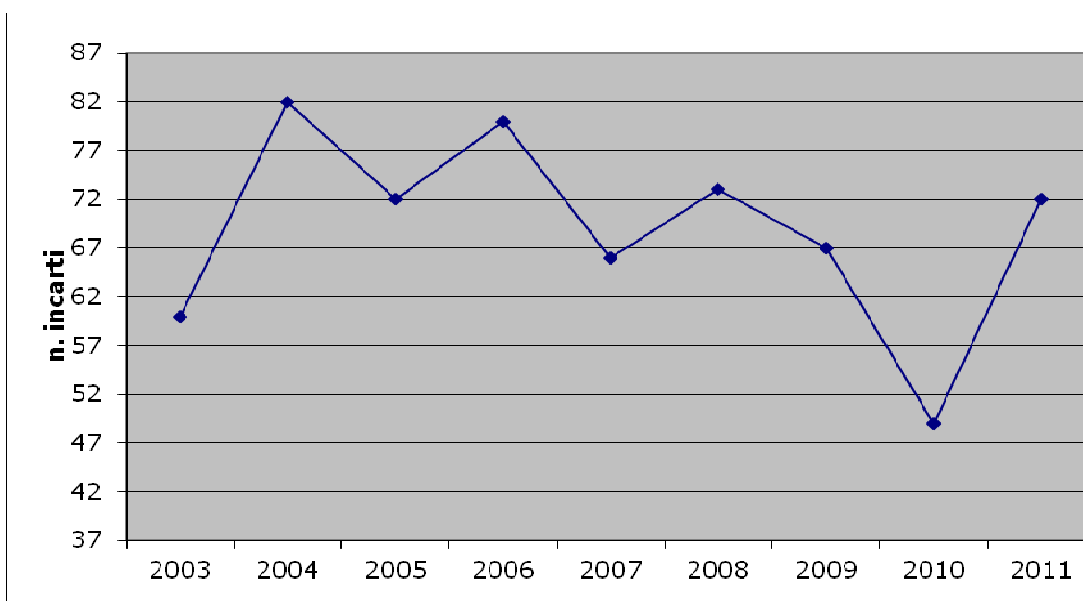


Figura 5 – evoluzione degli incarti gestiti in ambito della LE durante gli anni 1990-2011⁵

2.2.1 Risorse umane

Presso l'Amministrazione comunale, l'anno in esame è stato contraddistinto dall'avvicendamento di un collaboratore in seno alla Cancelleria e di una nuova assunzione presso l'Istituto scolastico.

Qui di seguito illustriamo graficamente le assenze per la malattia/infortunio, i congedi (esclusi quelli previsti dall'art. 47 cpv 3 L. ordinamento impiegati e docenti/IPG maternità), il militare/protezione civile e la formazione dei nostri collaboratori.

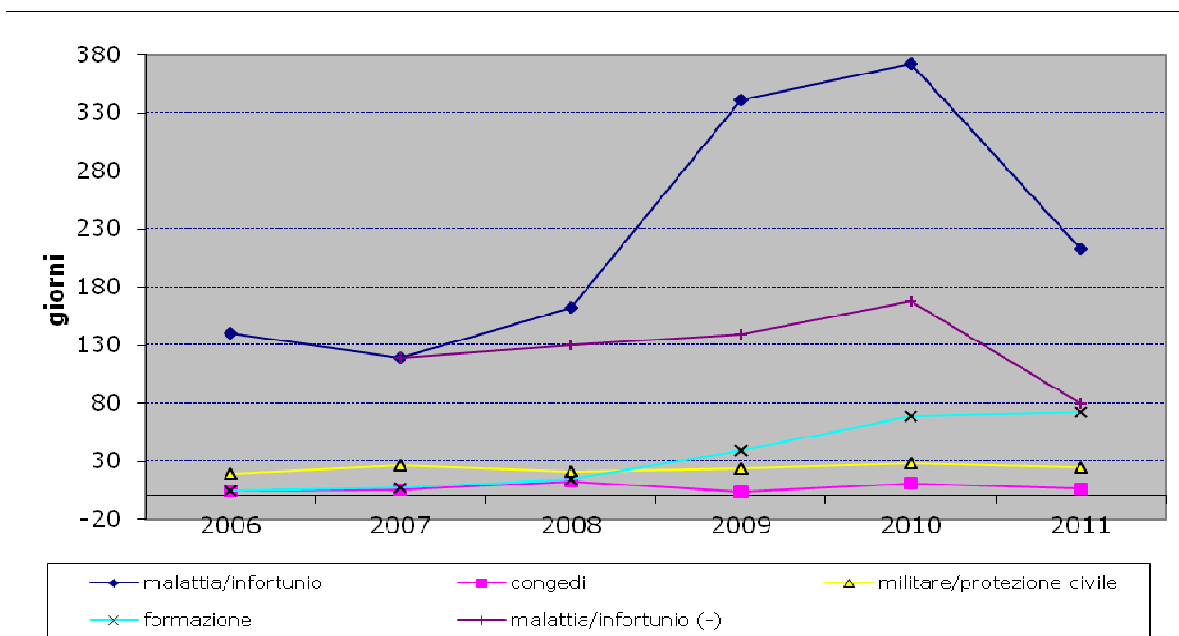


Figura 6 – giorni di assenza feriali, esclusi quelli feriali festivi, durante gli anni 2006-2011⁶

⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo (banca dati Inc.LE)

La situazione nell'ambito:

- della malattia/infortunio, le giornaliere conteggiate sono 213.50, incluse quelle per la malattia di una nostra collaboratrice assente dall'anno 2009;
- dei congedi sono di 6.5 giorni, in diminuzione rispetto all'anno precedente;
- del servizio militare/protezione civile, sono di 25 giorni;
- della formazione, sono in aumento da 68.5 a 72.5 giorni dovuti alla frequenza dei nostri collaboratori per l'aggiornamento professionale. Per esso si fa capo ai corsi organizzati dal Centro di formazione per gli Enti locali, dalla SUPSI, dall'ASP e dalla SPAI.

Preso atto della situazione poc'anzi evidenziata, si ritiene che il globale delle assenze degli impiegati comunali rientra in un normale rapporto di lavoro. L'unica eccezione la troviamo nel settore malattia/infortunio, spiegabile con una malattia di lunga durata; senza di essa le assenze globali si attesterebbero a 79.5 giorni [malattia/infortunio (-)]. La flessione rispetto all'anno precedente, è da imputare principalmente a quella generata dagli infortuni.

In coda a questo capitolo vogliamo confrontarci con il dato misurato dal Cantone, riguardante tutti gli Enti locali sulla tematica degli oneri generati dalla classe **30 Spese per il personale**. Tale categoria racchiude tutti i costi che sono investiti nelle risorse umane. Nell'anno 2009⁷ il rapporto fra tale classe rispetto al totale dei costi era del 34.50 %. La nostra percentuale, risulta essere del 28.33 %. Come sempre accade in queste situazioni, il paragone dei dati va analizzato in modo approfondito. Riteniamo comunque di poter essere soddisfatti del rapporto fra le risorse finanziarie investite, rispetto alle prestazioni da esse erogate.

2.3 Temi particolari

Anche quest'anno abbiamo proseguito sulla strada tracciata durante gli anni precedenti in merito alle procedure d'incasso forzate. Com'è illustrato nella Figura 6 abbiamo visualizzato e comparato le evoluzioni:

- degli incassi per il tramite dell'UEF;
- delle spese anticipate all'UEF;
- dei rimborsi da parte dei debitori delle spese da noi anticipate;
- dei condoni e abbandoni sulle imposte e delle perdite sulle tasse.

⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

⁷ SEL "I conti dei comuni nel 2009" pag. 5

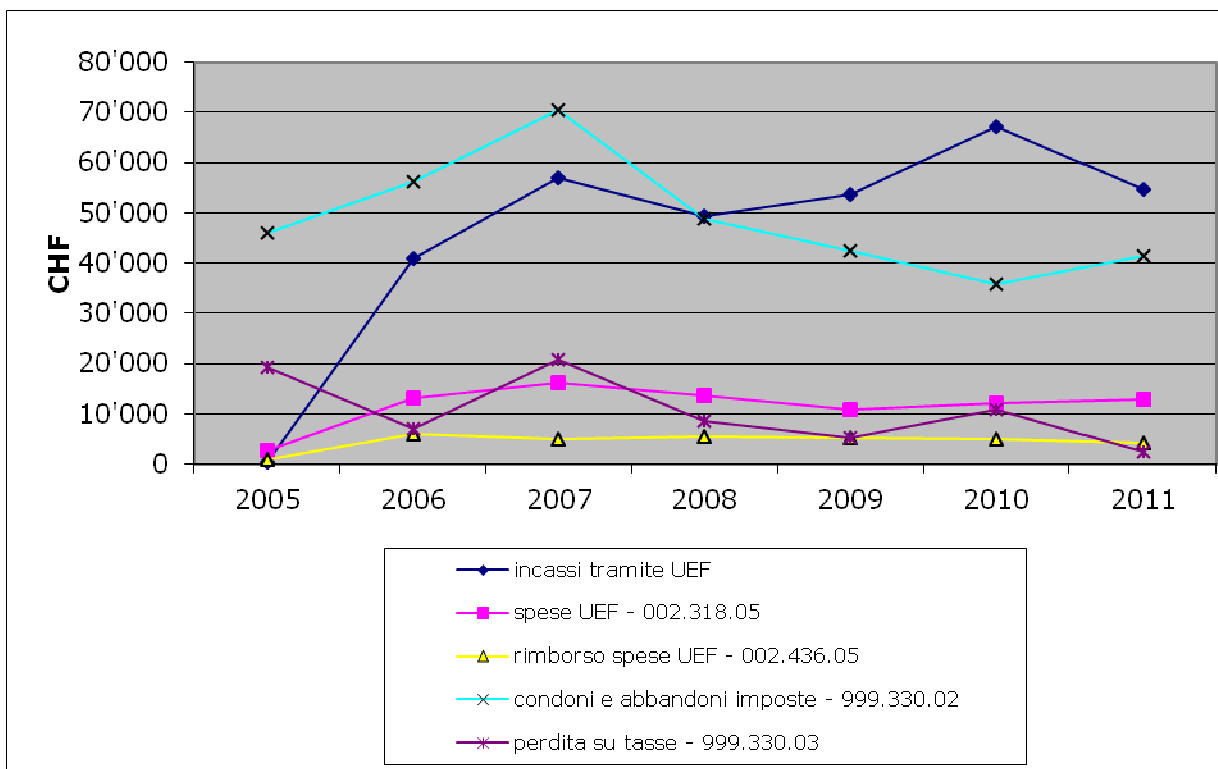


Figura 7 – evoluzioni delle procedure d’incasso forzate e delle perdite durante gli anni 2005-2011⁸

Dal grafico emerge l’efficacia delle procedure esecutive. L’incasso generato dalle stesse è stato di CHF 54'686.10. Positivo è l’andamento delle perdite per le imposte e tasse, le quali si sono stabilizzate entro una determinata soglia.

⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

3 Bilancio

L'afflusso di liquidità nelle casse comunali, riassunto nel conto dei flussi di capitale, indica l'origine e l'impiego della stessa.

Il saldo che scaturisce da questo particolare conteggio risulta essere positivo di CHF 560'859.—, ossia l'aumento dei mezzi liquidi, simile a quella registrata nell'anno 2008 (cfr. Figura 8).

L'analisi per determinare i motivi di questo risultato sono molteplici perché concatenati l'uno con l'altro. Comunque questo saldo positivo è da attribuire principalmente ad una limitata diminuzione dei debiti a medio lungo termine, contrariamente a quanto accaduto negli anni 2010 e 2006.

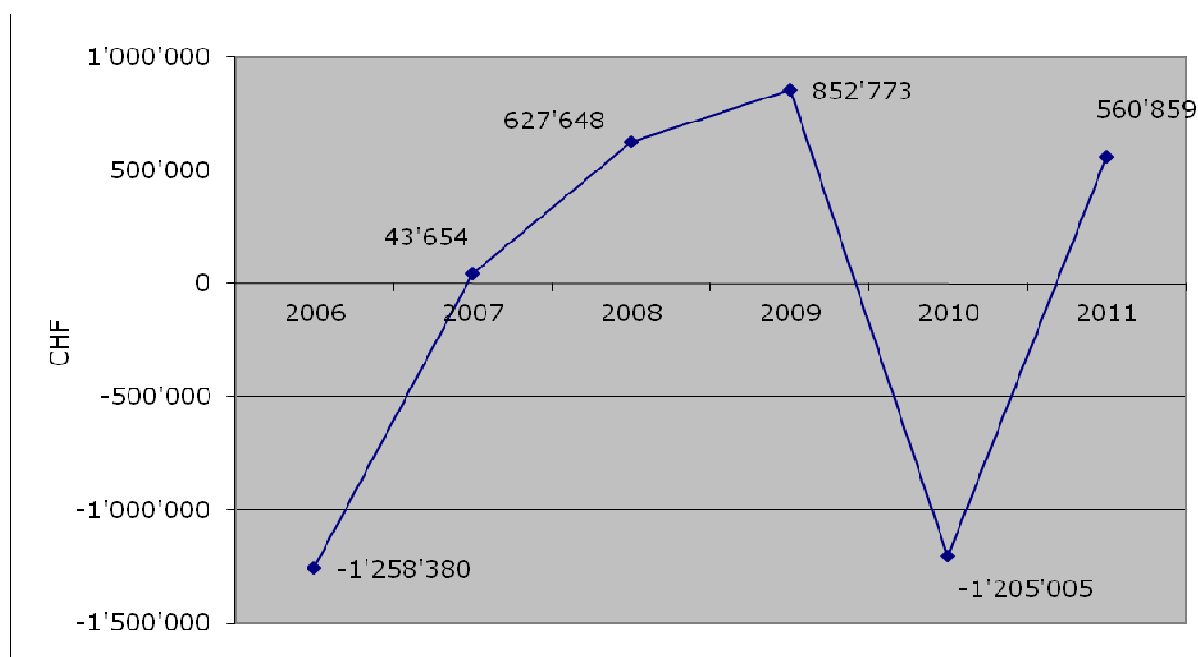


Figura 8 – variazione mezzi liquidi durante gli anni 2006-2011

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	591'416.00	0.00	50'071.00	541'345.00

Si è rimborsato il debito LIM per un importo di CHF 50'071.—.

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.07 Imposte esercizio 2007 e precedente	0.00	222'066.85	222'066.85	0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.08 Imposte esercizio 2008	0.00	293'651.20	293'651.20	0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.09 Imposte esercizio 2009	295'324.80	419'764.45	715'089.25	0.00

Contabilmente per i crediti d'imposta per gli anni 2007 e precedenti, 2008 e 2009, a fine anno, riportano un saldo finale di CHF 0.—. Questo significa che non sussistono più crediti per le imposte nel periodo in oggetto, basati sulla valutazione del gettito fiscale calcolato nel rispettivo anno di competenza (cfr. commento del capitolo **4.4.9 Finanze e imposte**).

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
115.06	Contributi costruzione canalizzazi	24'933.85	0.00	24'933.85	0.00

Il saldo finale è stato compensato secondo il il MM 9/2010 concernente il credito di CHF 26'000.— da destinare all'esproprio, come da piano di mutazione n. 3785, di 84 mq dal mappale 1297 RFD.

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
221.xx	Debiti a medio ed a lungo termine	17'250'000.00	0.00	0.00	17'250'000.00

Durante l'esercizio contabile in esame, non si è rimborsato nulla. Di conseguenza l'onere per interessi è rimasto invariato (cfr. conto 994.322.01 Interessi passivi). Questa situazione è pure riscontrata nella Figura 8, ossia un aumento dei mezzi liquidi.

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
259.01	Partite di giro	729'247.70	13'462.65	250'241.10	492'469.25

Nel corso dell'anno l'Ufficio imposte alla fonte ci ha stornato l'accredito parziale di CHF 233'029.60. Il restante importo, ossia CHF 489'968.50, rimarrà depositato presso il nostro bilancio in attesa di ulteriori sviluppi.

4 Gestione corrente

4.1 Situazione generale

Storicamente, la struttura della gestione corrente è quella raffigurata nella Figura 9.

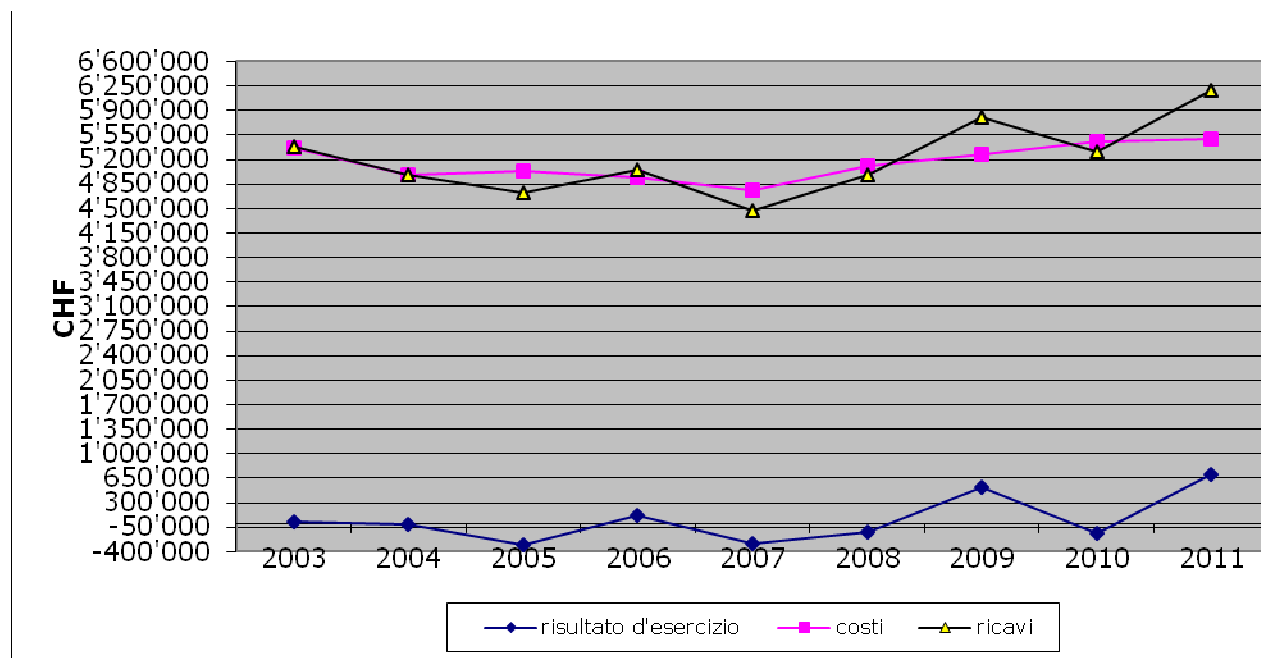


Figura 9 – evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi durante gli anni 2003-2011 in CHF⁹

In cifre il grafico illustrato nella Figura 8 ha la seguente connotazione:

Anno	Ricavi CHF	Variazione CHF	Variazione %	Spese CHF	Variazione CHF	Variazione %	Avanzi (+) Disavanzi (-)
2003	5'387'796.25	990'915.71	18.39%	5'359'485.45	100'866.30	1.88%	28'310.80
2004	4'972'518.96			4'980'279.30			-7'760.34
2005	4'729'600.68	-242'918.28	-4.89%	5'032'972.10	52'692.80	1.06%	-303'371.42
2006	5'054'371.60	324'770.92	6.87%	4'943'655.55	-89'316.55	-1.77%	110'716.05
2007	4'475'735.77	-578'635.83	-11.45%	4'760'744.87	-182'910.68	-3.70%	-285'009.10
2008	4'987'393.27	511'657.50	11.43%	5'111'527.42	350'782.55	7.37%	-124'134.15
2009	5'808'873.91	821'480.64	16.47%	5'279'398.55	167'871.13	3.28%	529'475.36
2010	5'311'674.56	-497'199.35	-8.56%	5'455'146.28	175'747.73	3.33%	-143'471.72
2011	6'190'928.24	879'253.68	16.55%	5'486'003.40	30'857.12	0.57%	704'924.84

Figura 10 – evoluzione del conto di gestione corrente a consuntivo¹⁰

Prima di addentrarci nelle specifiche, vi commentiamo la Figura 10.

La stessa mostra come i ricavi siano aumentati del 16.55%, rispetto all'anno 2010. Questa situazione è da attribuire principalmente ai generi di conto **40 Imposte** (+ CHF 890'734.30), **41 Regalie e concessioni** (- CHF 37'700.09), **42 Redditi della sostanza** (- CHF 41'468.53), **43 Ricavi per prestazioni** (- CHF 83'662.15), **44 Contributi senza fine specifico** (+ CHF 136'612.30).

⁹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

I costi sono aumentati lievemente del 0.57 %. Le classi maggiormente toccate sono: **30 Spese per il personale** (- CHF 73'805.57), **31 Spese per beni e servizi** (- CHF 39'739.52), **32 Interessi** (- CHF 39'851.65) e **33 Ammortamenti** (+ CHF 175'183.05).

A complemento della Figura 10, alleghiamo l'evoluzione delle spese (Figura 11) e dei ricavi (Figura 12) commentate in precedenza.

