



6 maggio 2013 (RM 464/2013)

MM 7/2013 concernente il consuntivo comunale per l'anno 2012Indice

1	Presentazione dei conti	2
2	Considerazioni generali	3
2.1	Introduzione	3
2.2	Amministrazione comunale	4
2.2.1	Risorse umane	6
2.3	Temi particolari	7
2.3.1	Procedure UEF	7
2.3.2	Procedure LCPubb	8
3	Bilancio	9
4	Gestione corrente	11
4.1	Situazione generale	11
4.2	Commento per genere di conto	18
4.3	Confronto consuntivo con il piano finanziario	21
4.4	Commento dei costi di gestione corrente	23
4.4.1	Amministrazione generale	23
4.4.2	Sicurezza pubblica	28
4.4.3	Educazione	30
4.4.4	Salute pubblica	30
4.4.5	Previdenza sociale	31
4.4.6	Traffico	32
4.4.7	Protezione ambiente e sistemazione territorio	34
4.4.8	Economia pubblica	35
4.4.9	Finanze e imposte	35
5	Conto degli investimenti	39
5.1	Situazione generale	39
5.1.1	Amministrazione generale	40
5.1.2	Traffico	40
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 2012.

1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	4'645'654.06	
Ammortamenti amministrativi	1'014'965.35	
Addebiti interni	26'000.00	
Totale spese correnti		5'686'619.41
Entrate correnti	5'606'669.03	
Accrediti interni	26'000.00	
Totale ricavi correnti		5'632'669.03
Risultato d'esercizio		-53'950.38
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		265'025.45
Entrate per investimenti		107'967.90
Onere netto per investimenti		157'057.55
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		157'057.55
Ammortamenti amministrativi	1'014'965.35	
Risultato d'esercizio	-53'950.38	
Autofinanziamento		961'014.97
Risultato totale		-803'957.42
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	7'863'770.26	
Beni amministrativi	11'676'470.16	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva	782'459.21	
Capitale dei terzi		19'654'760.63
Finanziamenti speciali		667'939.00
Capitale proprio		
	20'322'699.63	20'322'699.63
<u>Debito pubblico</u>		
Globale	12'458'929	
Popolazione residente anno 2011	1'211	
Pro capite	10'288	

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 2012.

L'anno in esame chiude con un disavanzo di CHF 53'950.38. Questo risultato negativo è il meno oneroso da quanto che si eseguono le statistiche (cfr. Figura 2).

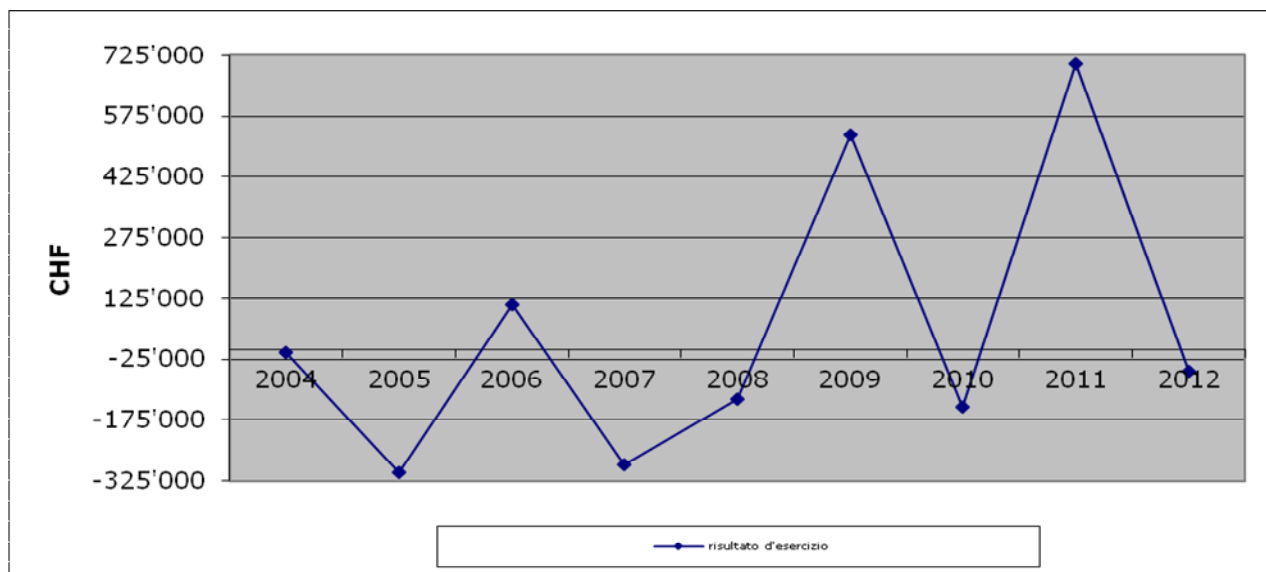


Figura 2 – evoluzione risultati d'esercizio anni 2004-2012²

I fattori che hanno determinato la chiusura contabile nelle cifre rosse, sono diversi. Ma la più determinante che ha permesso il verificarsi dei picchi illustrati nella Figura 2 sono da attribuire alle sopravvenienze d'imposta (cfr. Figura 27).

Se dovessimo dedurre dal disavanzo 2012 la sopravvenienza d'imposta, la perdita si attesterebbe a CHF 345'951.23.

Di riflesso il risultato negativo ha incidenza sul capitale proprio, causando l'aumento dell'eccedenza passiva (cfr. Figura 3).

² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

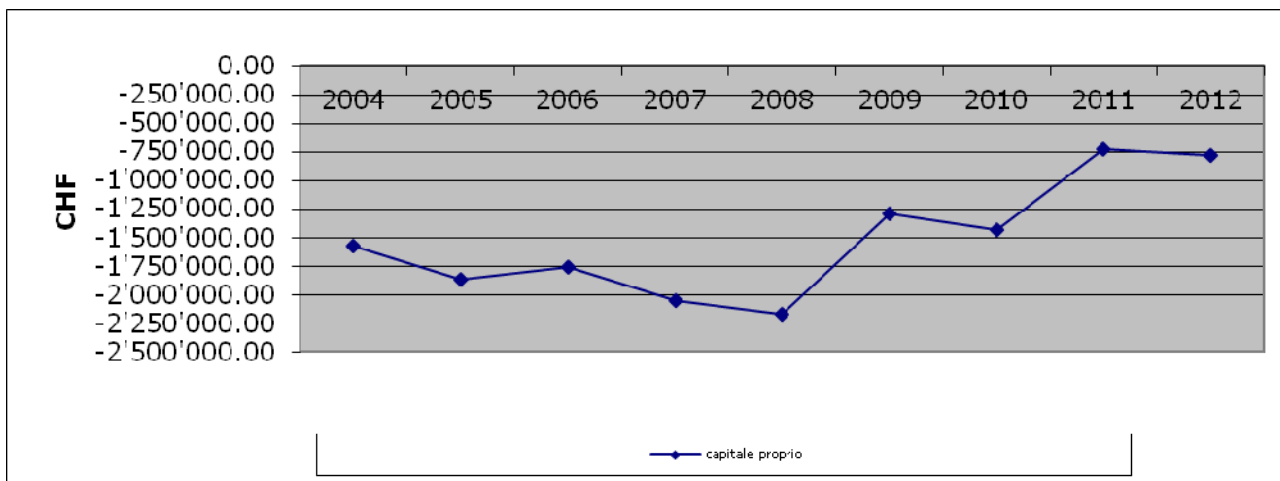


Figura 3 – evoluzione eccedenza passiva anni 2004-2012³

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:

- 158 arrivi;
- 96 partenze.

La popolazione domiciliata al 31.12.2012 era di 1'288 persone così suddivisa:

- Valle: 106;
- Piano: 1'182.

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 31.12.2012 è quella indicata nella Figura 4.