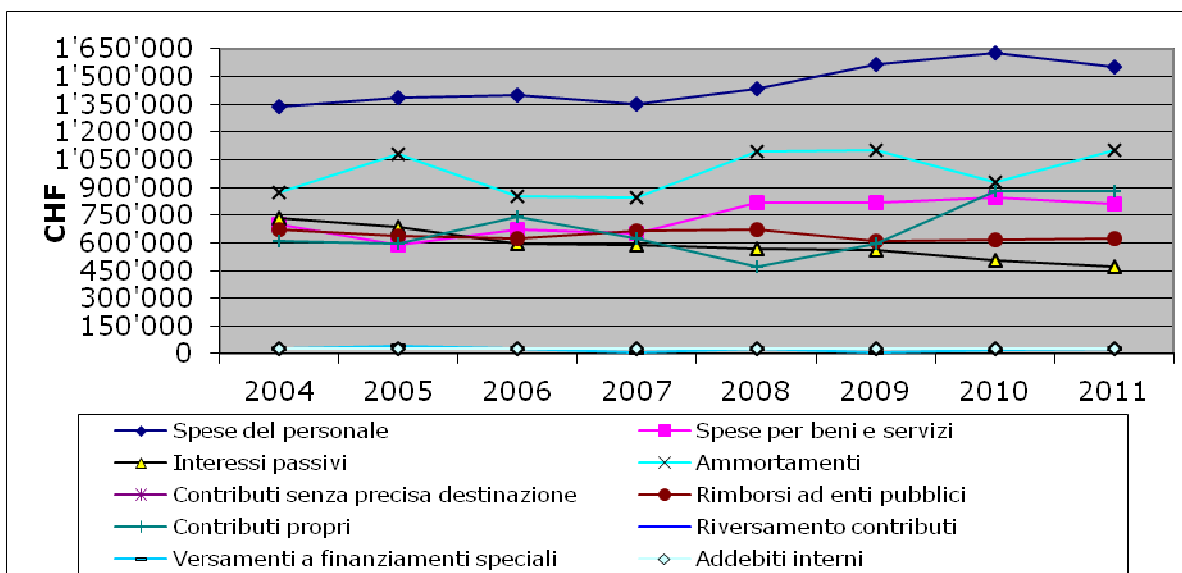


Figura 11 – evoluzione dei ricavi per genere di conto anni 2004-2011¹¹

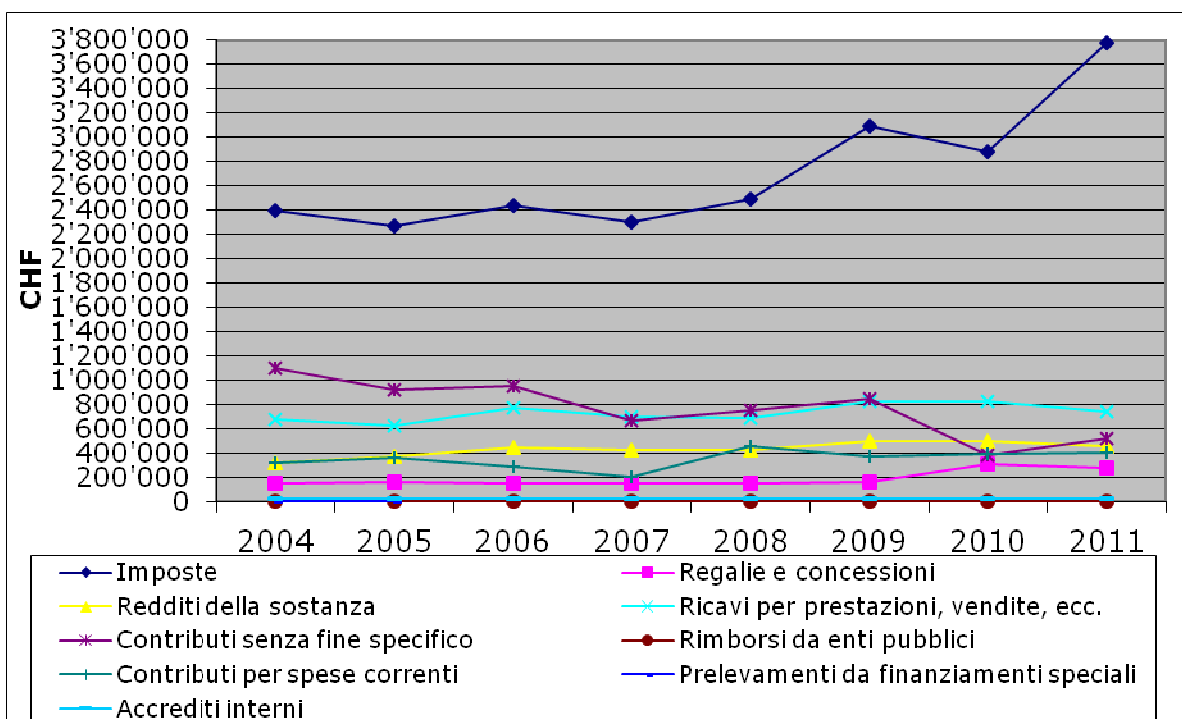


Figura 12 - evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2012¹²

¹¹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

Nella Figura 13 vi proponiamo un confronto della spesa pro capite riassunta nella modalità funzionale.

Comune											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
2004	742	205	723	56	22	476	308	361	10	1379	4'282
2005	646	177	780	44	27	449	294	352	10	1524	4'303
2006	478	242	968	54	10	495	258	405	11	1343	4'265
2007	493	212	924	48	28	320	225	389	11	1374	4'024
2008	515	218	997	54	29	387	297	415	10	1304	4'224
2009	478	240	1084	46	30	410	327	338	13	1368	4'334
2010	467	259	1129	33	29	636	391	322	13	1171	4'450
2011	484	259	1150	28	28	620	271	334	12	1291	4'478

A = Amministrazione
B = Sicurezza
C = Insegnamento
D = Cultura e tempo libero
E = Salute pubblica
F = Previdenza sociale
G = Traffico e trasporti
H = Ambiente e prot. territorio
I = Economia
L = Finanze e imposte
M = Totale spese

Comuni TI											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
2009	505	302	790	252	60	1'027	425	422	23	1'141	4'947

Figura 13 – confronto evoluzione della spesa pro capite consuntivata fra il Comune, il Cantone e i Comuni TI, ripartita funzionalmente¹³

Sulla scorta dei dati accertati dalla SEL, gli accertamenti dei gettiti d'imposta cantonale per comune degli anni 2005-2008 sono in ascesa (linea continua della Figura 14).

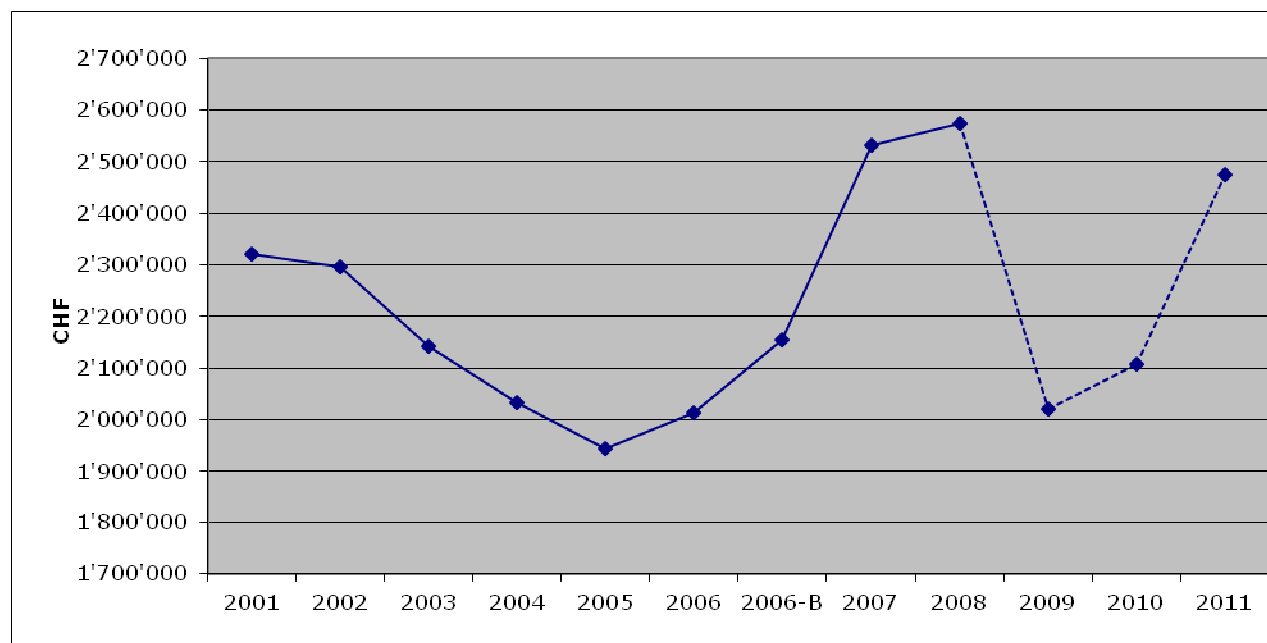


Figura 14 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2010 in CHF: anni 2001-2008 accertati dalla SEL/ anni 2009-2011 valutazione propria¹⁴

¹² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹³ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / I conti dei Comuni 2009 edito dalla SEL

¹⁴ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2008) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2009-2011)

Mentre quelli valutati, evidenziati con la linea tratteggiata nella Figura 14, hanno due riscontri. Il primo che concerne l'anno 2009, è molto inferiore all'evoluzione riscontrata per gli anni 2006B-2008. Il secondo è la crescita del gettito per gli anni 2010-2011.

Questa situazione è da attribuire alle imposte pagate dalle PG. Tale solidità fiscale è andata oltre alle più positive aspettative (cfr. Figura 15), ma limitata ad alcune aziende.

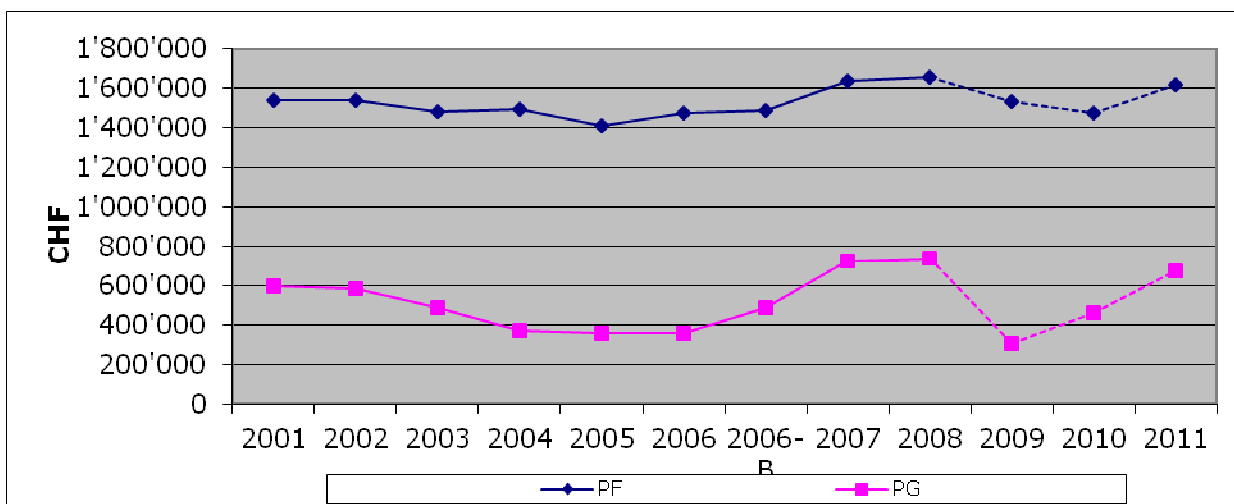


Figura 15 – evoluzione introito fiscale (PG e PF) anni 2001-2010 in CHF: anni 2001-2008 accertati dalla SEL/ anni 2009-2011 valutazione propria¹⁵

Il dettaglio contabilizzato a gestione corrente, per l'anno 2011, è il seguente:

990.401.01	Imposta PG	677'500.00
990.400.01	Imposta PF	1'615'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare PF	115'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare PG	49'500.00
990.400.05	Imposta personale	17'500.00
Totale		<u>2'475'500.00</u>

¹⁵ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2008) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2009-2011)

Come emerge dalla Figura 16, sul territorio del Comune di Lavertezzo si è arrestata la crescita della popolazione finanziaria¹⁶.

Anno	Popolazione finanziaria	Variazione (+/-)
2001	1'134	
2002	1'145	11
2003	1'143	-2
2004	1'154	11
2005	1'159	5
2006	1'183	24
2007	1'210	27
2008	1'218	35
2009	1'226	16
2010	1'225	-1

Figura 16 - evoluzione popolazione finanziaria durante gli anni 2001-2010¹⁷

Sul fronte degli indicatori finanziari la situazione è illustrata nella Figura 17.

	Comuni TI	Comune Lavertezzo		
	2009	2009	2010	2011
Copertura spese correnti	1.9%	10.1%	-2.7%	12.9%
Ammortamenti BA	13.9%	5.3%	6.8%	8.5%
Quota interessi	-1.2%	1.2%	0.2%	0.2%
Quota oneri finanziari	6.3%	13.4%	16.9%	17.4%
Capacità autofinanziamento	16.3%	27.4%	13.9%	28.6%
Quota capitale proprio	16.9%	-5.2%	-6.4%	-3.3%
Debito pubblico totale		14'749'388	14'492'679	13'262'887
Popolazione finanziaria		1'218	1'226	1'225
Debito pubblico pro capite	3'706	12'110	11'821	10'827

Figura 17 - indicatori finanziari¹⁸

Graficamente parte dei dati della Figura 17, sono rappresentati nella Figura 18.

¹⁶ Media aritmetica della popolazione legale media e della popolazione economica media

¹⁷ Tabella propria - fonte dati SEL / Dato popolazione finanziaria:

http://www.ti.ch/DI/DI/SezEL/Uffgf/dati_finanziari/risultati/popolazione_risultato.asp?=7

¹⁸ Tabella propria - fonte dati Comune Lavertezzo / SEL "I conti dei comuni nel 2009" pag. 8

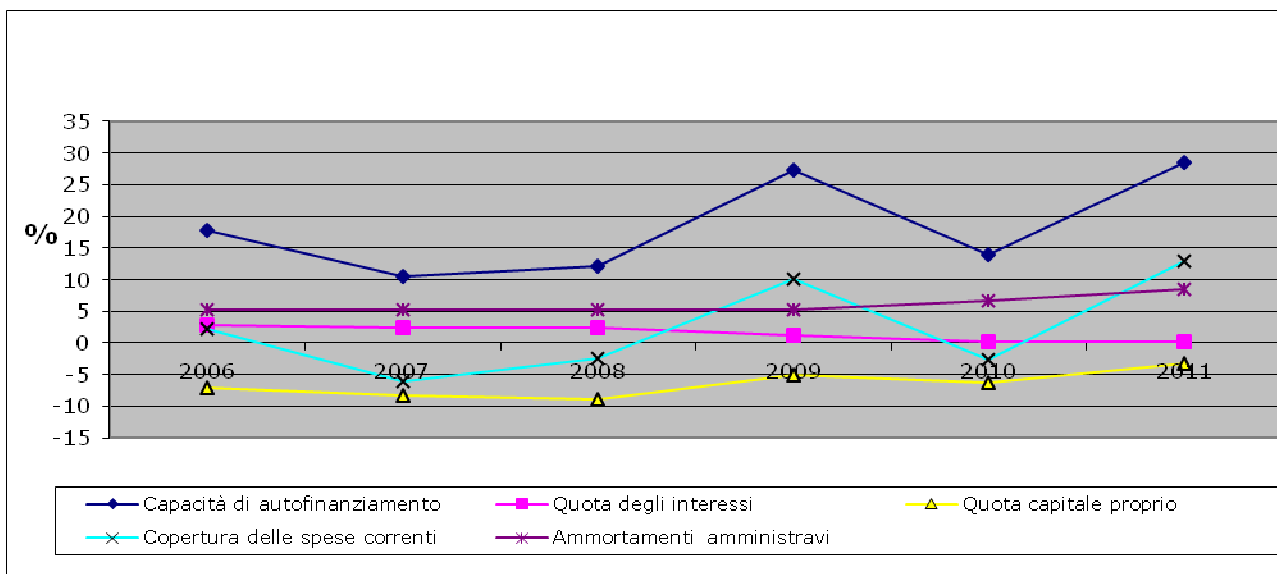


Figura 18 – Evoluzione degli indicatori finanziari durante gli anni 2006-2011¹⁹

La copertura delle spese correnti risulta essere del 12.9 %. Questo indicatore è positivo perché i ricavi sono superiori alle spese, analogamente all'anno 2009.

La quota degli interessi si attesta allo 0.2 %. Questo indicatore è calcolato dividendo gli interessi netti per i ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti. La situazione del riconoscimento di debito e degli oneri connessi, è illustrata nella Figura 27.

La quota degli oneri finanziari indica un 17.4 %. Rispetto al periodo 2009-2010, la stessa è aumentata in modo meno marcato, attestandosi allo 0.5 %. Il motivo è da ricondurre ai fattori di calcolo principali che si sono modificati sostanzialmente (ammortamenti e ricavi). Per questo motivo dà il risultato evidenziato.

La capacità di autofinanziamento è aumentata del 14.7 % rispetto allo scorso anno precedente. La stessa è paragonabile all'anno 2009.

Il debito pubblico pro-capite risulta essere sempre eccessivo. Esso è costituito dalla differenza fra il totale dei debiti ed il valore dei beni patrimoniali allibrati a bilancio. In altre parole, per azzerare il debito pubblico del Comune, ogni cittadino dovrebbe versare l'importo di CHF 10'827.—. Occorre comunque evidenziare che, rispetto all'anno 2010, il debito pubblico totale è nuovamente sceso di ulteriori CHF 1'229'792.—, benché la popolazione finanziaria abbia subito una lievissima diminuzione. Positivo è l'andamento globalmente registrato da questo indicatore che è raffigurato nella Figura 19.

Comunque è positiva l'evoluzione al ribasso di questo indicatore, in continua discesa dall'anno 2006. Durante il periodo 2006-2011 si è ridotto di CHF 3'538'558.—.

¹⁹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

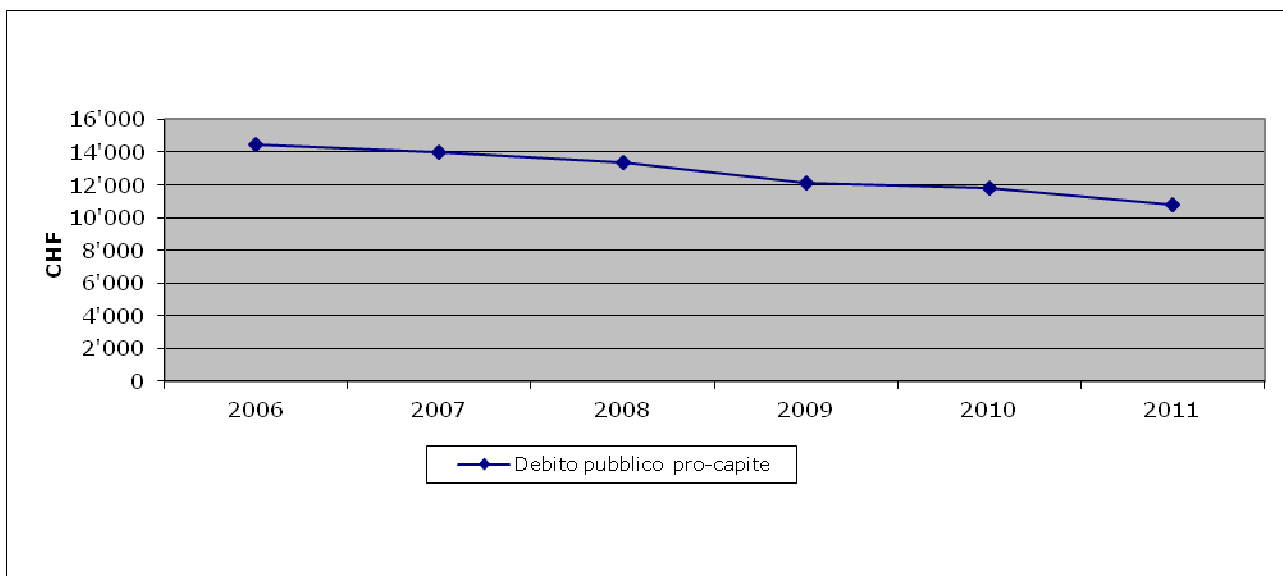


Figura 19 – evoluzione debito pubblico pro-capite durante gli anni 2006-2011²⁰

²⁰ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

4.2 Commento per genere di conto

Il riassunto per genere di conto ha la situazione seguente.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'554'382.68	1'551'150.00	3'232.68	0.20
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	807'323.98	886'000.00	-78'676.02	-8.90
32 INTERESSI PASSIVI	468'782.36	465'500.00	3'282.36	0.70
33 AMMORTAMENTI	1'100'975.85	1'160'000.00	-59'024.15	-5.10
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	621'796.35	663'800.00	-42'003.65	-6.35
36 CONTRIBUTI PROPRI	880'702.18	786'000.00	94'702.18	12.05
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI			0.00	
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	26'040.00	15'000.00	11'040.00	73.60
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'486'003.40</i>	<i>5'553'450.00</i>	<i>-67'446.60</i>	<i>-1.20</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE (confronto dati preventivo)	1'296'300.95	235'000.00	1'061'300.95	451.60
41 REGALIE E CONCESSIONI	270'031.67	180'000.00	90'031.67	50.00
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	456'345.39	423'000.00	33'345.39	7.90
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	738'825.73	686'650.00	52'175.73	7.60
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	519'767.85	389'700.00	130'067.85	33.40
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'554.00	2'400.00	154.00	6.40
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	405'602.65	408'000.00	-2'397.35	-0.60
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00		0.00
<i>Totale</i>	<i>3'715'428.24</i>	<i>2'350'750.00</i>	<i>1'364'678.24</i>	<i>58.05</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'486'003.40</i>	<i>5'553'450.00</i>	<i>-67'446.60</i>	<i>-1.20</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>3'715'428.24</i>	<i>2'350'750.00</i>	<i>1'364'678.24</i>	<i>58.05</i>
<i>Fabbisogno</i>	<i>1'770'575.16</i>	<i>3'202'700.00</i>	<i>-1'432'124.84</i>	

40 IMPOSTE (dato di consuntivo)	3'771'800.95
<i>Spese correnti</i>	<i>5'486'003.40</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>6'190'928.24</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>704'924.84</i>

Nella classe 40 Imposte (confronto dati preventivo) sono sommati i totali dei conti:
990.400.03 Imposte alla fonte, 990.400.06 Sopravvenienze imposte PF/PG e
990.403.01 Imposta speciale sul reddito

Figura 20 – genere di conto²¹

Confrontando il totale dei costi fra il consuntivo e il preventivo, gli stessi sono quasi analoghi, con una variazione minima dell'1.20 %.