³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

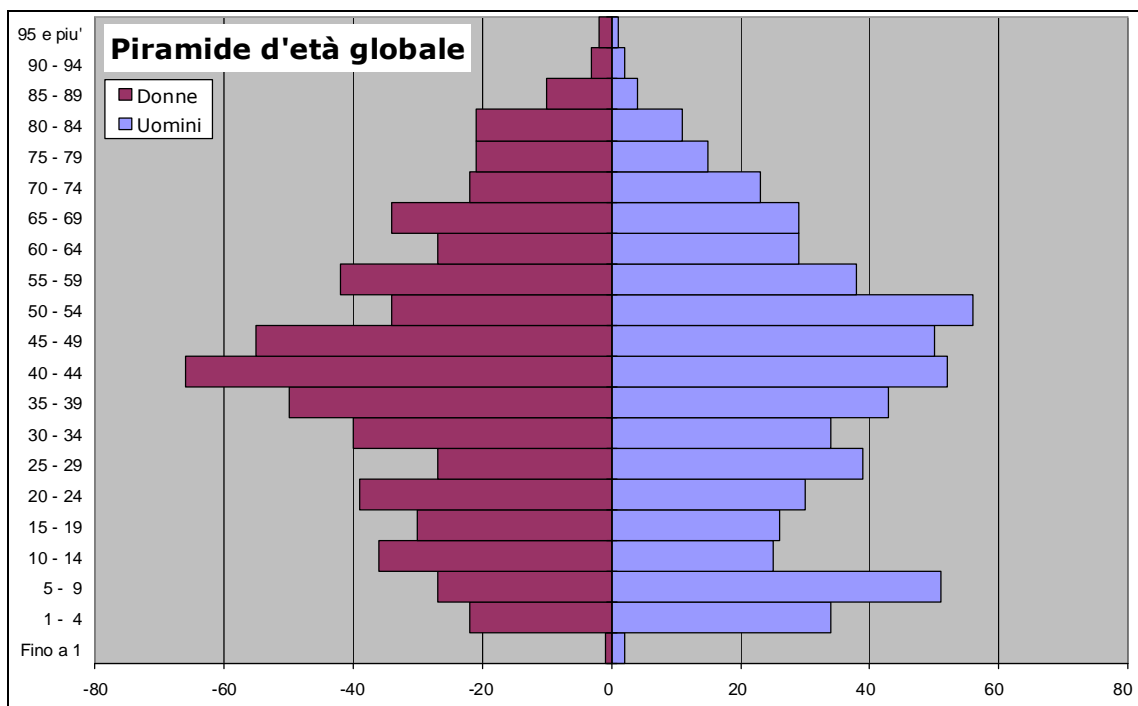


Figura 4 – piramide delle età al 31.12.2012⁴

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. La statica dà un'indicazione di flessioni, seppur minima, degli incarti trattati nel periodo evidenziato.

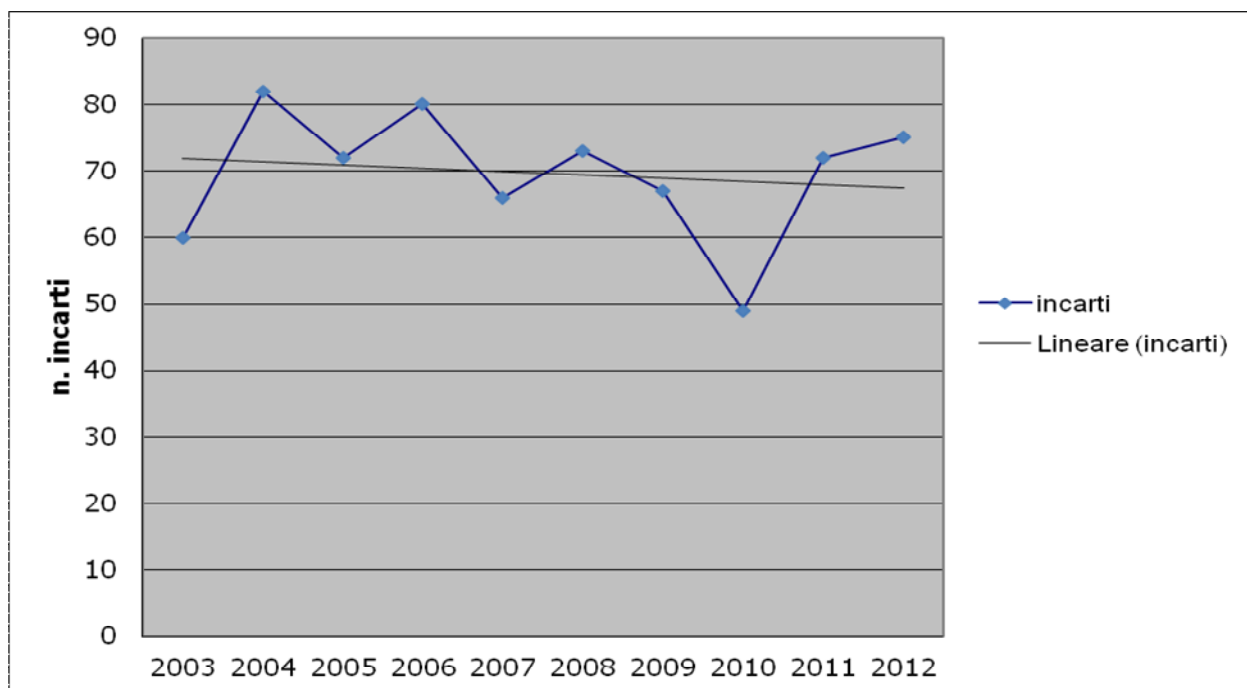


Figura 5 – evoluzione degli incarti gestiti in ambito della LE durante gli anni 1990-2012⁵

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

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

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 dell'assunzione di un nuovo apprendista.

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.

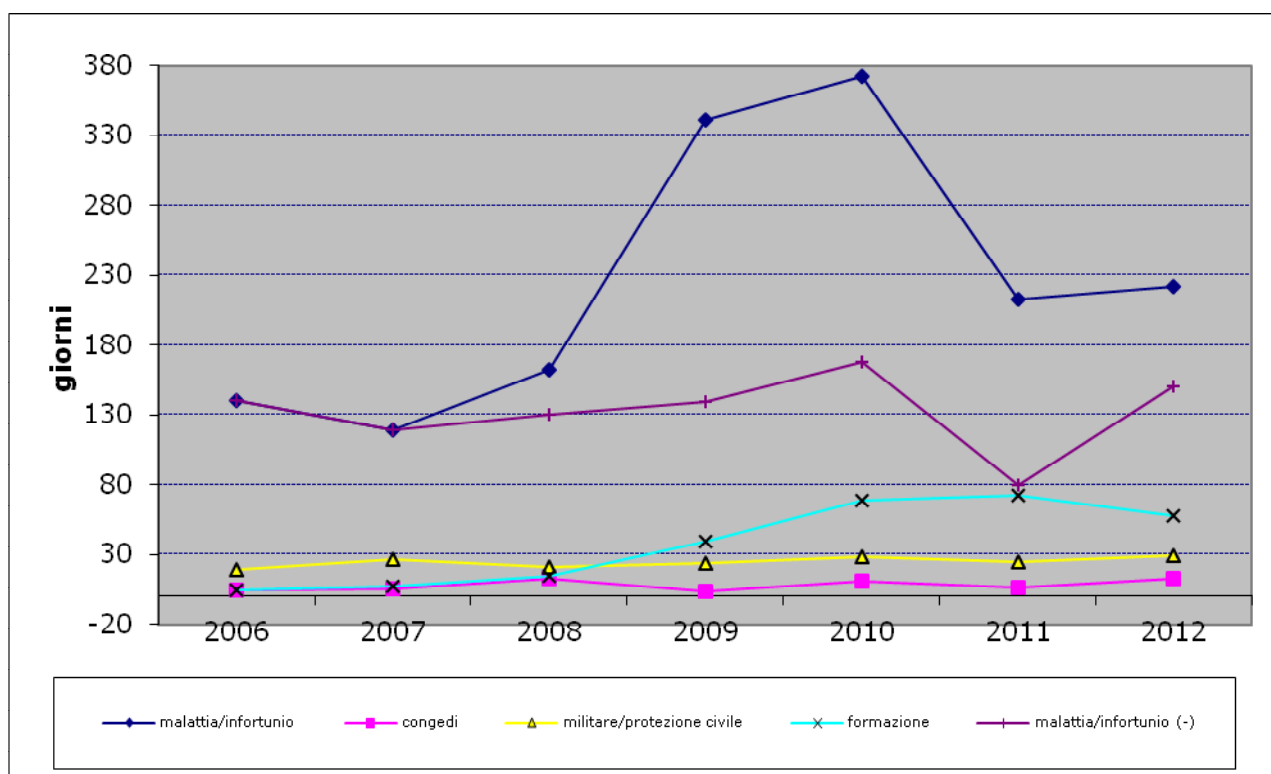


Figura 6 – giorni di assenza feriali, esclusi quelli feriali festivi, durante gli anni 2006-2012⁶

La situazione nell'ambito:

- della malattia/infortunio, le giornaliere conteggiate sono 221.50, incluse quelle per la malattia di lunga durata di una nostra collaboratrice;
- dei congedi sono di 12.5 giorni, in diminuzione rispetto all'anno precedente;
- del servizio militare/protezione civile, sono di 29 giorni;
- della formazione, sono in diminuzione da 72.5 a 58 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.

L'aumento del valore nella casistica malattia/infortunio, è spiegabile con una malattia di lunga durata; senza di essa le assenze globali si attesterebbero a 150 giorni [malattia/infortunio (-)].

⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

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 2010⁷ il rapporto fra tale classe rispetto al totale dei costi era del 35.00 %. La nostra percentuale, risulta essere del 28.07 %.

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

2.3.1 Procedure UEF

Anche quest'anno abbiamo proseguito sulla strada tracciata durante gli anni precedenti in merito alle procedure d'incasso forzate. Com'è illustrato nella Figura 7 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.