I generi di conto che hanno subito le maggiori variazioni sono:

- **31 Spese per beni e servizi:** la diminuzione è da attribuire a diverse variazioni. Le principali le troviamo nelle classi:
 - 312²² (- CHF 43'192.80): il minor esborso è inerente all'approvvigionamento energetico;

²¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

- 314²³ (- CHF 8'530.80): in cifre assolute, le maggior variazioni le troviamo nei centri di costo 007 Centro scolastico Riazzino e 662 Strade comunali, posteggi e piazze.
- 315²⁴ (+ CHF 12'718.61): le variazioni più importanti, sono individuabili nei centri di costo 002 Amministrazione generale, 220 Scuola dell'infanzia e 662 Strade comunali, posteggi e piazze
- 318²⁵ (- CHF 37'577.67) per una minor necessità di prestazioni da terzi.
- **33 Ammortamenti:** la diminuzione globale è individuabile nelle classi:
 - 330²⁶ (- CHF 16'059.35): le perdite sono state inferiori rispetto alla valutazione di preventivo;
 - 331²⁷ (- CHF 42'964.80): la sostanza ammortizzabile consuntivata è inferiore a quella valutata in sede di preventivo.
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione è da attribuire alla classe 352²⁸, nei servizi 220 Scuola dell'infanzia, 221 Scuola elementare, 771 Eliminazione delle acque luride e 772 Eliminazione dei rifiuti.
- **36 Contributi propri:** l'aumento è da attribuire alle seguenti tre classi, delle quattro codificate:
 - 361²⁹ (+ CHF 53'009.56), in particolar modo nel dicastero 5 Previdenza sociale e nel servizio 992 Perequazione finanziaria;
 - 362³⁰ (+ CHF 34'080.90), in particolar modo nel servizio 557 Case per anziani;
 - 365³¹ (+ CHF 6'083.77), in particolar modo nel servizio 558 Assistenza.
- **38 Versamenti a finanziamenti speciali:** l'aumento è da ricondurre alla classe 383³², perché nel corso dell'anno si sono registrati importi superiori al preventivo da destinare ai finanziamenti speciali.

Sul fronte dei ricavi, escludendo la voce 40 Imposte, per una differente modalità di computo dell'introito inerente il gettito d'imposta comunale fra il consuntivo e il preventivo, abbiamo un aumento di CHF 1'364'678.24 pari al 58.05 %. In particolare:

- **40 Imposte:** l'aumento si circoscrive al sotto genere di conto 400³³ (+ CHF 1'061'300.95).
- **41 Regalie e concessioni:** l'incremento di CHF 90'031.67 è da imputare principalmente al tributo comunale SES.
- **42 Redditi della sostanza:** tre delle quattro classi hanno avuto un aumento:
 - 421³⁴ (+ CHF 5'906.92) nel servizio 994 Gestione del patrimonio e dei debiti.

²² Acqua, energia e combustibili

²³ Manutenzione stabili e strutture

²⁴ Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

²⁵ Servizi ed onorari

²⁶ Su beni patrimoniali

²⁷ Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari

²⁸ Comuni e consorzi comunali

²⁹ Cantone

³⁰ Comuni e consorzi

³¹ Istituzioni private

³² Contributi sostitutivi per rifugi PC

³³ Imposte sul reddito e sulla sostanza

³⁴ Crediti

- 423³⁵ (+ CHF 3'468.60) nel servizio 994 Gestione del patrimonio e dei debiti;
- 427³⁶ (+ CHF 24'970.67) nei servizi 007 Centro scolastico Riazzino e 662 Strade comunali, posteggi e piazze;
- **43 Ricavi per prestazioni:** le classi che hanno generato le maggiori variazioni sono:
 - 430³⁷ (+ CHF 11'040.—) l'aumento è da attribuire alla registrazione di importi superiori al preventivo, destinati ai finanziamenti speciali;
 - 431³⁸ (+ CHF 19'627.72) nel servizio 002 Amministrazione generale;
 - 434³⁹ (- CHF 45'189.59) nei servizi 771 Eliminazione acque luride e 774 Cimitero;
 - 437⁴⁰ (+ CHF 88'310.—) nei servizi 002 Amministrazione generale, 111 Polizia.
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento complessivo di CHF 130'067.85 coinvolge entrambi i generi di conto 441⁴¹ (+ CHF 56'663.55) nel servizio 993 Partecipazione alle entrate di altri enti pubblici e 444⁴² (+ CHF 74'124.—) nel servizio 992 Perequazione finanziaria.

³⁵ Redditi immobiliari dei beni patrimoniali

³⁶ Redditi immobiliari dei beni amministrativi

³⁷ Tasse d'esenzione

³⁸ Tasse per servizi amministrativi

³⁹ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

⁴⁰ Multe

⁴¹ Partecipazione alle entrate del Cantone

⁴² Contributi cantonali

4.3 Confronto consuntivo con il piano finanziario

Ora confrontiamo il consuntivo 2011 con il piano finanziario 2010-2014.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2011	Piano finanziario 2011	Variazione in CHF	Variazione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'554'382.68	1'633'200.00	-78'817.32	-5.07
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	807'323.98	918'000.00	-110'676.02	-13.71
32 INTERESSI PASSIVI	468'782.36	575'100.00	-106'317.64	-22.68
33 AMMORTAMENTI	1'100'975.85	866'800.00	234'175.85	21.27
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	621'796.35	634'000.00	-12'203.65	-1.96
36 CONTRIBUTI PROPRI	880'702.18	627'400.00	253'302.18	28.76
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	26'040.00	15'000.00	11'040.00	42.40
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	5'486'003.40	5'295'500.00	190'503.40	3.47

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2011	Piano finanziario 2011	Variazione in CHF	Variazione in %
40 IMPOSTE	3'771'800.95	2'859'000.00	912'800.95	24.20
41 REGALIE E CONCESSIONI	270'031.67	200'000.00	70'031.67	25.93
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	456'345.39	380'650.00	75'695.39	16.59
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	738'825.73	661'800.00	77'025.73	10.43
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	519'767.85	432'800.00	86'967.85	16.73
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'554.00	2'400.00	154.00	6.03
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	405'602.65	411'000.00	-5'397.35	-1.33
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			0.00	
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	6'190'928.24	4'973'650.00	1'217'278.24	19.66

<i>Spese correnti</i>	5'486'003.40	5'295'500.00	190'503.40	3.47
<i>Ricavi correnti</i>	6'190'928.24	4'973'650.00	1'217'278.24	19.66
<i>Risultato d'esercizio</i>	-704'924.84	321'850.00	-1'026'774.84	

Figura 21 – paragone fra dati di consuntivo e del piano finanziario⁴³

Da una prima valutazione emerge sia un aumento delle spese (+ 3.47 %), come pure quello inerente ai ricavi (+ 19.66 %).

Nell'ambito dei costi, i generi di conto che generano la situazione poc'anzi citata sono:

- **30 Spese per il personale:** la diminuzione è da attribuire principalmente alla classe 301⁴⁴ (- CHF 84'519.80) e 302⁴⁵ (+ CHF 13'377.55).
- **31 Spese per beni e servizi:** le seguenti classi sono responsabili della diminuzione di spesa: 310⁴⁶ (- CHF 13'678.08), 312⁴⁷ (- CHF 47'592.80), 314⁴⁸ (- CHF 24'530.80), 315⁴⁹ (+ CHF 6'818.61) e 318⁵⁰ (- CHF 29'777.67).

⁴³ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo e Interfida revisione e consulenze SA

⁴⁴ Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio

⁴⁵ Stipendi ed indennità a docenti

⁴⁶ Materiale d'ufficio, scolastico e stampati

⁴⁷ Acqua, energia e combustibili

⁴⁸ Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)

⁴⁹ Manutenzione mobili, macchini, veicoli e attrezzature

- **32 Interessi passivi:** la riduzione è da ricondurre, essenzialmente, alle categorie 321/322⁵¹ (- CHF 106'317.64).
- **33 Ammortamenti:** gli ammortamenti in BA erano valutati a CHF 866'800.— contro i CHF 1'057'035.20 del consuntivo 2011 (cfr. tabella ammortamenti). Gli ammortamenti sui beni patrimoniali (perdite) erano valutati a CHF 60'000.— contro i CHF 43'940.65 del consuntivo 2011 (cfr. conti 999.330.xx).
- **36 Contributi propri:** gli aumenti principali sono da attribuire alle classi 361⁵² (+ CHF 48'109.56) e 362⁵³ (+ CHF 192'880.90).
- **38 Versamenti a finanziamenti speciali:** cfr. commento del capitolo 4.2 Commento per genere di conto.

Per quanto concerne i ricavi, ecco i generi di conto che hanno generato gli aumenti:

- **40 Imposte:** la situazione in dettaglio è la seguente: 400⁵⁴ (+ CHF 775'629.80), 401⁵⁵ (+ CHF 177'500.—) e 403⁵⁶ (- CHF 39'328.85).
- **41 Regalie e concessioni:** cfr. commento del capitolo 4.2 Commento per genere di conto.
- **42 Redditi della sostanza:** la classe che ha contribuito all'aumento è la 427⁵⁷ (+ CHF 70'470.67).
- **43 Ricavi per prestazioni:** l'aumento complessivo va attribuito principalmente alle codifiche 430⁵⁸ (+ CHF 11'040.—), 431⁵⁹ (+ CHF 12'127.72), 433⁶⁰ (- CHF 13'144.70), 434⁶¹ (- CHF 19'639.59) e 437⁶² (+ CHF 86'310.—).
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento complessivo coinvolge entrambi i generi di conto 441⁶³ (+ CHF 57'063.55) e 444⁶⁴ (+ CHF 29'124.—).

⁵⁰ Servizio ed onorari

⁵¹ Interessi passivi per debiti a breve scadenza / a media ed a lunga scadenza

⁵² Cantone

⁵³ Comuni e consorzi

⁵⁴ Imposte sul reddito e sulla sostanza

⁵⁵ Imposte sull'utile e sul capitale

⁵⁶ Imposte speciali su redditi delle persone fisiche

⁵⁷ Redditi immobiliari dei beni amministrativi

⁵⁸ Tasse d'esenzione

⁵⁹ Tasse per servizi amministrativi

⁶⁰ Tasse scolastiche

⁶¹ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

⁶² Multe

⁶³ Partecipazione alle entrate del Cantone

⁶⁴ Contributi cantonali

4.4 Commento dei costi di gestione corrente

Nel presente capitolo procederemo al commento di quelle poste di gestione corrente che sono meritevoli di una spiegazione.

4.4.1 Amministrazione generale

		Consuntivo	Preventivo
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	9'451.95	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'548.05	-35.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario effettuare degli acquisti maggiori in questo contesto.

		Consuntivo	Preventivo
002.311.01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	4'217.20	6'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'782.80	-30.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.311.02	Acquisto mobili e macchine UTC	0.00	1'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'000.00	-100.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.315.01	Manutenzione mobili e macchine ufficio	437.20	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'562.80	-80.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.315.02	Manutenzione elaboratore e programm	7'065.60	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'934.40	-30.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario effettuare maggiori acquisti o manutenzioni in questi contesti.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.06	Spese incasso imposte CSI	16'166.55	13'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'666.55	20.00%

L'aumento è da attribuire alla percentuale applicata dal CSI sul globale delle imposte incassate.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.07	Consulenze legali e amministrative	8'192.50	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-16'807.50	-65.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.318.08	Consulenze tecniche	11'412.55	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'412.55	130.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.318.09	Studi e progetti di massima	0.00	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'000.00	-100.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare gli importi determinati a preventivo per le spese legali e amministrative/studi e progetti di massima. Mentre per le consulenze tecniche c'è stato un superamento di preventivo, a seguito del supporto dello studio d'ingegneria che si è occupato della procedura d'emissione dei contributi di costruzione delle canalizzazioni.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.12	Assistenza programmi elaboratore	270.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'730.00	-85.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
002.431.02	Licenze edilizie e tasse UTC	28'298.00	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	18'298.00	185.00%

L'aumento è da attribuire all'emissione a posteriori delle tasse concernenti il rilascio delle licenze edilizie.

		Consuntivo	Preventivo
002.437.01	Contravvenzioni edilizie e diversi	77'300.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	75'300.00	

A seguito della decisione del Tribunale federale 2C_978/2010 del 24 maggio 2011, che ha sentenziato la legalità dell'art. 134 c ROC, si è proceduto in data 24 agosto 2011 a tramutare i rapporti di contravvenzione in decreti di multa. L'ammontare globale delle sanzioni decise fino al 31 dicembre 2011, era di CHF 77'300.—.

		Consuntivo	Preventivo
005.314.03	Manutenzione ordinaria	11'642.35	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'357.65	-20.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
005.318.01	Spese telefoniche	5'314.20	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'685.80	-35.00%

Valutazione eccessiva del costo in sede di allestimento del preventivo. Oltre a ciò si utilizzano maggiormente i collegamenti gratuiti all'interno della rete comunale.

		Consuntivo	Preventivo
006.314.02	Manutenzione ordinaria	13'211.00	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'789.00	-10.00%

La spesa che era destinata ai lavori di manutenzione alla camera mortuaria di Valle è stata posticipata. La stessa è stata destinata alla casa parrocchiale di Valle.

		Consuntivo	Preventivo
007.312.01	Riscaldamento/elettricità	97'880.55	115'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-17'119.45	-15.00%

Valutazione eccessiva del costo in sede di allestimento del preventivo. La minor spesa è anche da ricondurre alla riduzione dell'occupazione dell'infrastruttura da parte dell'Esercito (cfr. Figure 22 e 23).

		Consuntivo	Preventivo
007.314.xx	Manutenzione xx	105'545.60	59'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	46'545.60	80.00%

L'aumento è da attribuire principalmente ai conti:

- 314.09: lavori necessari per l'accesso e la posa della recinzione dell'area verde di fronte alle attuali sezioni di scuola dell'infanzia;
- 314.10: lavori necessari per la modifica dell'aula magna;

Queste opere sono state realizzate per ospitare la sezione di scuola dell'infanzia di Locarno, durante la ristrutturazione della sede delle Gerre di Sotto.

Il recupero di dette spese sarà effettuato nell'anno contabile 2012.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.01	Affitto Palestra	23'831.00	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	8'831.00	60.00%

Aumento da attribuire alle locazioni per il DECS.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.04	Affitto RIO/boulder	81'321.70	80'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'321.70	0.00%

I giorni di occupazione della truppa sono diminuiti rispetto all'anno precedente, ossia da 248 a 184 (cfr. Figura 22), perché è stata modificata l'ubicazione della dislocazione di una scuola reclute.

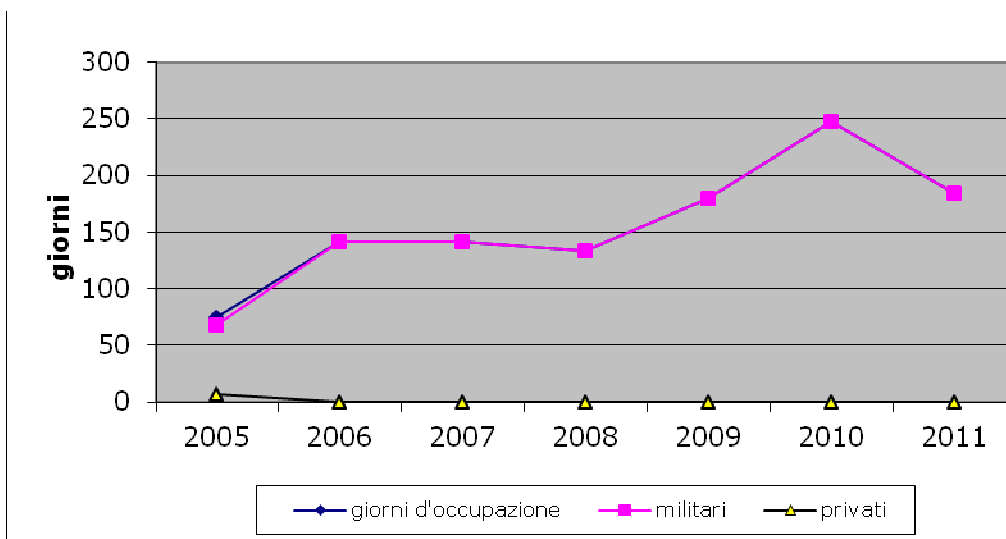


Figura 22 – evoluzione pernottamenti RIO anni 2005-2011⁶⁵

Sono pure diminuite le presenze riferite ai giorni per milite (cfr. Figura 23). Vi segnaliamo che il grado di occupazione medio è stato del 50.41 %.

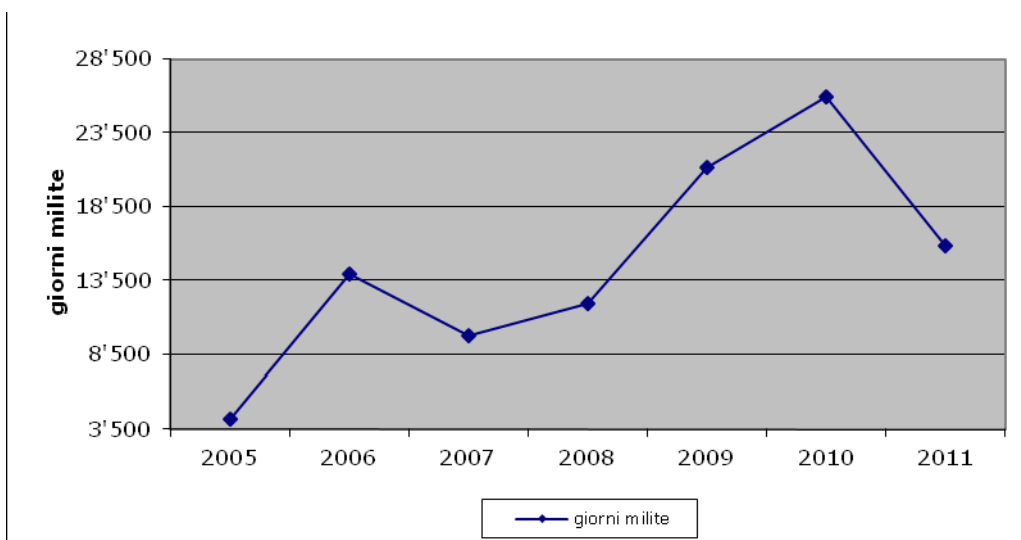


Figura 23 – evoluzione delle presenze in rapporto giorni/milite⁶⁶

Inoltre a seguito delle migliorie strutturali apportate al rifugio di protezione civile comunale, che hanno migliorato l'accoglienza della truppa, la Base Logistica dell'Esercito ha stipulato con il Municipio una convenzione tariffaria d'utilizzo di questa struttura.

⁶⁵ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁶⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

4.4.2 Sicurezza pubblica

		Consuntivo	Preventivo
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	14'667.50	12'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'667.50	20.00%

		Consuntivo	Preventivo
110.434.01	Contributi da privati su TAG	6'607.25	9'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'392.75	-25.00%

La valutazione preventiva fatta nel budget è puramente indicativa, in quanto viene influenzata dal numero dei casi trattati dal geometra nell'anno precedente, rispetto all'esercizio contabile in esame.

		Consuntivo	Preventivo
111.318.xx	Servizio sorveglianza xx	56'169.45	63'550.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'380.55	-10.00%

La spesa globale per il servizio di sorveglianza svolto da un'azienda specializzata, non ha superato l'importo di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
111.352.04	Polizia Locarno per gestione multe	48'780.00	50'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'220.00	0.00%

		Consuntivo	Preventivo
111.437.01	Contravvenzioni valle	63'780.00	50'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	13'780.00	30.00%

		Consuntivo	Preventivo
111.437.02	Contravvenzioni Piano	23'180.00	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'820.00	-5.00%

La situazione nell'ambito del controllo inerente il traffico fermo ha registrato, per le contravvenzioni LCStr, un aumento in Valle e una diminuzione al Piano. Questa tendenza è falsata dal fatto che la Polizia comunale di Locarno, responsabile nella gestione delle contravvenzioni, ha modificato la procedura di rimborso. Fino all'anno 2010 ci riversavano anche quelle emesse ma non incassate. Mentre dall'anno 2011 ci accrediteranno solo quelle effettivamente pagate.