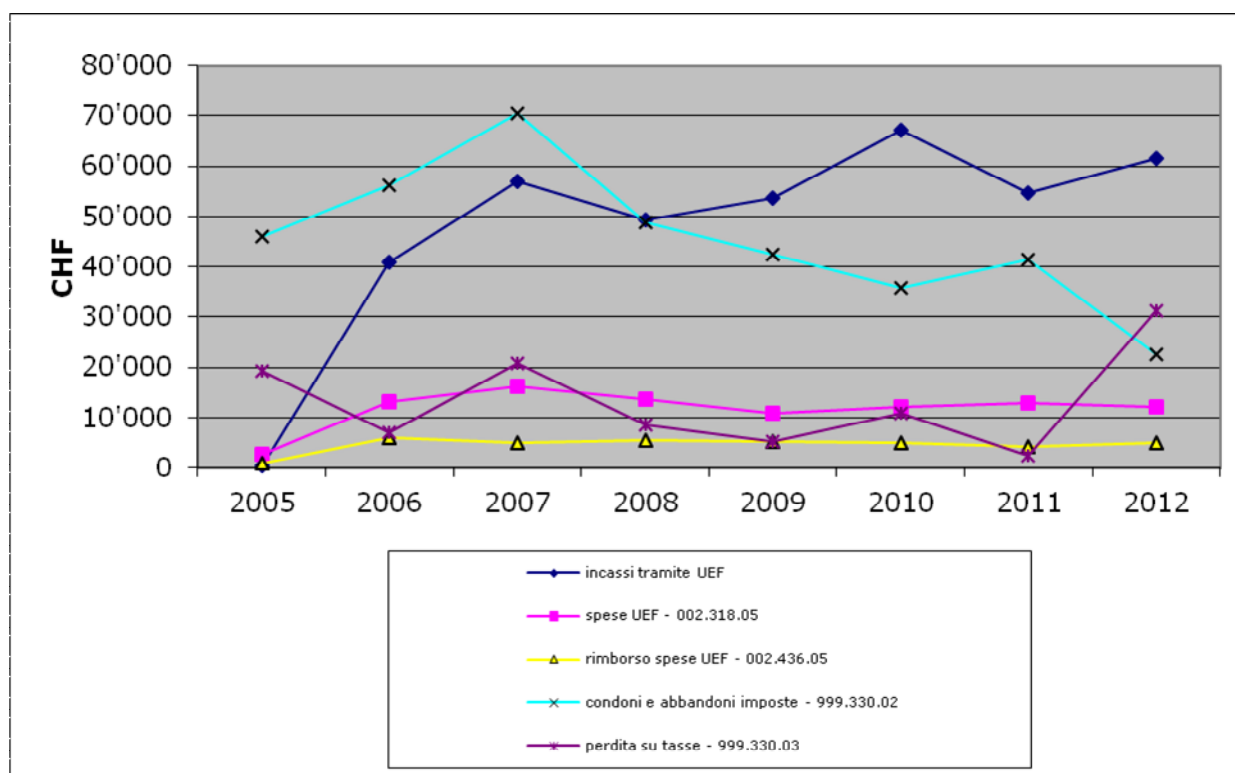


Figura 7 – evoluzioni delle procedure d'incasso forzate e delle perdite durante gli anni 2005-2012⁸

Dal grafico emerge l'efficacia delle procedure esecutive. L'incasso generato dalle stesse è stato di CHF 61'570.75. Positivo è l'andamento delle perdite per le imposte,

⁷ SEL "I conti dei comuni nel 2010" pag. 5

⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

raggiungendo il minimo storico, da quando si effettua la statistica. Mentre per le tasse, c'è stata un'impennata, attribuibile a un solo caso.

2.3.2 Procedure LCPubb

Con l'avvio della legislatura 2012-2016 si sono perfezionate due contratti di manutenzione, assegnati per il tramite della LCPubb, nell'ambito delle prestazioni di servizio di idraulico e di impresario costruttore. Questo ci ha permesso di essere tempestivi nella risoluzione dei guasti, unitamente ad un tariffario definito a priori con le ditte appaltatrice e fisso per l'intero quadriennio.

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 negativo di CHF 661'378.—, ossia la diminuzione dei mezzi liquidi (cfr. Figura 8).

L'analisi per determinare i motivi di questo risultato sono molteplici perché concatenati l'uno con l'altro. Comunque l'andamento è da attribuire principalmente alla diminuzione dei debiti a medio lungo termine.

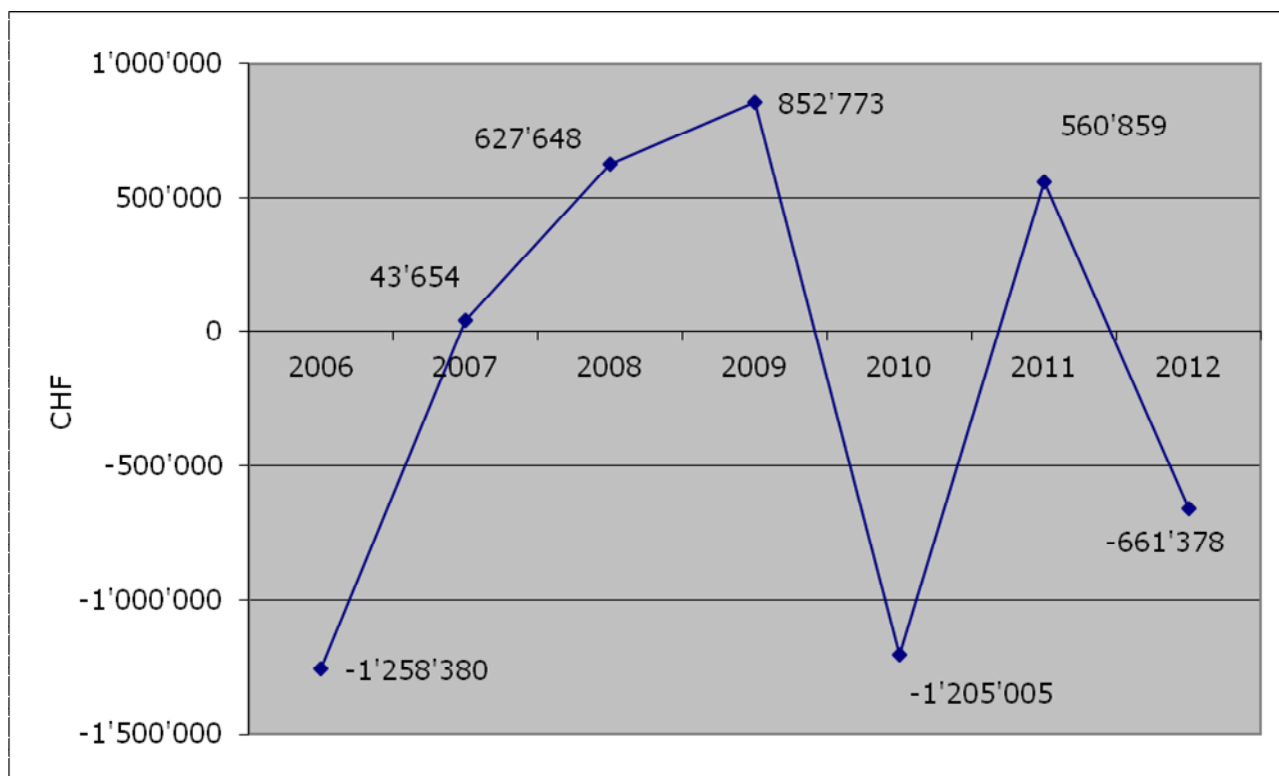


Figura 8 – variazione mezzi liquidi durante gli anni 2006-2012

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	541'345.00	0.00	50'071.00	491'274.00

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

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.09 Imposte esercizio 2009 e precedente	0.00	274'646.10	274'646.10	0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.10 Imposta esercizio 2010	293'582.50	179'779.70	473'362.20	0.00

Contabilmente per i crediti d'imposta per gli anni 2010 e precedenti, 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
221.xx	Debiti a medio ed a lungo termin	17'250'000.00	0.00	800'000.00	16'450'000.00

Durante l'esercizio contabile in esame, si è rimborsato l'importo di CHF 800'000.—. L'onere per interessi ha subito una contrazione (cfr. conto 994.322.01 Interessi passivi). Questa situazione è pure riscontrata nella Figura 8, ossia una diminuzione dei mezzi liquidi.

		saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
259.01	Partite di giro	492'469.25	82'472.00	73'382.80	501'558.45

Nel conto è ancora contabilizzato l'imposta alla fonte di CHF 489'968.50 a favore del Comune di Locarno. Attualmente tale pendenza non è ancora stata evasa dal Comune di Locarno.