Anno	Spese servizio polizia	Spese servizio sorveglianza	Spesa totale	Ricavi contravvenzioni	Costo netto
1996	41'515.85	0.00	41'515.85	21'980.00	19'535.85
1997	39'414.05	1'906.00	41'320.05	21'640.00	19'680.05
1998	35'841.55	16'010.50	51'852.05	37'334.00	14'518.05
1999	36'150.00	14'092.50	50'242.50	26'800.00	23'442.50
2000	23'875.00	17'895.95	41'770.95	20'500.00	21'270.95
2001	13'416.65	33'320.65	46'737.30	25'005.00	21'732.30
2002	Servizio	Valle	20'375.00	Valle	19'660.00
	gest. multe	Piano	58'387.50	Piano	53'900.00
2003	Servizio	Valle	18'093.25	Valle	30'400.00
	gest. multe	Piano	34'429.55	Piano	53'900.00
2004	Servizio	Valle	17'945.80	Valle	30'480.00
	gest. multe	Piano	35'908.25	Piano	44'025.00
2005	Servizio	Valle	11'768.20	Valle	32'180.00
	gest. multe	Piano	17'240.10	Piano	21'320.00
2006	Servizio	Valle	16'154.05	Valle	34'805.00
	gest. multe	Piano	21'761.25	Piano	14'095.00
2007	Servizio	Valle	16'336.60	Valle	35'760.00
	gest. multe	Piano	21'503.35	Piano	23'000.00
2008	Servizio	Valle	15'590.65	Valle	32'620.00
	gest. multe	Piano	25'937.05	Piano	45'840.00
2009	Servizio	Valle	16'490.15	Valle	50'780.00
	gest. multe	Piano	39'166.10	Piano	71'200.00
2010	Servizio	Valle	17'430.90	Valle	84'660.00
	gest. multe	Piano	43'246.00	Piano	53'300.00
2011	Servizio	Valle	16'067.70	Valle	63'780.00
	gest. multe	Piano	40'101.75	Piano	23'180.00

Figura 24 – confronto fra i costi inerente il controllo del traffico fermo con i ricavi provenienti dalle multe LCStr⁶⁷

Come si può constatare nella Figura 24, benché l'anno corrente abbia registrato una riduzione dei costi destinati alla gestione della sicurezza per un'ottimizzazione della stessa, sull'erario comunale è gravato un maggior costo di CHF 17'989.45. Tale risultato è da attribuire alla modalità di rimborso della Polizia di Locarno, ma anche ad una contrazione di multe elevate per il servizio al Piano (ca. - 50 %).

4.4.3 Educazione

		Consuntivo	Preventivo
220.315.01	Manutenzione arredamento SI	13'332.10	1'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	11'832.10	790.00%

L'aumento è da attribuire ai lavori provvisori di trasformazione interna dell'aula magna provvisori necessari per ospitare la sezione di scuola dell'infanzia di Locarno, durante la ristrutturazione della sede delle Gerre di Sotto.

Il recupero di dette spese sarà effettuato nell'anno contabile 2012.

⁶⁷ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
220.352.02	Partecipazione scuola infanzia Brione V	13'070.15	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		13'070.15	

Non disponendo dei dati durante l'allestimento del preventivo 2011, in sede di consuntivo si è indicato l'importo preventivato giunto successivamente all'approvazione del preventivo 2011.

		Consuntivo	Preventivo
221.302.01	Stipendio docenti SE	327'246.10	361'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-34'253.90	-10.00%

		Consuntivo	Preventivo
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	51'378.95	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		49'378.95	2470.00%

La situazione poc'anzi evidenziata è da ricondurre:

- alla modifica dello statuto di una docente, passata da supplente ad incarico;
- all'assunzione di una docente supplementare per la quinta sezione;
- al versamento di una buona uscita alla docente, a seguito dello scioglimento del rapporto d'impiego.

		Consuntivo	Preventivo
221.311.01	Acquisto arredamento scolastico	4'476.80	2'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		2'476.80	

L'aumento è da ricondurre alla necessità di sostituire un computer vetusto.

		Consuntivo	Preventivo
221.317.01	Scuola montana	11'183.70	7'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		4'183.70	

Nel periodo contrabile sono stati computati i costi inerenti l'organizzazione delle due scuole montane. La prima è avvenuta in primavera e riguardava l'anno scolastico 2010-2011. La seconda è stata compiuta nell'autunno, per l'anno scolastico 2011-2012.

		Consuntivo	Preventivo
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	144'976.40	131'300.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		13'676.40	

L'aumento è da attribuire alle UD svolte dai docenti speciali necessarie alla quinta sezione.

4.4.4 Salute pubblica

		Consuntivo	Preventivo
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarne	28'621.40	36'600.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-7'978.60	-20.00%

La diminuzione è da attribuire alla spesa pro-capite consuntivata di CHF 27.48. In sede di preventivo la stessa era stata valutata a CHF 29.82.

4.4.5 Previdenza sociale

		Consuntivo	Preventivo
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	274'437.10	250'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	24'437.10	10.00%

Essendo aumentata la base di calcolo, ossia l'accertamento del gettito d'imposta cantonale per comune, di conseguenza si è accresciuta la spesa.

		Consuntivo	Preventivo
557.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	326'464.25	290'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	36'464.25	15.00%

Essendo aumentate le basi di calcolo (gettito d'imposta cantonale per comune, giornate di degenza degli anziani, ...), di conseguenza si è accresciuta la spesa.

		Consuntivo	Preventivo
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	48'943.61	30'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	18'943.61	65.00%

Con la chiusura dell'anno contabile 2011, la situazione sul fronte della partecipazione ai costi di chi è al beneficio dell'assistenza pubblica, vede 12 nuclei famigliari beneficianti dell'aiuto, per un totale di 23 persone.

		Consuntivo	Preventivo
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	61'809.40	57'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'809.40	10.00%

Essendo aumentate le basi di calcolo, di conseguenza si sono accresciute le spese.

4.4.6 Traffico

		Consuntivo	Preventivo
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	17'479.30	40'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-22'520.70	-55.00%

Valutazione eccessiva del costo in sede di allestimento del preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
662.314.07	Manutenzione posteggi	3'144.55	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'855.45	-70.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare l'importo determinato a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
662.427.01	Parchimetri Valle	102'702.67	90'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		12'702.67	15.00%

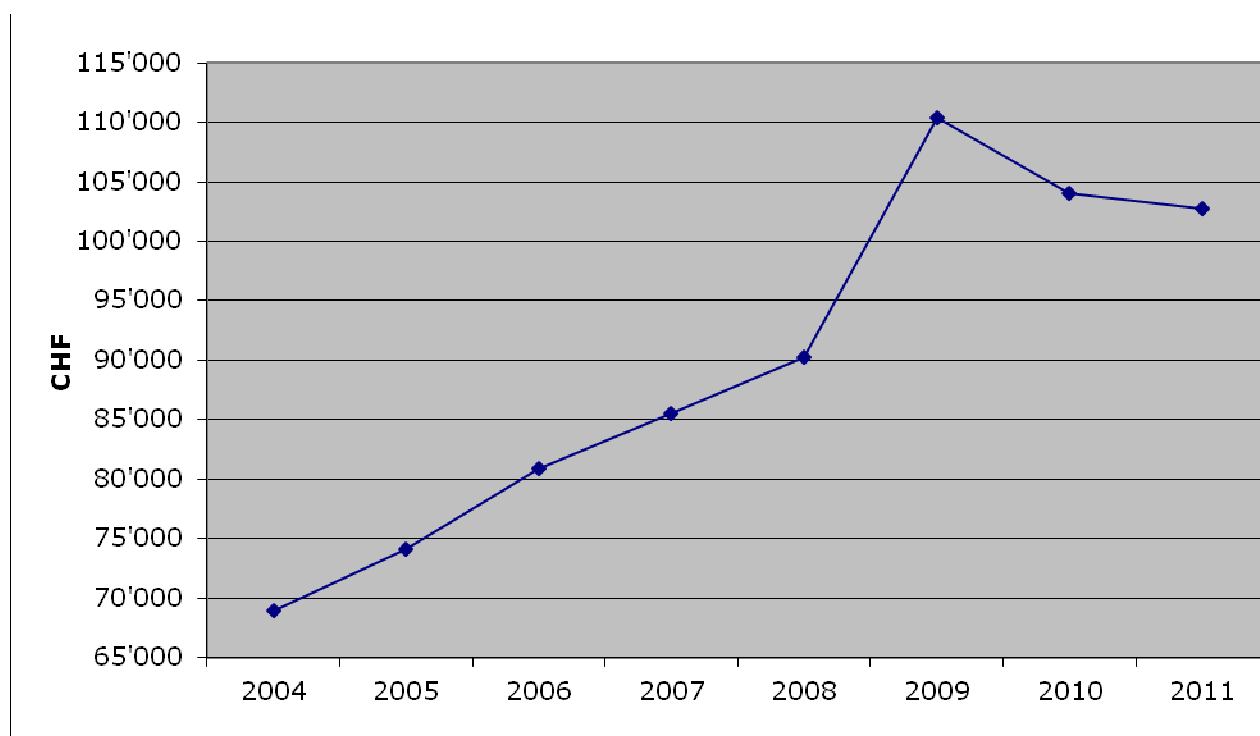


Figura 25 – evoluzione introito parchimetri Valle negli anni 2004-2011⁶⁸

L'evoluzione è rappresentata nella Figura 25. Per il secondo anno consecutivo si è registrata una flessione.

4.4.7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

		Consuntivo	Preventivo
771	Eliminazione delle acque luride - spese	195'585.10	255'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-59'414.90	-25.00%

		Consuntivo	Preventivo
771	Eliminazione delle acque luride - ricavi	208'905.56	256'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-47'594.44	-20.00%

Come si può notare il servizio ha chiuso in attivo (+ CHF 13'320.46), senza gli addebiti degli oneri finanziari.

⁶⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo – dal 01.01.2008 modifica tariffale per i parcheggi zona Sub e Ponte dei Salti

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - spese	172'761.37	165'200.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	7'561.37	5.00%

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - ricavi	145'829.00	148'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'671.00	0.00%

Il grado di copertura dei costi raggiunge l'84.41%, in flessione rispetto all'anno precedente che si attestava al 91.50 %. Questa riduzione è da imputare ai seguenti due fattori. Il primo è da individuare nei costi, perché nel corso dell'anno si è proceduto all'acquisto di uno stock di sacchi ufficiali, che dovrebbe coprire il fabbisogno per i prossimi due-tre anni. Il secondo è attribuibile ai ricavi, a seguito di un minor introito proveniente dalla vendita dei sacchi.

	Consuntivo	Preventivo
774.318.01 Spese di sepoltura	4'211.15	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	4'211.15	

Il Comune si è dovuto far carico delle spese funebri di un domiciliato senza parenti.

	Consuntivo	Preventivo
774.434.01 Tassa posa monumenti	9'518.60	1'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	8'518.60	

Aumento da attribuire all'applicazione dell'art. 4 cpv 2 R. organico dei cimiteri.

	Consuntivo	Preventivo
775.314.01 Pulizia arginature e riali	200.00	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'800.00	-95.00%

Benché si fosse preventivata la spesa, non è stato necessario effettuare la manutenzione.

4.4.8 Economia pubblica

	Consuntivo	Preventivo
881.314.01 Manutenzione Vallo	0.00	5'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'000.00	-100.00%

Benché si fosse preventivata la spesa, non è stato necessario effettuare la manutenzione.

		Consuntivo	Preventivo
886.410.01	Tributo comunale SES	269'771.67	180'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		89'771.67	

Valutazione prudenziale del ricavo in sede di allestimento del preventivo. Tale tributo, introdotto nell'anno 2009 (art. 14 della L. cantonale di applicazione della Legge federale sull'approvvigionamento elettrico - RL 9.1.7.3) ha esplicato i suoi effetti contabile unicamente nell'anno 2010, con il versamento del ristorno per il periodo 2009-2010.

Secondo la tendenza riscontrata, il ricavo si attesterebbe sull'importo indicato in questo consuntivo.

4.4.9 Finanze e imposte

		Consuntivo	Preventivo
990.400.03	Imposte alle fonte	509'266.20	200'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		309'266.20	155.00%

L'aumento del 155 %, rispetto al dato preventivato, è da ricondurre ai collaboratori occupati nelle aziende insediate nella zona artigianale-industriale.

L'evoluzione dell'introito proveniente dalle imposte alla fonte è quello illustrato nella Figura 26.

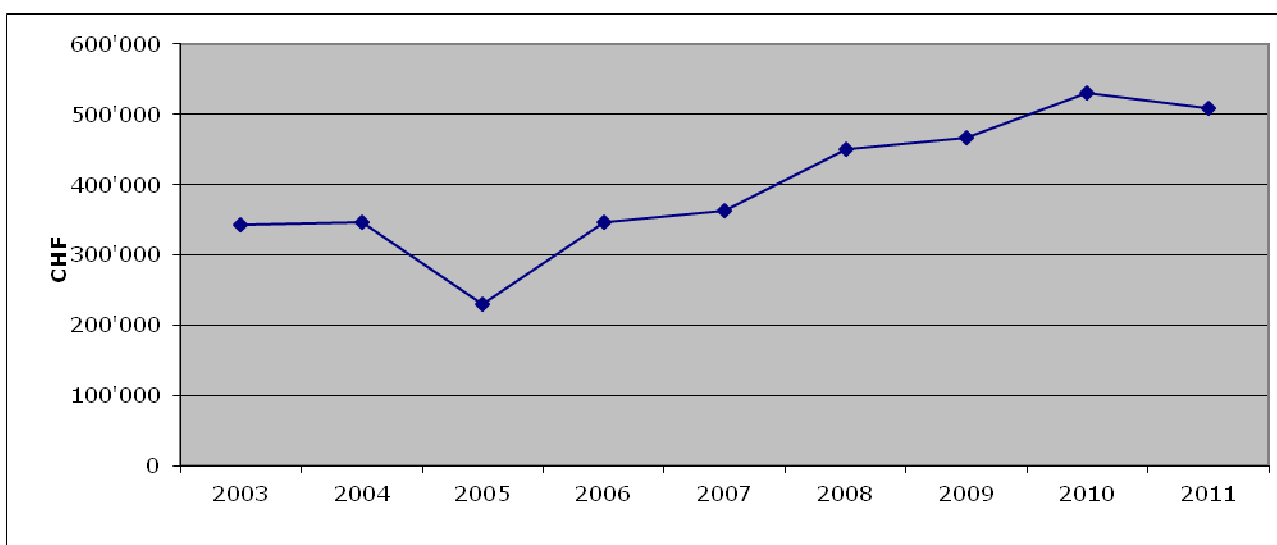


Figura 26 – evoluzione introito imposte alla fonte durante gli anni 2003-2011⁶⁹

La tendenza di questo introito è positiva, benché in lieve flessione rispetto all'anno precedente. L'occupazione di collaboratori con la trattenuta alla fonte nelle aziende che sono insediate nel nostro territorio, risulta essere solida.

⁶⁹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG	756'363.60	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		746'363.60	7465.00%

Provenienze annue

		CHF	
Imposte esercizio 2007 e precedenti		205'272.75	
Imposte esercizio 2008		241'928.45	
Imposte esercizio 2009		307'477.45	754'678.65

Come si può notare la sopravvenienza registrata nell'anno contabile in esame, proviene dagli anni 2009 e precedenti. Essa si estende su diversi contribuenti, per i seguenti due motivi.

Il primo è che durante le valutazioni delle loro potenzialità fiscali, effettuate nell'anno di competenza, sono state stimate in modo prudentiale, perché dipendenti dall'andamento delle loro attività. Il secondo è riconducibile alle nuove iscrizioni degli stessi, presso il registro dei contribuenti. Per cui le valutazioni delle imposizioni fiscali risultano essere di difficile determinazione.

Comunque per l'anno prossimo si prevedono sempre delle sopravvenienze, ma non così cospicue.

		Consuntivo	Preventivo
992.361.01	Contributo fondo di compensazione	11'375.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		11'375.00	

Il nostro Comune avendo l'indice di forza finanziaria (IFF) superiore a 70 punti, ossia il 78.10, contribuisce ad alimentare il fondo di perequazione.

		Consuntivo	Preventivo
992.444.01	Contributo di livellamento	189'124.00	210'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-20'876.00	-10.00%

La diminuzione è da attribuire principalmente all'aumento della nostra media inerente il gettito pro-capite delle risorse fiscali e la conseguente diminuzione del differenziale fra il parametro cantonale⁷⁰.

⁷⁰ Differenziale anno 2010: CHF 1'065.79 – differenziale anno 2011: CHF 798.12

		Consuntivo	Preventivo
992.444.03	Contr. localizzazione geografica	115'000.00	160'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-45'000.00	-30.00%

A seguito dell'accoglimento dell'iniziativa "Canoni d'acqua" da parte del Gran Consiglio ed essendo il comparto di Valle inserito nell'area geografica cantonale ammessa a beneficio di questo contributo, l'importo valutato per l'anno 2011 è di CHF 115'000.—. L'importo è inferiore rispetto al dato di preventivo, perché si riferiva alle proiezioni della SEL, effettuate durante il dibattito politico.

Con l'entrata in vigore della modifica legislativa, i parametri di calcolo sono ora consolidati e generano l'importo di CHF 115'000.—.

		Consuntivo	Preventivo
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI	140'000.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		140'000.00	

Il Cantone ha riconosciuto la copertura del disavanzo d'esercizio registrato nell'anno precedente.

		Consuntivo	Preventivo
993.441.04	Quota imposta immobiliare PG	19'871.00	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		19'871.00	

Il dato è di difficile valutazione, in quanto dipende dall'Autorità cantonale.

		Consuntivo	Preventivo
993.441.06	Quota imposte mag. val. immobiliare	50'422.35	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		50'422.35	

Il dato è di difficile valutazione, in quanto dipende dai trapassi di proprietà.

		Consuntivo	Preventivo
994.321.01	Interessi C/C Comune-ACAP liquidità	4'786.05	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-5'213.95	-50.00%

Il minor costo è da attribuire all'utilizzo inferiore della liquidità ACAP, con il relativo riconoscimento degli interessi.

		Consuntivo	Preventivo
994.322.01	Interessi passivi	368'513.09	365'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		3'513.09	0.00%

	2008	2009	2010	2011
Totale debiti bancari	19'958'714	19'958'714	17'250'000	17'250'000
Costo per interessi	464'608	457'540	402'660	368'513
Variazione anno precedente	9'333	-7'069	-54'880	-34'147
Interesse medio sui debiti bancari	2.35%	2.30%	2.35%	2.15%

Figura 27 – evoluzione dei debiti bancari⁷¹

Cfr. commento del capitolo 3. Bilancio.

⁷¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5 Conto degli investimenti

5.1 Situazione generale

Come traspare dalla Figura 1 abbiamo uscite d'investimento per CHF 653'119.10, entrate d'investimento per CHF 120'951.75 con un onere netto per investimento di CHF 532'167.35

Il dato dell'onere netto per investimento è di poco inferiore rispetto a quello del piano finanziario, in quanto quest'ultimo è stato valutato con un importo annuo di CHF 557'398.—⁷².

Nella Figura 28 è illustrata l'evoluzione del conto investimenti dall'anno 2001 in poi.

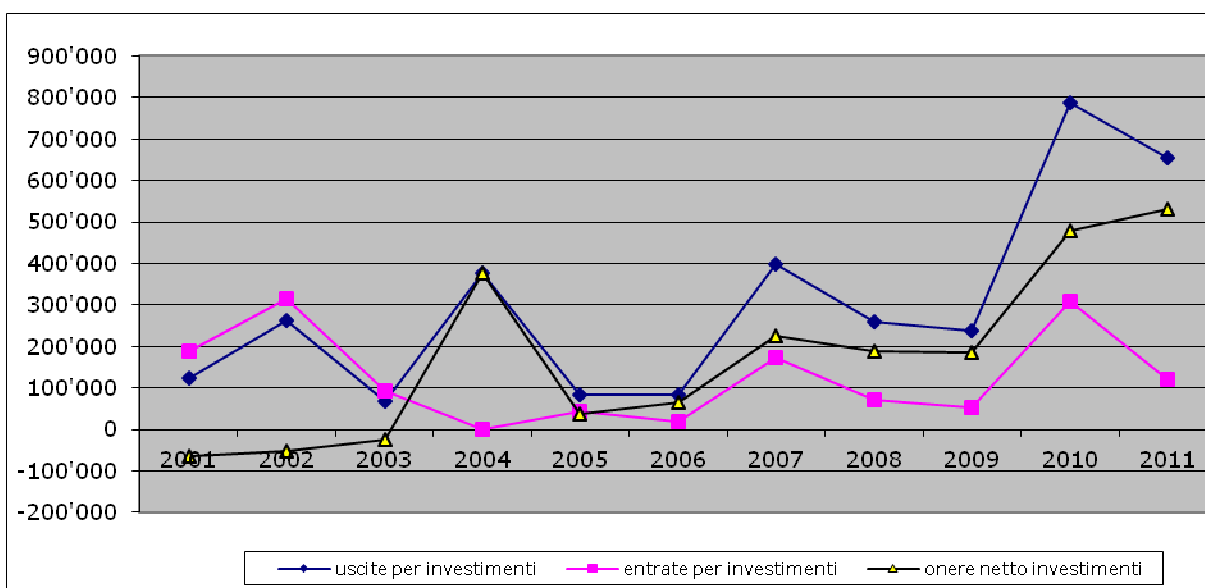


Figura 28 – evoluzione degli investimenti in beni amministrativi 2001-2011⁷³

⁷² Piano finanziario 2010-2014 – pag. 34

⁷³ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5.1.1 Amministrazione generale

002.506.01 Acquisto automezzo e macchinari

(MM 6/2010 concernente il credito di CHF 100'000.— da destinare all'acquisto di un veicolo multifunzionale, per la squadra esterna)

Investimento terminato.