4 Gestione corrente

4.1 Situazione generale

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

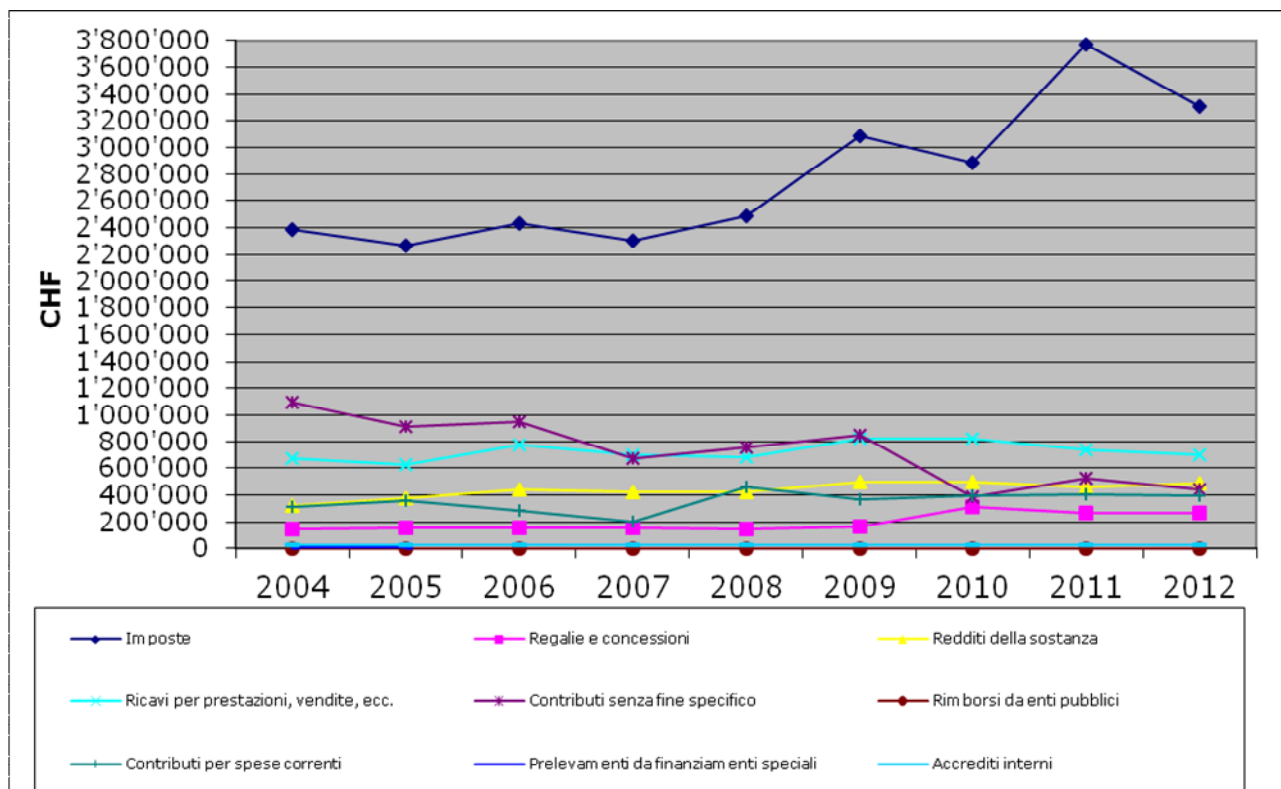


Figura 9 – evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi durante gli anni 2003-2012 in CHF⁹

In cifre il grafico illustrato nella Figura 9 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
2012	5'632'669.03	-558'259.21	-9.02%	5'686'619.41	200'616.01	3.66%	-53'950.38

Figura 10 – evoluzione del conto di gestione corrente a consuntivo¹⁰

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

⁹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

La stessa mostra come i ricavi sono diminuiti del 9.02%, rispetto all'anno 2012, riconducibili ai genere di conto **40 Imposte** (- CHF 458'825.30) per la minore sopravvenienza d'imposta, **43 Ricavi per prestazioni** (- CHF 35'218.57) e **44 Contributi senza fine specifico** (- CHF 74'803.90).

I costi sono progrediti del 3.66%. La classe responsabile dell'aumento è la **36 Contributi propri** (+ CHF 219'430.90).