Il veicolo comunale, entrato in servizio nel mese di dicembre 2011, è stato completamente dotato degli equipaggiamenti supplementari.

	<i>Preventivo CHF</i>	<i>Consuntivo CHF</i>	<i>Differenza CHF</i>
Veicolo base	65'700.00		
Ponte ribaltabile in alu, 3 lati	7'500.00		
Impianto idraulico servizio neve	5'800.00		
Accessori per servizio neve	<u>1'550.00</u>		
	80'550.00		
IVA 7.6 %	<u>6'122.00</u>		
Totale parziale	86'672.00	85'000.00	1'672.00
Equipaggiamenti supplementari, smaltimento vecchio veicolo, ecc.	13'328.00	4'842.80	8'485.20
Totale investimento	<u>100'000.00</u>	<u>89'842.80</u>	<u>10'157.20</u>

002.506.02 Acquisto fotocopiatrice

Si è reso necessario sostituire la fotocopiatrice Toshiba, entrata in esercizio nel maggio 2004. Durante la sua operatività ha effettuato oltre 600'000 copie.

Dopo una valutazione di alcuni modelli offerti dalle aziende operanti nel settore, la scelta è caduta sulla Develop Ineo+452. Pure i costi di manutenzione, calcolati sul volume delle copie effettuate, diminuiranno rispetto al contratto precedente.

002.589.01 Allestimento sito internet

Si è versato un primo acconto.

5.1.2 Sicurezza pubblica

558.509.01 Riordino archivio comunale

(MM 5/2010 concernente lo scioglimento del Fondo comunale assistenza)

Si è versato un primo acconto.

5.1.3 Traffico

661.561.01 Opere strade locarnese e Valle Maggia

(MM 4/2007 concernente il credito di CHF 163'500.— da destinare quale partecipazione alle opere cantonali del Piano generale relativo al rifacimento del sottopasso FFS a Riazzino e raccordi stradali nei Comuni di Locarno, Gordola e Lavertezzo)

Investimento terminato.

La nostra partecipazione, che originariamente era di CHF 163'500.—, si è limitata a CHF 57'000.—.

662.501.02 Acquisto mapp. 2765 RFD (MM 9/2010)

(MM 9/2010 concernente il credito di CHF 26'000.— da destinare all'esproprio, come da piano di mutazione n. 3785, di 84 mq dal mappale 1297 RFD)

Investimento terminato.

	<i>PREVENTIVO</i> <i>CHF</i>	<i>CONSUNTIVO</i> <i>CHF</i>
1. Acquisto di <u>84 mq</u> di terreno da staccare dal mappale 1297 RFD a favore del mappale 2765 RFD	23'166.70	23'166.70
2. Spese di notariato	1'500.00	1'235.50
3. TUI	1'300.00	0.00
<i>Costo totale della transazione immobiliare</i>	<i>25'966.70</i>	<i>24'402.20</i>

662.501.22 Credito quadro

(MM 8/2009 concernente il credito quadro di CHF 800'000.— da destinare alla sistemazione delle strade e piazze comunali)

Si sono eseguite le seguenti opere indicate nel punto 2.2 Preventivo di spesa del MM.

Per quanto concerne i ricapitolativi sottostanti, osserviamo quanto segue:

- punto 1.: l'intervento è computato complessivamente, sia per quelli svolti quest'anno che quello precedente. Inoltre non si sono potute scindere le opere da impresario costruttore e di pavimentazione;
- punto 8. / 11.: non si sono potute scindere le opere da impresario costruttore e di pavimentazione;

1. Montedato / Bolla			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		0.00	
211	Opere da impresario	Muro di sostegno	25'000.00			
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	20'000.00	47'700.00	42'847.55	42'847.55

2. Montedato			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		0.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	132'000.00	134'700.00	110'989.05	110'989.05

4. Montedato - Incrocio Gordola - Agarone / 5. Montedato - Carrozzeria / 6. Montedato - Bivio grotto			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		8'100.00		0.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	147'000.00	155'100.00	133'839.30	133'839.30

7. piazza di giro Montedato mappale 2365 RFD (nuovo)			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
222	Opere di pavimentazione		0.00	0.00	26'209.45	26'209.45

8. Bugaro / 11. Bugaro			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		5'400.00		0.00	
211	Opere da impresario	Muro di sostegno	15'000.00			
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	29'500.00	49'900.00	28'821.80	28'821.80

27 - piazza punto raccolta rifiuti Posse (nuovo)			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
222	Opere di pavimentazione		0.00	0.00	3'184.80	3'184.80

31. Centro scolastico			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		0.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	14'000.00	16'700.00	11'629.40	11'629.40

662.506.01 Acquisto spandisale

Investimento terminato.

Il sorpasso è dovuto alle spese di sdoganamento (CHF 1'450.—) e alla fornitura di un accessorio di fissaggio (CHF 241.90).

5.1.4 Protezione ambiente e sistemazione territorio

774.589.01 Spurgo cimitero e allestimento loculi

(MM 10/2009 concernente il credito di CHF 110'000.— da destinare agli spurghi e ai nuovi arredi dei cimiteri comunali di Lavertezzo Piano e Valle)

Investimento terminato.

A seguito del posticipo dei lavori di spurgo, sono rientrate 10 tombe supplementari, atte alla rimozione del feretro, perché è sopraggiunta nel frattempo la scadenza della concessione, abbinato al fatto che era pure nell'area d'intervento.

	<i>PREVENTIVO CHF</i>	<i>CONSUNTIVO CHF</i>	<i>DIFFERENZA CHF</i>
1. Opere di spurgo cimitero del Piano	45'000.00	48'603.05	3'603.05
2. Opere di spurgo cimitero di Valle	8'000.00	6'006.35	-1'993.65
3. Allestimento 30 loculi - cimitero del Piano	20'000.00	16'924.00	-3'076.00
4. Allestimento 16 loculi - cimitero di Valle	13'000.00	8'898.00	-4'102.00
5. Opere da fabbro - cimitero del Piano	1'500.00	0.00	-1'500.00
6. Opere da fabbro - cimitero di Valle	1'500.00	0.00	-1'500.00
7. Opere da pittore - cimitero del Piano	5'500.00	4'477.70	-1'022.30
8. Opere da fabbro - cimitero di Valle	5'500.00	0.00	-5'500.00
<i>Totale</i>	<i>100'000.00</i>	<i>84'909.10</i>	<i>-15'090.90</i>
IVA 7.6 % - 8.0 %	7'600.00	6'456.35	-1'143.65
Imprevisti	2'400.00	0.00	-2'400.00
<i>Totale</i>	<i>110'000.00</i>	<i>91'365.45</i>	<i>-18'634.55</i>

5.1.5 Economia pubblica

881.501.01 Opere premunizione caduta massi Malpensata

(MM 13/2009 concernente il credito di CHF 510'000.— da destinare alle opere di premunizione per la caduta sassi in zona Malpensata)

Investimento terminato.

A seguito della messa a concorso della commessa concernente le opere da impresario costruttore, si è potuto ottenere un minor onere d'investimento.

	PREVENTIVO CHF	CONSUNTIVO CHF	DIFFERENZA CHF
Totale opere cap. 2.2.1	136'620.00		
Totale opere cap. 2.2.2	49'140.00		
Totale opere cap. 2.2.3	208'440.00		
	<hr/>		
Totale parziale	394'200.00	300'528.30	-93'671.70
Onorario geologo	34'560.00	33'590.80	-969.20
Progetto, DL + spese	76'240.00	66'412.15	-9'827.85
	<hr/>		
Totale opere	505'000.00	400'531.25	-104'468.75
	<hr/>		
Importo complessivo del credito	510'000		
	<hr/> <hr/>		

6 Conclusioni

6.1 Aspetti procedurali e formali

Quoziente di voto: per l'approvazione del consuntivo è sufficiente la maggioranza semplice, ritenuto che i voti affermativi devono raggiungere almeno un terzo (7) dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv 1 LOC).

Collisione di interesse: nessun consigliere si trova in una situazione di collisione di interesse (art. 32, 64 e 83 LOC).

Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà al referendum facoltativo (art. 75 LOC).

6.2 Attribuzione MM (art. 10 RALOC)

Richiamati gli art. 45 RALOC, 172 LOC e 45 ROC, si attribuisce alla

Commissione della gestione

l'esame del seguente MM.

Si invita a voler esaminare ed allestire, per iscritto, il rapporto commissionale, il quale dovrà essere depositato, presso la Cancelleria comunale, **almeno sette giorni prima della seduta del Consiglio comunale** (art. 71 LOC).

La domanda per l'ottenimento della documentazione o della presenza del Capo dicastero ci dovrà pervenire in forma scritta **almeno 7 giorni prima della data dei lavori commissionali**.

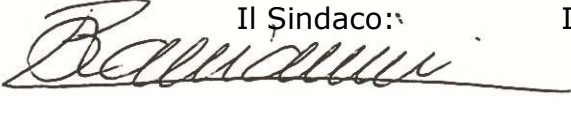
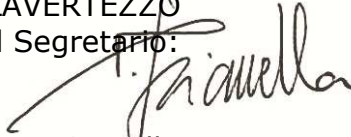
6.3 Proposta di decisione

Visto quanto sopra esposto, richiamato l'art. 13 let. c) LOC, vi invitiamo a voler approvare:

1. è approvato il consuntivo dell'anno 2011 del Comune di Lavertezzo che presenta un totale di uscite correnti di CHF 5'486'003.40, ricavi correnti di CHF 6'190'928.24 ed un avanzo d'esercizio di CHF 704'924.84; un onere netto per investimenti di CHF 532'167.35, un autofinanziamento di CHF 1'761'960.04 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 (CHF 22'401'855.04);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti:
 - 2.1 concessi in via legislativa con i:
 - **MM 4/2007** concernente il credito di CHF 163'500.— da destinare quale partecipazione alle opere cantonali del Piano generale relativo al rifacimento del sottopasso FFS a Riazzino e raccordi stradali nei Comuni di Locarno, Gordola e Lavertezzo;
 - **MM 10/2009** concernente il credito di CHF 110'000.— da destinare agli spurghi e ai nuovi arredi dei cimiteri comunali di Lavertezzo Piano e Valle;
 - **MM 13/2009** concernente il credito di CHF 510'000.— da destinare alle opere di premunizione per la caduta sassi in zona Malpensata.

- **MM 6/2010** concernente il credito di CHF 100'000.— da destinare all'acquisto di un veicolo multifunzionale, per la squadra esterna;
 - **MM 9/2010** concernente il credito di CHF 26'000.— da destinare all'esproprio, come da piano di mutazione n. 3785, di 84 mq dal mappale 1297 RFD.
- 2.2 promulgati in via esecutiva:
- 002.506.02, Acquisto fotocopiatrice;
 - 662.506.01, Acquisto spandisale.
3. il Municipio è autorizzato a chiedere al Consiglio di Stato il contributo supplementare in applicazione dell'art. 22 della LPi.

PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:  Il Segretario: 

R. Bacciarini D. Gianella

7 Allegati

- rapporto di revisione;
- bilancio;
- conto di gestione corrente;
- conto degli investimenti;
- tabelle: riassunto del consuntivo, ammortamenti, situazione debiti, controllo dei crediti, indicatori finanziari, flussi capitali e situazione fondi/legati.

8 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
AI	Assicurazione invalidità.
art.	articolo/articoli.
ASP	Alta scuola pedagogica.
AVS	Assicurazione vecchiaia e superstiti.
BA	beni amministrativi.
Cfr./cfr.	confronta.
CHF	franchi svizzeri.
cpv	capoverso.
CSI	Centro Sistemi Informativi.
gg	giorno/giorni.
Inc.LE.	banca dati degli incarti soggetti alla L. edilizia cantonale.
L.	legge.
LE	Legge edilizia cantonale.
let.	lettera.
n.	numero.
LOC	Legge organica comunale.
LCStr	Legge circolazione stradale.
LPi	Legge perequazione finanziaria intercomunale.
MM	messaggio municipale.
mio	milione/milioni.
pag.	pagina/e.
PF	persone fisiche.
PG	persone giuridiche.
PR	piano regolatore.
IPG	Indennità perdita di guadagno.

R.	regolamento.
RALOC	Regolamento d'applicazione della legge organica comunale.
RgfLOC	Regolamento sulla gestione finanziaria e contabilità dei comuni.
ROC	Regolamento organico comunale.
ROD	Regolamento organico dipendenti.
RPi	Regolamento sulla perequazione finanziaria intercomunale.
RSU	Rifiuti solidi urbani.
SE	Scuola elementare.
SEL	Sezione enti locali.
SES	Società elettrica sopracenerina.
SI	Scuola dell'infanzia.
SPAI	Scuola professionale, artigianale e industriale.
SUPSI	Scuola universitaria professione della Svizzera italiana.
TI	Cantone Ticino.
UCA	Ufficio controllo abitanti.
UEF	Ufficio esecuzione e fallimenti.
UTC	Ufficio tecnico comunale.



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 23 marzo 2012/AB/lr

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2011 del vostro Comune.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alla direttiva di applicazione della SEL dell'art. 171a cpv. 2 e 4 LOC ed agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Confermiamo di disporre della necessaria abilitazione ai sensi della Legge federale sull'abilitazione e sorveglianza dei revisori. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo insieme. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo pertanto l'approvazione formale degli allegati conti consuntivi.

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

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi

Claudio Crivelli

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione		Sostanza finale 31.12.2011
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	22'651'272.91	16'151'427.47	16'400'845.34	22'401'855.04
BENI PATRIMONIALI	8'158'593.43	15'364'836.65	15'089'386.67	8'434'043.41
LIQUIDITA'	366'082.44	10'170'541.83	9'609'682.58	926'941.69
Cassa	2'491.90	42'323.85	42'150.50	2'665.25
Cassa EUR	354.05	10'587.78	10'587.78	354.05
Cassa Istituto scolastico	131'948.90	5'525'689.40	4'915'846.80	741'791.50
CP 65-737-6	231'045.80	4'310'990.15	4'360'155.94	181'880.01
BR Cugnasco - 3257.66	90.80	107'150.00	107'134.00	106.80
Banca Migros - 16 180.9349/03	150.99	173'800.65	173'807.56	144.08
Banca Stato 1438093/001.008.001				
CREDITI	4'814'618.35	4'627'107.55	4'789'445.50	4'652'280.40
C/C Comune-ACAP	179'150.17	179'150.17	179'150.17	
C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Debito LIM	591'416.00		50'071.00	541'345.00
Anticipi "Pellicano"				
Imposte esercizio 2007 e precedenti		222'066.85	222'066.85	
Imposta esercizio 2008		293'651.20	293'651.20	
Imposta esercizio 2009	295'324.80	419'764.45	715'089.25	
Imposta esercizio 2010	589'098.90	92'658.00	388'174.40	293'582.50
Imposta esercizio 2011		2'483'124.00	1'609'520.10	873'603.90
Debitori diversi				
Imposta preventiva	3'939.80	1'394.70	3'939.80	1'394.70
Tassa raccolta rifiuti	16'753.80	139'054.00	137'071.05	18'736.75
Tassa uso canalizzazione	60'489.00	305'799.25	366'203.40	84.85
Tassa allacciamento canalizzazione		2'698.00	370.35	2'327.65
Contributi di miglioria				
Contributi costruzione canalizzazione	24'933.85	10'234.65	24'933.85	
Tassa iscrizioni loculi	563.00		10'797.65	
Debitori tasse di naturalizzazione				
Contributi privati TAG		6'637.25	6'637.25	
Debitori mensa asilo	7'144.00	17'976.95	17'826.95	7'294.00
Debitori trasporto allievi				
Debitori affitto casa custode		15'600.00	15'600.00	

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione		Sostanza finale 31.12.2011
		aumento	diminuzione	
115.24		1'357.30	1'277.30	150.00
115.25	70.00	30'701.15	24'358.30	7'340.00
115.26	997.15	9'600.00	9'600.00	
115.27	7.60	58'576.20	54'611.65	3'972.15
115.28	2'772.85	26'781.60	26'054.85	3'499.60
115.29	3'260.00	21'070.00	24'330.00	
115.30	10.00	600.10	540.00	70.10
115.31		4'582.50	4'582.50	
115.32		200.00	100.00	100.00
115.34		4'999.80	4'999.80	
115.35		10'292.40	10'162.80	129.60
115.57	22'164.85	237'420.05	151'998.80	107'586.10
116.00	404'771.95	162.70	404'771.95	162.70
119.01		10'723.53	10'723.53	
119.02		19'070.75	19'070.75	
119.03		1'160.00	1'160.00	
119.04				
12		46'924.45	44'702.55	2'334'558.50
120.02	2'332'336.60			200.00
120.05	200.00	20.00	8.70	25'567.35
120.06	25'556.05		21.45	4'442.55
120.13	4'464.00	1'801.10	41'538.65	41'969.60
120.14	39'737.55	45'103.35	3'133.75	2'262'379.00
123.01	2'262'379.00			
13		520'262.82	645'556.04	520'262.82
131.00	645'556.04	520'262.82	645'556.04	520'262.82
		643'119.10	1'167'986.95	12'534'377.96
	13'059'245.81			
	12'653'742.51	588'819.10	1'093'594.70	12'148'966.91
14		310'193.50	205'622.65	52'000.00
140.01	52'000.00			2'160'797.45
141.01	2'056'226.60			160'738.41
141.02	301'464.76	164'250.25	10'893.25	258'570.45
141.03	105'213.45			

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione		Sostanza finale 31.12.2011
		aumento	diminuzione	
141.04	57'669.80		5'767.00	51'902.80
141.05	43'847.00		4'384.70	39'462.30
141.06	10'989.00	91'365.45	1'098.90	101'255.55
143.01	9'897'896.50		692'852.75	9'205'043.75
146.01	128'996.30	23'009.90	32'249.10	119'757.10
149.01	-560.90			-560.90
15	107'975.35		10'797.55	97'177.80
152.01	107'975.35		10'797.55	97'177.80
16	96'891.90	35'300.00	9'689.20	122'502.70
161.01	96'891.90	35'300.00	9'689.20	122'502.70
17	200'636.05	19'000.00	53'905.50	165'730.55
171.01	45'499.65		11'374.90	34'124.75
171.02	1'983.30		1'982.30	1.00
171.03	139'727.10	15'000.00	34'931.80	119'795.30
179.01	3'014.65		3'013.65	1.00
179.02	10'411.35	4'000.00	2'602.85	7'808.50
179.10				4'000.00
	1'433'433.67	143'471.72	143'471.72	1'433'433.67
19	1'433'433.67	143'471.72	143'471.72	1'433'433.67
190.01	1'289'961.95	143'471.72		1'433'433.67
190.02	143'471.72		143'471.72	

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
PASSIVO	22'651'272.91	6'335'916.38	6'585'334.25	22'401'855.04
CAPITALE DI TERZI	22'040'313.91	5'604'951.54	6'585'334.25	21'059'931.20
IMPEGNI CORRENTI	1'276'865.00	4'062'608.61	4'565'781.24	773'692.37
200.02 Premio ass. collettiva malattia	2'466.35	17'363.80	17'179.35	2'650.80
200.03 Contributi AVS/AI/AD/IPG	14'293.10	184'171.25	198'464.35	
200.08 Premi Cassa Pensione Comune		103'814.35	103'814.35	
200.09 Premi Cassa Pensione Docenti		146'611.60	141'223.00	5'388.60
200.10 Premi LAINF Comune		13'106.70	13'106.70	
200.11 Premi LAINF Docenti	718.35	5'335.45	5'334.50	719.30
200.19 Creditori esercizio 2009				
200.20 Creditori esercizio 2010				
200.21 Creditori esercizio 2011	497'670.25	2'648'755.99	497'670.25	190'845.50
205.01 Anticipi su tasse			2'457'910.49	
206.01 Conto corrente Stato/Comune	50'815.80	733'904.98	756'818.03	27'902.75
206.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	710'901.15	150'000.00	317'285.37	543'615.78
209.01 IVA dovuta serv.rifuti		11'433.48	11'433.48	
209.02 IVA dovuta elimin.acque luride		22'609.60	22'609.60	
209.03 Creditore AFC - IVA		25'501.41	22'931.77	2'569.64
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	19'404'916.00		197'771.00	19'207'145.00
221.01 BSCT - 1438093/403-918				
221.02 BSCT - 1438093/403-949				
221.03 BSCT - 1438093/403-962 (ACAP)				
221.04 Banca Migros - 16.156.748.501				
221.05 BSCT - 1438093/403-2617	3'200'000.00			3'200'000.00
221.06 BSCT - 1438093/403-3539	4'000'000.00			4'000'000.00
221.07 BSCT - 1438093/403-3639	4'200'000.00			4'200'000.00
221.22 BR Cugnasco - 3257.27	800'000.00			800'000.00
221.23 BR Cugnasco - 3257.48	3'100'000.00			3'100'000.00
221.27 BR Cugnasco - 3257.65 (ACAP)	1'950'000.00			1'950'000.00
221.32 BR Cugnasco - 3257.79				
229.01 LIM - Casa Comunale				
229.02 LIM - Centro Comunale	1'132'000.00		67'000.00	1'065'000.00
229.03 LIM - Zona Artigianale	112'500.00		29'500.00	83'000.00

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
229.04				
229.05	46'200.00		12'600.00	33'600.00
229.06	42'300.00		8'300.00	34'000.00
229.07	40'500.00		20'300.00	20'200.00
229.08	190'000.00		10'000.00	180'000.00
229.09	591'416.00		50'071.00	541'345.00
23	34'234.50	7'200.00	4'963.70	36'470.80
233.01				
233.03	34'234.50	7'200.00	4'963.70	36'470.80
25	1'324'298.41	1'535'142.93	1'816'818.31	1'042'623.03
250.01	10'772.00		2'693.00	8'079.00
250.02	184'578.00		30'762.00	153'816.00
259.01	729'247.70	13'462.65	250'241.10	492'469.25
259.02				
259.03	1'309.50	1'137'510.60	1'137'510.60	100.45
259.04	247.95	26'349.90	27'558.95	109.70
259.05	58'068.85		138.25	48'068.85
259.06	339'734.41	339'979.78	10'000.00	339'979.78
259.09		14'550.00	339'734.41	
259.10	340.00	3'290.00	14'550.00	
259.11			3'630.00	
	610'959.00	26'040.00		636'999.00
28	610'959.00	26'040.00		636'999.00
280.01	83'000.00	5'000.00		88'000.00
283.01	465'459.00	21'040.00		486'499.00
283.02	62'500.00			62'500.00
		704'924.84		704'924.84
29				
290.01		704'924.84		704'924.84
		704'924.84		704'924.84
		704'924.84		704'924.84

Sostanza finale 31.12.2011	Variazione aumento diminuzione	Sostanza iniziale 01.01.2011
22'401'855.04 22'401'855.04		
		TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione		Sostanza finale 31.12.2011
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	22'651'272.91	16'151'427.47	16'400'845.34	22'401'855.04
	BENI PATRIMONIALI				
	LIQUIDITA'				
10	Casse	8'158'593.43	15'364'836.65	15'089'386.67	8'434'043.41
100	Conti correnti postali	366'082.44	10'170'541.83	9'609'682.58	926'941.69
101	Banche	2'845.95	52'911.63	52'738.28	3'019.30
102		131'948.90	5'525'689.40	4'915'846.80	741'791.50
	CREDITI	231'287.59	4'591'940.80	4'641'097.50	182'130.89
11	Crediti in conto corrente	4'814'618.35	4'627'107.55	4'789'445.50	4'652'280.40
111	Imposte da incassare	3'382'316.80	179'150.17	229'221.17	3'332'245.80
112	Debitori diversi	884'423.70	3'511'264.50	3'228'501.80	1'167'186.40
115	Depositi a termine	143'105.90	905'575.90	895'996.30	152'685.50
116	Altri crediti	404'771.95	162.70	404'771.95	162.70
119			30'954.28	30'954.28	
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'332'336.60	46'924.45	44'702.55	2'334'558.50
120	Titoli a reddito fisso	69'957.60	46'924.45	44'702.55	72'179.50
123		2'262'379.00			2'262'379.00
13	TRANSITORI ATTIVI	645'556.04	520'262.82	645'556.04	520'262.82
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	645'556.04	520'262.82	645'556.04	520'262.82
	BENI AMMINISTRATIVI	13'059'245.81	643'119.10	1'167'986.95	12'534'377.96
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	12'653'742.51	588'819.10	1'093'594.70	12'148'966.91
140	Terreni non edificati	52'000.00			52'000.00
141	Opere del genio civile	2'575'410.61	565'809.20	368'492.85	2'772'726.96
143	Costruzioni edili	9'897'896.50		692'852.75	9'205'043.75
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	128'996.30	23'009.90	32'249.10	119'757.10
149	Altri investimenti in beni amministrativi	-560.90			-560.90
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	107'975.35		10'797.55	97'177.80
152	Comuni e consorzi comunali	107'975.35		10'797.55	97'177.80
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	96'891.90	35'300.00	9'689.20	122'502.70
161	Cantone	96'891.90	35'300.00	9'689.20	122'502.70
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	200'636.05	19'000.00	53'905.50	165'730.55
171	Uscite di pianificazione	187'210.05	15'000.00	48'289.00	153'921.05
179	Altre uscite attivate	13'426.00	4'000.00	5'616.50	11'809.50

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
19	ECCEDENZA PASSIVA	1'433'433.67	143'471.72	143'471.72	1'433'433.67
190	ECCEDENZA PASSIVA Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	1'433'433.67	143'471.72	143'471.72	1'433'433.67
		1'433'433.67	143'471.72	143'471.72	1'433'433.67

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione		Sostanza finale 31.12.2011
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	22'651'272.91	6'335'916.38	6'585'334.25	22'401'855.04
	CAPITALE DI TERZI	22'040'313.91	5'604'951.54	6'585'334.25	21'059'931.20
20	IMPEGNI CORRENTI	1'276'865.00	4'062'608.61	4'565'781.24	773'692.37
200	Creditori	5'15'148.05	3'119'159.14	3'434'702.99	199'604.20
205	Contributi da riversare				
206	Conti correnti	761'716.95	883'904.98	1'074'103.40	571'518.53
209	Altri impegni correnti		59'544.49	56'974.85	2'569.64
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	19'404'916.00		197'771.00	19'207'145.00
221	Riconoscimenti di debito	17'250'000.00			17'250'000.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	2'154'916.00		197'771.00	1'957'145.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	34'234.50	7'200.00	4'963.70	36'470.80
233	Fondazioni e legati	34'234.50	7'200.00	4'963.70	36'470.80
25	TRANSITORI PASSIVI	1'324'298.41	1'535'142.93	1'816'818.31	1'042'623.03
250	Interessi	195'350.00		33'455.00	161'895.00
259	Altri transitori passivi	1'128'948.41	1'535'142.93	1'783'363.31	880'728.03
	FINANZIAMENTI SPECIALI	610'959.00	26'040.00		636'999.00
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	610'959.00	26'040.00		636'999.00
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizz	83'000.00	5'000.00		88'000.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	527'959.00	21'040.00		548'999.00
	CAPITALE PROPRIO	704'924.84	704'924.84		704'924.84
29	CAPITALE PROPRIO	704'924.84	704'924.84		704'924.84
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	704'924.84	704'924.84		704'924.84

	Sostanza iniziale 01.01.2011	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2011
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			22'401'855.04
TOTALE PASSIVO			22'401'855.04

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	982'181.35	349'223.62 632'957.73	997'700.00	241'000.00 756'700.00	958'820.68	283'867.05 674'953.63
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	261'677.55	118'172.90 143'504.65	255'900.00	90'800.00 165'100.00	256'499.75	169'736.00 86'763.75
2 EDUCAZIONE netto costi	1'080'343.32	438'069.30 642'274.02	1'014'850.00	447'000.00 567'850.00	1'062'145.52	506'286.30 555'859.22
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	33'511.55	20.00 33'491.55	53'500.00	15'000.00 38'500.00	39'310.42	580.00 38'730.42
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	34'582.30	34'582.30	42'750.00	850.00 41'900.00	35'892.65	838.70 35'053.95
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	760'574.83	2'554.00 758'020.83	675'000.00	2'400.00 672'600.00	781'250.87	2'421.00 778'829.87
6 TRAFFICO netto costi	331'628.72	149'602.67 182'026.05	404'500.00	141'800.00 262'700.00	479'328.55	152'373.10 326'955.45
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRI netto costi	404'989.72	374'545.56 30'444.16	460'450.00	418'000.00 42'450.00	390'120.68 33'506.10	423'626.78
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	14'586.85 255'184.82	269'771.67	20'900.00 159'100.00	180'000.00	15'662.35 291'719.41	307'381.76
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'581'927.21 2'907'041.31	4'488'968.52	1'627'900.00	813'900.00 814'000.00	1'436'114.81 2'028'449.06	3'464'563.87
TOTALE SPESE E RICAVI	5'486'003.40	6'190'928.24	5'553'450.00	2'350'750.00 3'202'700.00	5'455'146.28	5'311'674.56
FABBISOGNO	704'924.84					143'471.72
RISULTATO D'ESERCIZIO	6'190'928.24	6'190'928.24	5'553'450.00	5'553'450.00	5'455'146.28	5'455'146.28
TOTALI						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESA CORRENTI						
001.300.01	Onorario Sindaco e Municipali	14'000.00		14'000.00		12'688.90	
001.300.02	Indennità Municipio e Comm. Municipali	26'295.00		25'000.00		23'485.00	
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	4'410.00		5'500.00		3'640.00	
001.300.04	Indennità addebi. votazioni	4'957.50		7'000.00		3'180.00	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/PG	3'062.30		3'000.00		2'191.90	
001.305.01	Premi assicurazione infortuni	220.65		300.00		243.10	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	1'000.00		1'000.00		1'800.10	
001.317.01	Indennità Trasferte	397.15		500.00		685.10	
001.318.01	Spese di rappresentanza	6'657.85		5'000.00		5'502.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	60'000.45		61'300.00		53'416.75	
	Saldo		60'000.45		61'300.00		53'416.75
002	Amministrazione generale						
	SPESA CORRENTI						
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	173'149.55		172'150.00		178'588.80	
002.301.03	Stipendio tecnico comunale	104'322.25		99'100.00		96'336.05	
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	19'243.25		19'950.00		19'185.40	
002.301.07	Assegni figli	3'680.00		4'100.00		4'080.00	
002.301.08	Indennità economia domestica	1'797.90		3'200.00		3'207.00	
002.303.01	Contributi AVS/AD/AI/PG	24'071.90		23'550.00		23'686.85	
002.304.01	Premio Cassa Pensione	28'967.40		33'500.00		27'554.20	
002.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'693.40		1'650.00		2'098.85	
002.305.02	Premi assicurazione malattia	4'044.80		4'100.00		4'095.70	
002.309.01	Corsi di aggiornamento	2'400.00		6'000.00		2'100.00	
002.310.01	Abb. FU, pubblicazioni, inserzioni	4'541.90		3'500.00		5'389.75	
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	9'451.95		15'000.00		12'359.10	
002.310.03	Materiale per Ufficio tecnico comunale	362.60		1'000.00		789.80	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
002.310.05 Pagamento documenti d'identità	4'217.20				1'093.00	
002.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio			6'000.00		470.00	
002.311.02 Acquisto mobili e macchine UTC			1'000.00		341.95	
002.315.01 Manutenzione mobili e macchine ufficio	437.20		2'000.00		549.95	
002.315.02 Manutenzione elaboratore e programmi	7'065.60		10'000.00		4'972.50	
002.316.01 Locazione, affitti, leasing mobili e macchine	1'291.40		2'300.00		1'847.80	
002.317.01 Indennità Trasferte	866.95		900.00		890.70	
002.318.02 Affrancazioni	10'442.45		13'000.00		17'735.30	
002.318.04 Tasse su CCP	4'039.50		5'000.00		4'298.57	
002.318.05 Spese esecutive	13'013.45		10'000.00		12'106.40	
002.318.06 Spese incasso imposte CSI	16'166.55		13'500.00		14'148.10	
002.318.07 Consulenze legali e amministrative	8'192.50		25'000.00		20'673.20	
002.318.08 Consulenze tecniche	11'412.55		5'000.00		1'265.40	
002.318.09 Studi e progetti di massima			5'000.00			
002.318.10 Assicurazione RC professionale	504.00		550.00		504.00	
002.318.12 Assistenza programmi elaboratore	270.00		2'000.00		252.20	
002.365.01 Contributi ad associazioni	1'693.40		1'500.00		1'539.40	
002.365.02 Contributi Associazione Comuni Verzasca	4'287.50		4'300.00		4'291.00	
002.371.01 Riversamento 50% licenze edilizie						
RICAVI CORRENTI						
002.431.01 Tasse di cancelleria		7'479.72		7'000.00		7'648.65
002.431.02 Licenze edilizie e tasse UTC		28'298.00		10'000.00		3'396.30
002.431.05 Incasso documenti d'identità						1'431.00
002.436.01 Indennità malattia e infortunio						
002.436.02 Indennità servizio militare / PCi						
002.436.03 Partecipazione ACAP spese amminis.		6'264.00		6'000.00		4'752.00
002.436.04 Entrate diverse		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.436.05 Recupero spese esecutive		4'152.40		4'500.00		4'976.60
002.436.06 Recupero diversi amministrazione		4'270.85		1'000.00		4'891.10
002.436.07 Rimborso assegni figli		2'835.30		1'000.00		1'635.50
002.437.01 Contravvenzioni edilizie e diversi		3'680.00		4'100.00		4'080.00
002.490.01 Part. gerente agenzia AVS		77'300.00		2'000.00		131.90
002.490.02 Part. UTC/canalizzazioni		6'500.00		6'500.00		6'500.00
		3'000.00		3'000.00		3'000.00

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
<i>Totale ricavi correnti</i>		153'780.27		54'100.00		52'443.05
<i>Totale spese correnti</i>	461'627.15		493'850.00	439'750.00	466'450.97	414'007.92
Saldo		307'846.88				
005 Casa Comunale Montedato						
SPESA CORRENTI						
005.301.01 Stipendio personale di pulizia	3'793.75		3'650.00		3'619.55	
005.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	318.45		300.00		296.50	
005.305.01 Premi assicurazione infortuni	21.35		50.00		26.05	
005.305.02 Premi assicurazione malattia	61.45		50.00		58.65	
005.312.01 Riscaldamento/Elettricit�	14'178.05		15'000.00		13'677.60	
005.313.01 Materiale di pulizia	44.90		100.00		62.42	
005.314.01 Impianto allarme + estintori	1'247.30		1'500.00		1'233.00	
005.314.02 Ventilazione	756.00		1'000.00		753.20	
005.314.03 Manutenzione ordinaria	11'642.35		15'000.00		2'847.15	
005.318.01 Spese telefoniche	5'314.20		8'000.00		5'668.05	
005.318.02 Assicurazione stabile	1'053.40		1'200.00		1'050.35	
RICAVI CORRENTI						
005.436.01 Entrate diverse						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	38'431.20		45'850.00	45'850.00	29'292.52	29'292.52
Saldo		38'431.20				
006 Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
SPESA CORRENTI						
006.301.01 Stipendio personale di pulizia	614.20		750.00		536.80	
006.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	24.30		50.00		3.85	
006.305.01 Premio assicurazione infortuni	3.45					
006.305.02 Premio assicurazione malattia	4.70					
006.312.01 Riscaldamento/Elettricit�	9'769.30		12'500.00		11'613.90	
006.313.01 Materiale di pulizia			100.00			

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
006.314.01 Manutenzione Lift	935.45		1'000.00		717.00	
006.314.02 Manutenzione ordinaria	13'211.00		15'000.00		839.85	
006.318.01 Spese telefoniche cancelleria	408.60		400.00		376.30	
006.318.02 Spese telefoniche giudicatura	426.35		500.00		435.35	
006.318.05 Assicurazione stabile	488.45		500.00		487.10	
RICAVI CORRENTI						
006.427.02 Affitto studio medico		9'600.00		9'600.00		9'600.00
006.427.03 Affitto e spese div. giudicatura		4'582.50		4'500.00		4'551.80
006.427.04 Affitto locale interrato		4'999.80		5'000.00		4'999.80
<i>Totale ricavi correnti</i>		19'182.30		19'100.00		19'151.60
<i>Totale spese correnti</i>	25'885.80		30'800.00		15'010.15	
Saldo		6'703.50		11'700.00		4'141.45
007 Centro scolastico Riazzino						
SPESE CORRENTI						
007.301.01 Stipendio bidello	75'192.80		75'050.00		75'019.85	
007.301.02 Stipendio personale di pulizia Scuole	33'384.65		32'000.00		34'190.15	
007.301.03 Stipendio personale pulizia PC/RIO	2'118.85		4'850.00		4'200.60	
007.301.07 Assegni figli	13'200.00		13'200.00		15'200.00	
007.301.08 Indennità economia domestica	1'892.40		1'900.00		2'206.05	
007.303.01 Contributi AVS/AD/AI/PG	9'275.30		9'050.00		9'262.10	
007.304.01 Premio Cassa pensione	9'879.00		8'650.00		7'962.00	
007.305.01 Premi assicurazione infortuni	620.40		650.00		812.05	
007.305.02 Premi assicurazione malattia	1'498.05		1'550.00		1'539.85	
007.312.01 Riscaldamento/elettricità	97'880.55		115'000.00		112'752.55	
007.313.01 Materiale di pulizia	6'694.95		3'500.00		8'473.95	
007.313.02 Materiale di consumo	1'664.35		2'000.00		3'818.90	
007.314.01 Impianto allarme + estintori	5'438.10		6'500.00		7'354.20	
007.314.02 Manutenzione ventilazione	6'679.00		5'500.00		7'399.55	
007.314.03 Manutenzione impianto solare	2'800.00		3'000.00		2'800.00	
007.314.04 Manutenzione parti elettroniche	6'006.65		5'000.00		7'111.85	
007.314.06 Manutenzione impianto acqua	3'475.35		1'500.00		700.50	
007.314.07 Manutenzione palestra/multiuso	5'083.40		2'500.00		3'116.45	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
007.314.08 Manutenzione casa custode			2'500.00		1'042.95	
007.314.09 Manutenzione giardini e campo di calcio	12'654.00		2'500.00		2'417.75	
007.314.10 Manutenzione ordinaria	48'069.55		15'000.00		38'528.21	
007.314.11 Manutenzione centrale termica	15'339.55		15'000.00		8'502.00	
007.315.01 Manutenzione arredamenti RIO	4'324.85		3'500.00		4'255.63	
007.315.02 Materiale perso/rotto RIO	899.95		1'000.00		1'089.65	
007.317.01 Indennità Trasferte	28.60				20.80	
007.318.01 Spese telefoniche scuola	845.05		2'000.00		989.35	
007.318.03 Spese telefoniche cabine RIO					251.70	
007.318.05 Assicurazione stabile	19'915.00		20'000.00		19'855.40	
007.318.18 Vuotatura separatore grassi RIO			1'500.00		1'275.15	
RICAVI CORRENTI						
007.427.01 Affitto Palestra		23'831.00		15'000.00		17'945.00
007.427.02 Affitto sala multiuso		8'959.00		7'000.00		10'715.35
007.427.03 Affitto aula magna/campo calcio		474.00		500.00		564.00
007.427.04 Affitto RIO/boulder		81'321.70		80'000.00		123'043.00
007.427.05 Affitto appartamento custode		15'600.00		15'600.00		15'600.00
007.427.06 Affitto magazzino		6'500.00		6'500.00		6'500.00
007.436.01 Indennità malattia e infortunio						
007.436.02 Indennità servizio militare / PCI						
007.436.03 Rimborso assegni figli		13'200.00		13'200.00		15'200.00
007.436.04 Recupero energia elettrica RIO/buldering		12'101.75		20'000.00		13'823.05
007.436.05 Recupero materiale rotto RIO		2'885.50		2'000.00		3'603.20
007.436.06 Recuperi div. PSS		7'437.65		4'500.00		1'391.95
007.436.07 Recupero assicurazione stabile PSS		3'950.45		3'500.00		3'886.85
Totale ricavi correnti		176'261.05		167'800.00		212'272.40
Totale spese correnti	384'860.35		354'400.00		382'149.19	
Saldo		208'599.30		186'600.00		169'876.79
009 Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI						
009.318.01 Premio assicurazione RC	6'251.20		6'500.00		7'391.30	
009.318.03 Premio assicurazione commerciale	5'125.20		5'000.00		5'109.80	

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>					12'501.10	12'501.10
<i>Totale spese correnti</i>	11'376.40		11'500.00	11'500.00		
Saldo		11'376.40				

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio UCA	37'570.65		38'350.00		38'371.90	
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	1'775.00		2'000.00		3'575.40	
110.301.07	Assegni figli	720.00		750.00		720.00	
110.301.08	Indennità economia domestica	567.60		550.00		565.80	
110.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'153.85		3'100.00		3'143.25	
110.304.01	Premio Cassa Pensione	3'630.20		4'400.00		3'668.00	
110.305.01	Premi assicurazione infortuni	243.00		250.00		299.05	
110.305.02	Premi assicurazione malattia	475.65		500.00		471.20	
110.317.01	Indennità Trasferte	336.95				163.05	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	14'667.50		12'000.00		18'806.75	
110.352.01	Contributo Commis. Tutoria Minusio	8'000.00		9'500.00		7'175.60	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Concessione prolungo orario		260.00				350.00
110.431.01	Tasse di naturalizzazione		650.00				
110.434.01	Contributi da privati su TAG		6'607.25		9'000.00		12'147.90
110.436.01	Rimborso assegni figli		720.00		750.00		720.00
110.436.02	Recupero OS mercedi tutori e curatori		55.00		50.00		46.30
110.461.01	Sussidio misurazione catastale		1'680.65		1'000.00		1'931.80
	Totale ricavi correnti		9'972.90		10'800.00		15'196.00
	Totale spese correnti	71'140.40		71'400.00		76'960.00	
	Saldo		61'167.50		60'600.00		61'764.00
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Servizio sorveglianza Valle	16'067.70		21'000.00		17'430.90	
111.318.02	Servizio Sorveglianza Piano	40'101.75		42'550.00		43'246.00	
111.352.04	Polizia Locarno per gestione multe	48'780.00		50'000.00		52'120.00	

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
111.431.01	Tasse autorizzazione insegne		200.00				300.00
111.437.01	Contravvenzioni valle		63'780.00		50'000.00		84'660.00
111.437.02	Contravvenzioni Piano		23'180.00		25'000.00		53'300.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		87'160.00		75'000.00		138'260.00
	<i>Totale spese correnti</i>	104'949.45		113'550.00		112'796.90	
	Saldo		17'789.45		38'550.00		25'463.10
114	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
114.311.01	Idranti	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
114.352.01	Rimborso corpo pompieri Tenero	39'000.00		39'000.00		24'472.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	44'000.00		44'000.00		29'472.20	
	Saldo		44'000.00		44'000.00		29'472.20
116	Difesa nazionale civile						
	SPESE CORRENTI						
116.311.01	Equipaggiamento PCI	929.80		500.00		79.65	
116.352.01	Contributo Consorzio PCI Locarno	19'617.90		21'450.00		20'911.00	
116.383.01	Contributi sostitutivi rifugi	21'040.00		5'000.00		16'280.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	41'587.70		26'950.00		37'270.65	
	Saldo		20'547.70		21'950.00		20'990.65
116.430.01	RICAVI CORRENTI						
	Incasso contributi sostitutivi rifugi		21'040.00		5'000.00		16'280.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		21'040.00		5'000.00		16'280.00
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo		20'547.70		21'950.00		20'990.65

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
220	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	Stipendio inservienti SI	56'766.15		57'700.00		56'230.55	
220.301.07	Assegni figli	2'400.00		2'400.00		4'800.00	
220.301.08	Indennità economia domestica	329.80		300.00		323.30	
220.302.01	Stipendio docenti SI	192'433.80		192'600.00		181'565.80	
220.302.02	Stipendio docenti supplenti SI	6'818.70		2'000.00		5'550.80	
220.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	21'748.35		20'400.00		20'033.75	
220.304.01	Premio Cassa Pensione	29'174.40		24'700.00		27'333.80	
220.305.01	Premi assicurazione infortuni	608.20		600.00		593.80	
220.305.02	Premi assicurazione malattia	4'083.05		4'100.00		3'869.30	
220.310.01	Materiale didattico	6'732.95		7'500.00		5'760.80	
220.313.02	Spese di refezione	15'113.05		18'000.00		15'004.52	
220.315.01	Manutenzione arredamento SI	13'332.10		1'500.00		1'013.35	
220.317.02	Corsi doposcuola			500.00		440.00	
220.318.03	Passeggiate e uscite SI	1'208.00		1'500.00		400.00	
220.352.02	Contributo scuola infanzia Brione Verzasca	13'070.15				13'719.25	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	Partecipazione famiglie mensa		17'912.00		20'000.00		18'243.00
220.432.02	Deduzione pasti docenti SI		2'880.00		2'800.00		2'880.00
220.433.01	Tassa ammissione SI		1'500.00		2'400.00		2'640.00
220.433.02	Partecipazione corsi doposcuola				500.00		725.00
220.436.01	Partecipazione famiglie trasporti						
220.436.02	Indennità malattia e infortunio		2'400.00		2'400.00		1'804.40
220.436.03	Rimborso assegni figli						4'800.00
220.436.04	Part. Cugnasco per refezione						
220.461.01	Sussidio docenti SI		111'492.00		112'000.00		112'831.00
	Totale ricavi correnti		136'184.00		140'100.00		143'923.40
	Totale spese correnti	363'818.70		333'800.00		336'639.02	
	Saldo		227'634.70		193'700.00		192'715.62

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221	Scuole elementari						
	SPESE CORRENTI						
221.301.07	Assegni figli	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
221.301.08	Indennità economia domestica					786.00	
221.302.01	Stipendio docenti SE	327'246.10		361'500.00		314'277.45	
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	51'378.95		2'000.00		93'401.75	
221.302.05	Stipendio docente responsabile	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
221.303.01	Contributi AVS/AD/Al/IPG	31'495.95		29'900.00		26'606.15	
221.304.01	Premio Cassa Pensione	40'924.40		45'650.00		49'683.40	
221.305.01	Premi assicurazione infortuni	538.15		600.00		385.55	
221.305.02	Premi assicurazione malattia	5'649.10		5'600.00		4'996.10	
221.310.01	Materiale scolastico e didattico	21'184.95		17'000.00		14'921.45	
221.310.03	Materiale per istituto scolastico	2'147.57		1'500.00		701.00	
221.311.01	Acquisto arredamento scolastico	4'476.80		2'000.00		305.55	
221.315.01	Manutenzione arredamento scolastico	4'347.55		4'000.00		1'698.75	
221.317.01	Scuola montana	11'183.70		7'000.00			
221.317.02	Corsi doposcuola			2'000.00		2'761.80	
221.317.03	Attività di sede SE + SI	2'623.00		2'000.00		2'396.05	
221.318.01	Trasporti scuola elementare	1'780.20		3'000.00		140.00	
221.318.02	Passaggiate scolastiche e giornate studio	1'973.80		4'000.00		3'045.00	
221.318.03	Telefono e posta istituto scolastico	454.80		500.00		303.60	
221.352.01	Contributo cons.scol. Brione Verzasca (ex Vogorno)	35'835.25		35'000.00		48'004.15	
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	144'976.40		131'300.00		136'078.55	
221.352.03	Partecipazione allievi fuori sede	1'480.00		1'200.00		1'380.00	
221.366.05	Contributi SM Gordola	4'160.00		3'200.00		3'180.00	
221.366.06	Contributi SM Gordola / Trasporti	11'367.95		10'800.00		9'154.20	
	RICAVI CORRENTI						
221.433.01	Partecipazione a doposcuola		2'435.30		2'000.00		2'737.50
221.433.02	Partecipazione scuola montana		2'220.00		2'100.00		2'760.00
221.433.03	Tassa ammissione SE				3'000.00		
221.436.01	Indennità IPG/PCI/militare						75'830.40
221.436.02	Indennità malattia e infortunio						4'800.00
221.436.03	Rimborso assegni figli		4'800.00		4'800.00		4'800.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.436.04 Partecipazione famiglie trasporti SE		292'430.00		295'000.00		276'235.00
221.461.01 Sussidio stipendi docenti SE		301'885.30	681'050.00	306'900.00	725'506.50	362'362.90
Totale ricavi correnti	716'524.62	414'639.32		374'150.00		363'143.60
Totale spese correnti						
Saldo						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca dei ragazzi	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
330.314.01	Restauro cappelle			1'500.00		5'074.30	
330.318.02	Attività culturali			15'000.00		2'330.00	
330.318.04	Bollettino info Pellicano			1'500.00			
330.365.01	Contributi a società culturali						
	RICAVI CORRENTI						
330.435.01	Libri "Terricciuole" e "Valle Verzasca"		20.00		15'000.00		580.00
330.436.01	Ricavi da attività culturali						
330.436.02	Bollettino info Pellicano						
	Totale ricavi correnti		20.00		15'000.00		580.00
	Totale spese correnti	2'830.00		19'000.00		8'404.30	
	Saldo		2'810.00		4'000.00		7'824.30
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	2'016.90		5'000.00		1'010.87	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	2'016.90		5'000.00		1'010.87	
	Saldo		2'016.90		5'000.00		1'010.87
334	Sport						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	Contributi a società sportive	450.00		1'000.00		1'751.25	
334.365.02	Contributo Centro Sonogno	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	5'450.00	5'450.00	6'000.00	6'000.00	6'751.25	6'751.25
Saldo						
Culto						
SPESE CORRENTI						
339.362.01 Contributo Parrocchia	23'214.65		23'500.00		23'144.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	23'214.65	23'214.65	23'500.00	23'500.00	23'144.00	23'144.00
Saldo						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.351.01	Rimborso servizio dent. scolastico	4'178.90		3'850.00		4'316.15	
446.351.02	Rimborso servizio med. scolastico	494.00		500.00		425.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. scolastico				850.00		838.70
	<i>Totale ricavi correnti</i>				850.00		838.70
	<i>Totale spese correnti</i>	4'672.90		4'350.00		4'741.15	
	Saldo		4'672.90		3'500.00		3'902.45
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarnese e Valli	28'621.40		36'600.00		29'377.50	
449.318.02	Contributo lotta contro le zanzare	1'288.00		1'800.00		1'774.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	29'909.40		38'400.00		31'151.50	
	Saldo		29'909.40		38'400.00		31'151.50

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESA CORRENTI						
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	274'437.10		250'000.00		289'899.35	
550.390.01	Quota parte gerente AVS	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	Sussidio per agenzia AVS		2'554.00		2'400.00		2'421.00
	Totale ricavi correnti		2'554.00		2'400.00		2'421.00
	Totale spese correnti	280'937.10		256'500.00		296'399.35	
	Saldo		278'383.10		254'100.00		293'978.35
554	Protezione della gioventù						
	SPESA CORRENTI						
554.361.03	Collocamento minorenni in istituti AI	16'567.00		17'000.00		14'389.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	16'567.00		17'000.00		14'389.00	
	Saldo		16'567.00		17'000.00		14'389.00
557	Case per anziani						
	SPESA CORRENTI						
557.318.02	Contributo gruppo anziani	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
557.361.01	Collocamento anziani in istituto					1'000.00	
557.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	326'464.25		290'000.00		327'777.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	327'464.25		291'000.00		329'777.00	
	Saldo		327'464.25		291'000.00		329'777.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
558 Assistenza						
558.361.01 SPESE CORRENTI						
558.365.02 Partecipazione oneri assistenza	48'943.61		30'000.00		52'505.52	
558.365.03 Contributi per il SACD/ALVAD	61'809.40		57'000.00		64'197.80	
Contributi per i servizi di appoggio	24'853.47		23'500.00		23'982.20	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	135'606.48		110'500.00		140'685.52	
Saldo		135'606.48		110'500.00		140'685.52

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.351.01	Manutenzione strade cantonali	11'034.00		11'000.00		10'880.00	
661.352.01	Commiss. intercom. trasporti CIT	856.40		1'000.00		-51.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'890.40		12'000.00		10'828.10	
	Saldo		11'890.40		12'000.00		10'828.10
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai comunali	118'146.30		118'700.00		168'734.55	
662.301.03	Stipendio ausiliari	4'861.70		10'000.00		1'016.20	
662.301.07	Assegni figli						
662.301.08	Indennità economia domestica	1'892.40		2'000.00		1'729.20	
662.303.01	Contributi AVS/AD/Al/IPG	10'325.90		10'400.00		13'709.80	
662.304.01	Premio Cassa Pensione	11'271.60		13'650.00		19'146.90	
662.305.01	Premi assicurazione infortuni	692.50		750.00		1'207.20	
662.305.02	Premi assicurazione malattia	1'465.00		1'700.00		2'068.80	
662.306.01	Abbigliamento di servizio	880.88		3'000.00		1'132.00	
662.311.01	Segnaletica stradale	4'784.10		5'000.00		785.50	
662.311.02	Attrezzature	4'309.70		5'000.00		9'898.05	
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	17'479.30		40'000.00		33'932.80	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	25'258.70		20'000.00		39'617.90	
662.314.04	Manutenzione illuminazione pubblica	26'447.95		25'000.00		35'579.70	
662.314.06	Calla neve e insabbatura	13'515.00		50'000.00		65'480.70	
662.314.07	Manutenzione posteggi	3'144.55		10'000.00		1'063.05	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	6'876.30		5'000.00		16'895.15	
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine	4'704.44		2'500.00		3'792.80	
662.315.03	Manutenzione parchimetri	2'650.30		2'000.00		3'508.40	
662.317.01	Indennità Trasferite					40.00	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.318.02 Assicurazione veicoli comunali e parch.	6'129.70		5'800.00		3'342.75	
662.383.01 Contributi posteggi		102'702.67	5'000.00	90'000.00		104'008.30
RICAVI CORRENTI						
662.427.01 Parchimetri Valle		400.00		300.00		
662.427.02 Parchimetri Piano				5'000.00		
662.427.04 Tassa di transito						
662.430.01 Contributo sost. posteggi						
662.436.01 Rimborsi da terzi per servizi		30'000.00		30'000.00		30'000.00
662.436.02 Partecipazione ACAP per operaio						1'864.80
662.436.03 Indennità malattia e infortunio						
662.436.07 Rimborso assegni figli		7'000.00		7'000.00		7'000.00
662.490.01 Partecipazione operaio / canalizzazione		5'000.00		5'000.00		5'000.00
662.490.02 Partecipazione operaio / rifiuti		4'500.00		4'500.00		4'500.00
662.490.03 Partecipazione operaio / cimitero						
Totale ricavi correnti		149'602.67		141'800.00		152'373.10
Totale spese correnti	264'836.32		335'500.00		422'681.45	
Saldo		115'233.65		193'700.00		270'308.35
665 Traffico regionale						
665.362.01 SPESE CORRENTI	54'902.00		57'000.00		45'819.00	
Partecipazione servizio trasporti urbani						
Totale ricavi correnti		54'902.00		57'000.00		45'819.00
Totale spese correnti						
Saldo						45'819.00



		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione canalizzazioni	10'100.60		10'000.00		8'038.20	
771.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	170'484.50		230'000.00		185'681.65	
771.352.01	Partecipazione CDV (ex CDL)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
771.380.01	Accan. manut.straord. canalizzazioni	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
771.390.01	Quota parte operato + UTC						
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tassa utenza canalizzazione incl. multe		105'094.61		105'000.00		117'995.47
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		2'498.10		1'500.00		1'087.00
771.434.03	Tassa industrie		101'312.85		150'000.00		148'902.05
771.480.01	Recupero acc.straord.canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		208'905.56		256'500.00		267'984.52
	<i>Totale spese correnti</i>	195'585.10		255'000.00		208'719.85	
	Saldo	13'320.46		1'500.00		59'264.67	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
772.311.01	Acquisto container e attrezzature	2'922.12		3'000.00		8'648.16	
772.315.01	Manutenzione e potenziamento pza rifiuti	1'580.32		2'000.00		5'844.89	
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	7'968.18		5'000.00		8'677.55	
772.318.02	Raccolta verde	12'236.65		8'000.00		11'686.25	
772.318.03	Raccolta e trasporto carta	2'127.80		2'500.00		2'866.20	
772.318.04	Raccolta e trasporto vetro	5'864.44		6'000.00		5'558.35	
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	11'073.01		3'700.00		3'067.08	
772.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	123'988.85		130'000.00		112'694.00	
772.390.01	Quota parte operato comunale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
772.434.02	Tassa sul verde		1'749.95		2'000.00		1'709.95
772.434.03	Recupero tassa vetro/alluminio/carta		3'082.40		4'500.00		4'067.20
772.434.04	Tassa base rifiuti		89'214.10		90'000.00		89'462.70
772.434.05	Tassa sul sacco rifiuti		50'732.55		52'000.00		53'103.41
772.437.01	Contravvenzioni R. sul servizio raccolta rifiuti		1'050.00				1'750.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		145'829.00		148'500.00		150'093.26
	<i>Totale spese correnti</i>	172'761.37		165'200.00		164'042.48	
	Saldo		26'932.37		16'700.00		13'949.22
774	Cimitero						
	SPESE CORRENTI						
774.301.01	Stipendio personale ausiliario						
774.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG						
774.314.01	Manutenzione cimiteri	6'947.80		7'000.00		3'014.45	
774.318.01	Spese di sepoltura	4'211.15					
774.390.01	Quota parte operato comunale	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
774.434.01	Tassa posa monumenti		9'518.60		1'000.00		5'549.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		9'518.60		1'000.00		5'549.00
	<i>Totale spese correnti</i>	15'658.95		11'500.00		7'514.45	
	Saldo		6'140.35		10'500.00		1'965.45
775	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
775.314.01	Pulizia arginature e riali	200.00		5'000.00		788.00	
775.318.01	Contributo Consorzio Fiume Ticino	2'997.95		3'000.00		2'992.95	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
775.460.01 Sussidio federale						
775.461.01 Sussidio Cantonale						
775.462.01 Partecipazione Comuni						
<i>Totale ricavi correnti</i>		3'197.95	8'000.00	8'000.00	3'780.95	3'780.95
<i>Totale spese correnti</i>	3'197.95					
Saldo				8'000.00	3'780.95	3'780.95
778 Altra protezione dell'ambiente						
SPESE CORRENTI						
778.301.01 Stipendio pulizia servizi igienici	5'061.00		5'350.00		4'921.95	
778.301.08 Indennità economia domestica	424.85		450.00		155.40	
778.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	28.50		50.00		403.20	
778.305.01 Premi assicurazione infortuni	82.00				35.40	
778.305.02 Premi assicurazione malattia					79.75	
778.313.01 Materiale di consumo WC Valle			500.00			
778.318.01 Eliminaz. carcasce animali	11'830.00		1'000.00		107.25	
778.318.02 Controllo impianti di combustione	360.00		13'000.00			
778.365.01 Contributi ad associazioni			400.00		360.00	
RICAVI CORRENTI		10'292.40		12'000.00		
778.436.01 Tassa per controllo impianti combustione						
<i>Totale ricavi correnti</i>		10'292.40	20'750.00	12'000.00	6'062.95	6'062.95
<i>Totale spese correnti</i>	17'786.35			8'750.00		
Saldo		7'493.95				

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	Manutenzione Vallo	5'600.00		5'000.00		5'600.00	
881.318.01	Contributo Consorzio forestale			5'600.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>			10'600.00	10'600.00	5'600.00	5'600.00
	<i>Totale spese correnti</i>	5'600.00	5'600.00				
	Saldo						
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente Turistico	8'986.85		10'300.00		10'062.35	
	<i>Totale ricavi correnti</i>			10'300.00	10'300.00	10'062.35	10'062.35
	<i>Totale spese correnti</i>	8'986.85	8'986.85				
	Saldo						
886	Energia						
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	Tributo Comunale SES		269'771.67		180'000.00		307'381.76
	<i>Totale ricavi correnti</i>		269'771.67		180'000.00		307'381.76
	<i>Totale spese correnti</i>	269'771.67		180'000.00		307'381.76	
	Saldo						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte reddito e sostanza PF		1'615'500.00				1'475'000.00
990.400.03	Imposte alla fonte		509'266.20		200'000.00		531'034.20
990.400.05	Imposta personale		17'500.00				15'500.00
990.400.06	Sopraavvenienze imposte PF/PG		756'363.60		10'000.00		228'354.65
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG		677'500.00				461'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare comunale		165'000.00				155'000.00
990.403.01	Imposta speciale sul reddito		30'671.15		25'000.00		14'677.80
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'771'800.95		235'000.00		2'881'066.65
	<i>Totale spese correnti</i>			235'000.00		2'881'066.65	
	Saldo	3'771'800.95					
992	Perequazione finanziaria						
	SPESA CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	11'375.00					
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		189'124.00		210'000.00		212'939.00
992.444.03	Contr. localizzazione geografica		115'000.00		160'000.00		115'000.00
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI		140'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		444'124.00		370'000.00		327'939.00
	<i>Totale spese correnti</i>	11'375.00		370'000.00		327'939.00	
	Saldo	432'749.00					
993	Parte alle entrate di altri enti pubblici						
	RICAVI CORRENTI						
993.440.01	Ridistribuzione tassa sul CO2		780.30		1'500.00		1'488.00

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
993.441.02 Quota patenti caccia e pesca		834.10		1'000.00		817.30
993.441.03 Quota tasse di successione / donazione		1'386.10		5'000.00		5'808.05
993.441.04 Quota imposta immobiliare PG		19'871.00		2'200.00		33'357.00
993.441.05 Quota tassa sui cani		2'350.00		10'000.00		2'425.00
993.441.06 Quota imposta magg. val. immobiliare		50'422.35				11'321.20
<i>Totale ricavi correnti</i>		75'643.85		19'700.00		55'216.55
<i>Totale spese correnti</i>	75'643.85		19'700.00		55'216.55	
Saldo						
Gestione del patrimonio e dei debiti						
994						
SPESE CORRENTI						
994.318.01 Spese bancarie	769.00		2'200.00		1'633.00	
994.318.02 Spese bancarie ACAP	25.00		200.00		55.00	
994.321.01 Interessi C/C Comune-ACAP per liquidità	4'786.05		10'000.00		6'535.60	
994.322.01 Interessi passivi	368'513.09		365'000.00		402'659.99	
994.322.02 Interessi C/C Comune-ACAP Ricon.debito	80'707.72		80'500.00		85'194.87	
994.323.01 Interessi con fondi e legati	-73.10				43.30	
994.323.02 Altri interessi passivi	14'848.60		10'000.00		14'200.25	
994.329.02 Interessi remuneratori imposte						
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi		3'999.20		5'000.00		11'256.50
994.421.01 Recupero interessi ACAP		80'707.72		80'500.00		85'194.87
994.421.02 Interessi di mora		20'744.20		15'000.00		16'108.40
994.421.04 Recupero interessi LIM		2'693.00		2'700.00		2'693.00
994.421.05 Recupero interessi LIM centro scolastico		30'762.00		30'800.00		30'762.00
994.423.01 Affitto terreni zona artigianale		58'468.60		55'000.00		54'271.90
994.436.01 Recupero spese ACAP		25.00		200.00		55.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		197'399.72		189'200.00		200'341.67
<i>Totale spese correnti</i>	469'576.36		467'900.00		510'322.01	309'980.34
Saldo		272'176.64		278'700.00		

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
999	Ammortamenti						
	SPESE CORRENTI						
999.330.01	Ammortamento beni patrimoniali						
999.330.02	Condoni e abbandoni imposte	41'539.45		50'000.00		35'720.15	
999.330.03	Perdite su tasse	2'401.20		10'000.00		10'918.45	
999.330.04	Perdite su debitori diversi						
999.331.01	Ammortamenti beni amministrativi	1'057'035.20		1'100'000.00		879'154.20	
999.333.01	Ammortamenti disavanzo anni precedenti						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	1'100'975.85		1'160'000.00		925'792.80	
	Saldo		1'100'975.85		1'160'000.00		925'792.80

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
GESTIONE CORRENTE			
3 SPESE CORRENTI	5'486'003.40	5'553'450.00	5'455'146.28
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'554'382.68	1'551'150.00	1'628'188.25
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	807'323.98	886'000.00	847'063.50
32 INTERESSI PASSIVI	468'782.36	465'500.00	508'634.01
33 AMMORTAMENTI	1'100'975.85	1'160'000.00	925'792.80
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	621'796.35	663'800.00	617'805.65
36 CONTRIBUTI PROPRI	880'702.18	786'000.00	880'382.07
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI			
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	26'040.00	15'000.00	21'280.00
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00
4 RICAVI CORRENTI	6'190'928.24	2'350'750.00	5'311'674.56
40 IMPOSTE	3'771'800.95	235'000.00	2'881'066.65
41 REGALIE E CONCESSIONI	270'031.67	180'000.00	307'731.76
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	456'345.39	423'000.00	497'813.92
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	738'825.73	686'650.00	822'487.88
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	519'767.85	389'700.00	383'155.55
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'554.00	2'400.00	2'421.00
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	405'602.65	408'000.00	390'997.80
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00

CONSUNTIVO 2011 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminis.trne 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	421'158	66'988	911'104				149'536	5'596			1'554'383
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	170'183	114'423	287'038	4'017	29'909		115'300	80'060	5'600	794	807'324
32 INTERESSI PASSIVI										468'782	468'782
33 AMMORTAMENTI										1'100'976	1'100'976
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		115'398	195'362		4'673		11'890	294'473			621'796
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'693		15'528	30'495		753'075	54'902	4'648	8'987	11'375	880'702
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI		21'040						5'000			26'040
39 ADDEBITI INTERNI						6'500		19'500			26'000
3 SPESE CORRENTI	593'034	317'849	1'409'032	34'512	34'582	759'575	331'629	409'277	14'587	1'581'927	5'486'003

CONSUNTIVO 2011 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										3'771'801	3'771'801
41 REGALIE E CONCESSIONI		260							269'772		270'032
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'682	83'662	46'524				103'103			197'375	456'345
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	140'600	144'588	45'367	20			30'000	378'226		25	738'826
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										519'768	519'768
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'554					2'554
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'681	403'922								405'603
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPEC											
49 ACCREDITI INTERNI	9'500						16'500				26'000
4 RICAVI CORRENTI	175'783	230'190	495'813	20		2'554	149'603	378'226	269'772	4'488'969	6'190'928
Minore spesa	-417'251	-72'823	-91'3219	-34'492	-34'582	-757'021	-182'026	-3'1'052	255'185	2'907'041	704'925

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	25'318.00	25'318.00	180'400.00	180'400.00	94'727.50	94'727.50
1 SICUREZZA PUBBLICA					8'328.45	8'328.45
3 CULTURA E TEMPO LIBERO						
5 PREVIDENZA SOCIALE	10'000.00	10'000.00				
6 TRAFFICO netto costi	347'185.40	347'185.40	334'800.00	334'800.00	319'426.40	319'426.40
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRI' netto ricavi	106'365.45 4'214.40	110'579.85	130'000.00	12'700.00 117'300.00	183'881.70	27'440.79 156'440.91
8 ECONOMIA PUBBLICA netto costi	164'250.25	371.90 163'878.35	5'500.00 288'500.00	294'000.00	180'051.05 99'948.95	280'000.00
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'057'035.20	1'057'035.20	1'100'000.00	1'100'000.00	879'154.20	879'154.20
TOTALE SPESE E RICAVI	653'119.10	1'177'986.95	650'700.00 756'000.00	1'406'700.00	786'415.10	1'186'594.99
FABBISOGNO	524'867.85				400'179.89	
RISULTATO D'ESERCIZIO	1'177'986.95	1'177'986.95	1'406'700.00	1'406'700.00	1'186'594.99	1'186'594.99
TOTALI						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
002	Amministrazione generale						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
	002.503.01 Ristrutturazione magazzino - prog. 2675	4'842.80				85'000.00	
	002.506.01 Acquisto automezzo e macchinari	16'475.20					
	002.506.02 Acquisto fotocopiatrice						
	002.581.01 Piano finanziario 2010-2014	4'000.00					
	002.589.01 Allestimento sito internet						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	25'318.00	25'318.00			85'000.00	85'000.00
	Saldo						
005	Casa comunale Montedato						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
	005.503.01 Lavori diversi Casa Comunale			52'000.00		5'187.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			52'000.00		5'187.40	5'187.40
	Saldo						
007	Centro scolastico Riazzino						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
	007.503.01 Lavori diversi Centro scolastico			128'400.00		4'540.10	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			128'400.00		4'540.10	4'540.10
	Saldo						

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1						
SICUREZZA PUBBLICA						
110						
Protezione giuridica						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.509.01 Aggiornamento registri mappa censuaria					8'328.45	
110.581.03 Completazione comp. PR						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.669.02 Sussidio cantonale Piano Regolatore						
<i>Totale ricavi correnti</i>					8'328.45	
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo					8'328.45	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	INVESTIMENTI					
	CULTURA E TEMPO LIBERO					
330	Promozione culturale					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
330.509.01	Restauro cappelle					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
330.669.01	Entrate diverse					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
558	Assistenza						
558.509.01	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Riordino archivio di Valle	10'000.00					
558.669.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI Entrate diverse		10'000.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		10'000.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	10'000.00					
	Saldo						

		Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
661.561.01	Opere strade locarnese e Valle Maggia	35'300.00		88'500.00		48'300.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	35'300.00		88'500.00		48'300.00	
	Saldo		35'300.00		88'500.00		48'300.00
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.02	Acquisto mapp. 2765 RFD (MM 9/2010)	24'402.20					
662.501.22	Credito quadro strade	285'791.30		246'300.00		254'067.80	
662.506.01	Acquisto spandisale	1'691.90				17'058.60	
662.509.01	Progetti potenziamenti viari						
662.589.01	Perizia e piano della segnaletica						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	311'885.40		246'300.00		271'126.40	
	Saldo		311'885.40		246'300.00		271'126.40

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR					
771	Eliminazione delle acque luride					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
771.501.01					26'978.35	
771.501.02					107'975.35	
771.522.01			20'000.00		-10'000.00	
771.581.01	15'000.00				38'928.00	
771.581.02					20'000.00	
771.581.03						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
771.601.01						27'440.79
771.610.01		110'579.85		12'700.00		
771.660.01						
771.661.01						
771.681.01						
	Totale ricavi correnti	110'579.85		12'700.00		27'440.79
	Totale spese correnti		20'000.00		183'881.70	
	Saldo			7'300.00		156'440.91
772	Eliminazione rifiuti					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
772.501.01						
772.506.01						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
772.681.01						
	Totale ricavi correnti					
	Totale spese correnti					
	Saldo					

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
774 Cimitero						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.506.01 Arredamento loculi	91'365.45		110'000.00			
774.589.01 Spurgo cimitero e allestimento loculi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	91'365.45		110'000.00			
Saldo		91'365.45		110'000.00		
775 Arginature						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.501.01 Opere genio civile						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.610.01 Contributi di miglioria						
775.660.01 Sussidio CH opere genio civile						
775.661.01 Sussidio TI opere genio civile						
775.669.01 Altri sussidi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
778 Altra protezione dell'ambiente						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
778.581.01 Allestimento carta del pericolo						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8						
INVESTIMENTI						
ECONOMIA PUBBLICA						
881						
Selvicoltura						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.501.01 Opere premunizione caduta massi Malpensata	164'250.25		5'500.00		180'051.05	
881.509.01 Studio Riserva forestale						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.610.01 Contributi di migliorioria		185.95		84'000.00		140'000.00
881.660.01 Sussidio FED caduta sassi		185.95		140'000.00		140'000.00
881.660.02 Sussidio FED studio riserva forestale				70'000.00		140'000.00
881.661.01 Sussidio TI caduta sassi						
881.661.02 Sussidio TI studio riserva forestale						
Totale ricavi correnti		371.90		294'000.00		280'000.00
Totale spese correnti	164'250.25		5'500.00		180'051.05	
Saldo		163'878.35	288'500.00		99'948.95	

	Consuntivo 2011		Preventivo 2011		Consuntivo 2010	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9						
FINANZE E IMPOSTE						
990						
Ripporto ammortamenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.01		1'057'035.20		1'100'000.00		879'154.20
Ripporto ammortamenti ordinari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'057'035.20		1'100'000.00		879'154.20
<i>Totale spese correnti</i>			1'100'000.00		879'154.20	
Saldo	1'057'035.20					

	Consuntivo 2011	Preventivo 2011	Consuntivo 2010
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	653'119.10	650'700.00	786'415.10
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	507'453.65	432'200.00	581'211.75
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	35'300.00	88'500.00	107'975.35
56 CONTRIBUTI PROPRI	110'365.45	130'000.00	48'300.00
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			48'928.00
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'177'986.95	1'406'700.00	1'186'594.99
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI			27'440.79
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	110'579.85	96'700.00	280'000.00
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	10'371.90	2'10'000.00	
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'057'035.20	1'100'000.00	879'154.20

CONSUNTIVO 2011 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministrazioni generali	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
INVESTIMENTI											
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI											
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	21'318					10'000	311'885	164'250			507'454
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI											
56 CONTRIBUTI PROPRI							35'300				35'300
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	4'000							106'365			110'365
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	25'318					10'000	347'185	270'616			653'119

CONSUNTIVO 2011 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATI								110'580			110'580
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'								372			10'372
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI						10'000					
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										1'057'035	1'057'035
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATI						10'000		110'952		1'057'035	1'177'987
Minore spesa	-25'318						-347'185	-159'664		1'057'035	524'868

TABELLE:

- . RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO**
- . AMMORTAMENTI**
- . SITUAZIONE DEI DEBITI**
- . CONTROLLO DEI CREDITI**
- . INDICATORI FINANZIARI**
- . FLUSSI CAPITALI**

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2011**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2011	Investimento netto durante l'anno	Valore contabile prima dell'ammort.	A M M O R T A M E N T I			Valore contabile al 31.12.2011
				%	supplementari		
					ordinari	supplementari	
140 01 Terreni	52'000.00		52'000.00	0	0.00		52'000.00
141 01 Opere del genio - strade	2'056'226.60	310'193.50	2'366'420.10	10	205'622.65		2'160'797.45
141 02 Opere del genio - canalizzazioni piano	301'464.76	-110'579.85	190'884.91	10	30'146.50		160'738.41
141 03 Ripari frane	105'213.45	163'878.35	269'091.80	10	10'521.35		258'570.45
141 04 Opere del genio - gestione rifiuti	57'669.80		57'669.80	10	5'767.00		51'902.80
141 05 Opere del genio - canalizzazioni valli	43'847.00		43'847.00	10	4'384.70		39'462.30
141 06 Opere del genio - diversi	10'989.00	91'365.45	102'354.45	10	1'098.90		101'255.55
143 01 Costruzioni edili	9'897'896.50		9'897'896.50	7	692'852.75		9'205'043.75
146 01 Mobili, macchine, attrezzature	128'996.30	23'009.90	152'006.20	25	32'249.10		119'757.10
152.01 Partecipazione nuovo CDV	107'975.35		107'975.35	10	10'797.55		97'177.80
161 01 Partecipazione progetti stradali TI	96'891.90	35'300.00	132'191.90	10	9'689.20		122'502.70
171 01 Misurazione particellare	45'499.65		45'499.65	25	11'374.90		34'124.75
171 02 Piano finanziario 2006 - 2010	1'983.30		1'983.30	100	1'982.30		1.00
171 03 Studi di pianificazione	139'727.10	15'000.00	154'727.10	25	34'931.80		119'795.30
179.01 Diff. emissione prestiti	3'014.65		3'014.65	100	3'013.65		1.00
179.02 Studi preliminari diversi	10'411.35		10'411.35	25	2'602.85		7'808.50
179 10 Altre uscite da attivare	0.00	4'000.00	4'000.00	25	0.00		4'000.00
	13'059'806.71	532'167.35	13'591'974.06		1'057'035.20	0.00	12'534'938.86

Totale ammortamenti**1'057'035.20**

999.331.01

**Quota degli ammortamenti ≥ 5 %
(art. 11 R. gestione finanziaria e contabilità dei comuni)**

8.09%

COMUNE DI LAVERTEZZO**DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2011**

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2011	dare	avere	Saldo 31.12.2011	Interessi 2011
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (Comune)	15.06.2015	1.850	3'359'099.20			3'359'099.20	63'006.44
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	840'900.80			840'900.80	15'772.72
221.07	BSCT - 1438093/403-3639 (ex 403-949)	31.07.2012	1.200	800'000.00			800'000.00	9'733.34
221.04	Banca Migros - 16156.748.5.01	31.12.2016	3.300	3'200'000.00			3'200'000.00	107'066.65
221.05	BSCT - 1438093/403-2617	06.05.2014	2.100	4'000'000.00			4'000'000.00	85'166.66
221.23	BR Cugnasco - 3257.73	31.03.2017	3.340	3'100'000.00			3'100'000.00	103'540.00
221.27	BR Cugnasco - 3257.57 (ACAP) - (ex 3257.65)	28.02.2013	3.330	1'950'000.00			1'950'000.00	64'935.00
				17'250'000.00	0.00	0.00	17'250'000.00	449'220.81

Comune
ACAP

994.322.01
994.322.02

368'513.09
80'707.72

449'220.81

COMUNE DI LAVERTEZZO**DEBITI LIM 2011**

Nr. conto	Descrizione	Saldo 01.01.2011	Rimborso prestito LIM rata 2011	Ammortamento SECO	Saldo 31.12.2011
229.02	LIM - Centro Comunale	1'132'000.00	67'000.000		1'065'000.00
229.03	LIM - Zona Artigianale	112'500.00	29'500.000		83'000.00
229.05	LIM - Canalizzazione LV	46'200.00	5'400.000	7'200.00	33'600.00
229.06	LIM - Strada Riazzino-Bolla	42'300.00	8'300.000		34'000.00
229.07	LIM - Strada Rancone	40'500.00	20'300.000		20'200.00
229.08	LIM - Casa Parrocchiale	190'000.00	10'000.000		180'000.00
229.09	LIM - ACAP potenz. acquedotto comunale	591'416.00	18'771.000	31'300.00	541'345.00

Riazzino, 19.01.2012/ng



Risoluzione di credito			Controllo dei crediti									
Data	Organo	Credito lordo L Credito netto N	Scadenza	Denominazione	Uscite totali anni preced.	Uscite totali anno corren.	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ -	aumento 1)	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
22.11.06	CC	168'130.00	L 22.11.08	Partecipazione opere viarie locarnese	62'220.00	18'300.00	80'520.00	87'610.00				80'520.00
25.10.07	CC	163'500.00	L 25.10.09	Partec.opere rifacimento sottopasso FFS e raccordi stradali	40'000.00	17'000.00	57'000.00	106'500.00				57'000.00
13.12.07	CC	69'000.00	L 13.12.09	PGS Valle	40'000.00	15'000.00	55'000.00	14'000.00				55'000.00
RM 1488/2008	Municipio	10'600.00	L	PGS Valle - rilevamenti geologici	13'317.85		13'317.85	-2'717.85				13'317.85
16.07.09	CC	800'000.00	L 15.07.11	Credito quadro strade	298'515.30	285'791.30	584'306.60	215'693.40				584'306.60
16.07.09	CC	210'000.00	L 15.07.11	Credito quadro stabili comunali	9'727.50		9'727.50	200'272.50				9'727.50
16.07.09	CC	110'000.00	L 15.07.11	Spurghi e nuovi arredi cimiteri Piano e Valle	0.00	91'365.45	91'365.45	18'634.55				91'365.45
17.12.09	CC	510'000.00	L 17.12.11	Opere di premunizione contro la caduta massi - zona malpensata	-59'844.05	164'250.25	104'406.20	405'593.80			371.90	104'034.30
05.05.10	CC	100'000.00	L 04.05.12	Acquisto veicolo multifunzionale	85'000.00	4'842.80	89'842.80	10'157.20				89'842.80
05.05.10	CC	58'068.85	L 04.05.12	Riordino archivio di Valle	0.00	10'000.00	10'000.00	48'068.85			10'000.00	0.00
23.12.10	CC	26'900.00	L 22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle	20'000.00		20'000.00	6'900.00				20'000.00
23.12.10	CC	26'000.00	L 22.12.12	Esproprio di 84mq dal mapp. 1297 RFD	0.00	24'402.20	24'402.20	1'597.80				24'402.20
RM 829/2006	Municipio			Progetto raccordo stradale alla rotonda	11'217.30		11'217.30	-11'217.30				11'217.30
RM 1091/2010	Municipio	17'000.00	L	Acquisto spandisale	17'058.60	1'691.90	18'750.50	-1'750.50				18'750.50
RM 1131/2011	Municipio	16'475.20	L	Acquisto fotocopiatrice	0.00	16'475.20	16'475.20	0.00				16'475.20
RM 1156/2011	Municipio	8'640.00	L	Allestimento sito Internet	0.00	4'000.00	4'000.00	4'640.00				4'000.00
22.11.06	CC	100'000.00	L 22.11.08	Ammodernamento magazzino comunale	90'310.20		90'310.20	9'689.80				90'310.20
22.11.06	CC	60'000.00	L 22.11.08	Ammodernamento piazza raccolta rifiuti	69'606.70		69'606.70	-9'606.70	16.01%			69'606.70
13.12.07	CC	35'700.00	L 13.12.09	Infrastrutture Ponte Pincascia	9'100.70		9'100.70	26'599.30				9'100.70
22.12.08	CC	28'000.00	L 22.12.10	Restauro Cappella Emigranti	-560.90		-560.90	28'560.90				-560.90
RM 1424/2008	Municipio	10'426.45	L	Allestimento carta del pericolo	15'050.15		15'050.15	-4'623.70				15'050.15
RM 212/2008	Municipio	7'854.80	L	Perizia e piano della segnaletica	7'532.00		7'532.00	322.80				7'532.00
RM 325/2009	Municipio	13'776.10	L	Arredamento loculi cimitero	13'776.10		13'776.10	0.00				13'776.10
					742'027.45	653'119.10	1'395'146.55	1'154'924.85			10'371.90	1'984'774.65
					2'550'071.40							

1) art. 168 cpv 3 LOC

"Il credito suppletorio deve essere chiesto se il sorpasso accertato sarà di almeno il 10 % del credito originario e superiore a fr. 20'000.--."

**INDICATORI FINANZIARI 2011****CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO**

Capacità di autofinanziamento	28.60	%	<i>buona</i>
-------------------------------	-------	---	--------------

GRADO DI AUTO FINANZIAMENTO

Grado di autofinanziamento	331.10	%	<i>ideale</i>
----------------------------	--------	---	---------------

QUOTA DEGLI INTERESSI

Quota degli interessi	0.20	%	<i>bassa</i>
-----------------------	------	---	--------------

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Quota degli oneri finanziari	17.35	%	<i>alta</i>
------------------------------	-------	---	-------------

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico pro capite ¹⁾	10'826.85	fr.	<i>eccessivo</i>
Debito pubblico ¹⁾	13'262'886.79	fr.	

INDEBITAMENTO

Indebitamento	258.10	%	<i>critica</i>
---------------	--------	---	----------------

QUOTA CAPITALE PROPRIO

Quota capitale proprio	-3.25	%	<i>debole</i>
------------------------	-------	---	---------------

COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI

Copertura delle spese correnti	12.90	%	<i>sufficiente - positivo</i>
--------------------------------	-------	---	-------------------------------

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

Ammortamenti amministrativi	8.45	%	<i>≥ 10 % limite minimo di legge da raggiungere progressivamente</i>
-----------------------------	------	---	--

QUOTA DEGLI INVESTIMENTI

Quota degli investimenti	13.00	%	<i>media</i>
--------------------------	-------	---	--------------

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento**

Avanzo d'esercizio	704'924.84	
Ammortamenti amministrativi	1'057'035.20	
Autofinanziamento		1'761'960.04

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	162'337.95	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	125'293.22	
		287'631.17

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	0.00	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	2'236.30	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	26'040.00	
		28'276.30

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

120'951.75

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

2'198'819.26

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI**Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali**

Aumento dei crediti	0.00	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	2'221.90	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		2'221.90

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	503'172.63	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	197'771.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	281'675.38	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		982'619.01

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

653'119.10

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

1'637'960.01

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

560'859.25

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00