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

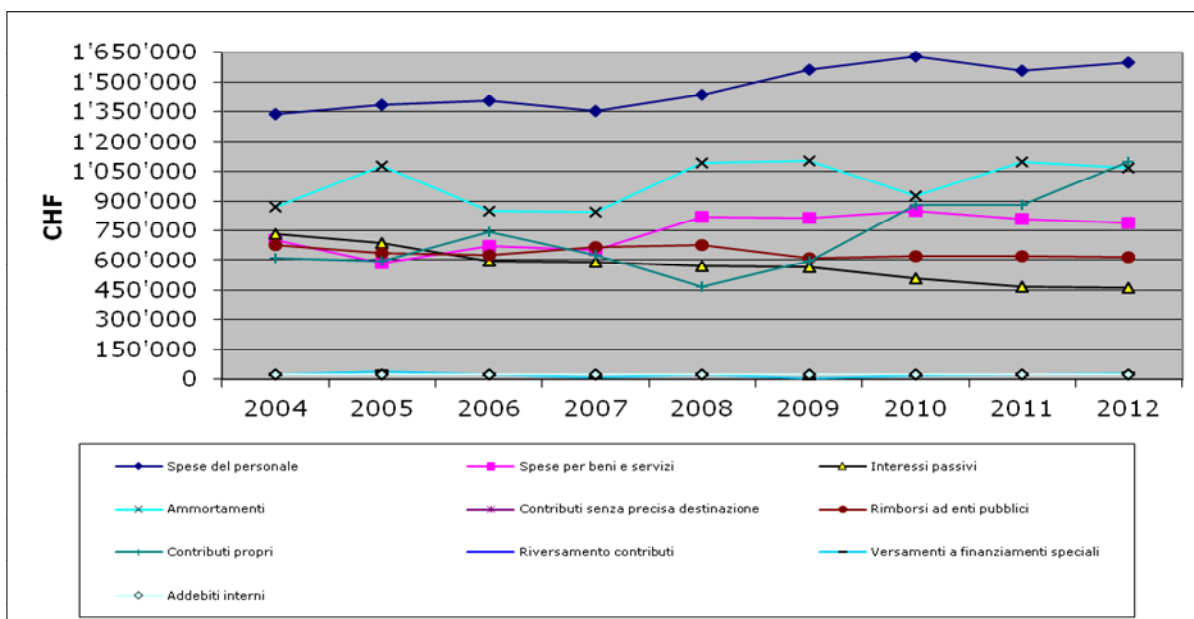


Figura 11 – evoluzione dei ricavi per genere di conto anni 2004-2012¹¹

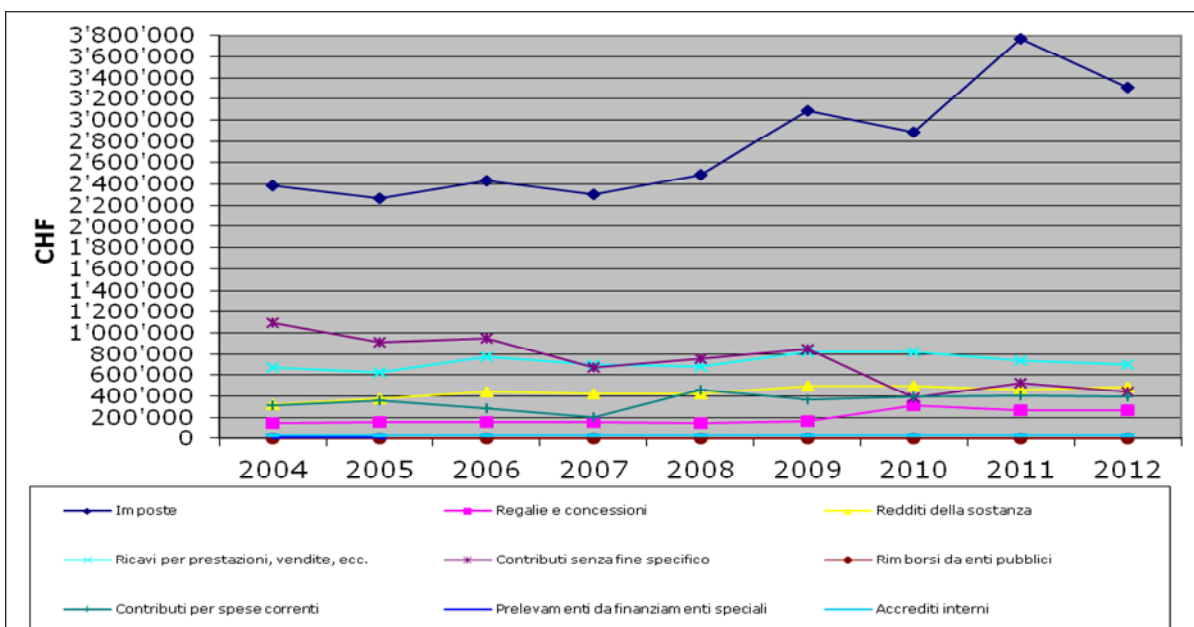


Figura 12 - evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2012¹²

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	A = Amministrazione
2005	646	177	780	44	27	449	294	352	10	1524	4'303	B = Sicurezza
2006	478	242	968	54	10	495	258	405	11	1343	4'265	C = Insegnamento
2007	493	212	924	48	28	320	225	389	11	1374	4'024	D = Cultura e tempo libero
2008	515	218	997	54	29	387	297	415	10	1304	4'224	E = Salute pubblica
2009	478	240	1084	46	30	410	327	338	13	1368	4'334	F = Previdenza sociale
2010	467	259	1129	33	29	636	391	322	13	1171	4'450	G = Traffico e trasporti
2011	484	259	1150	28	28	620	271	334	12	1291	4'478	H = Ambiente e prot. territorio
2012	721	237	1161	35	40	803	308	336	12	1270	4'696	I = Economia
												L = Finanze e imposte
												M = Totale spese

Comuni TI												
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M	
2010	526	304	794	265	61	1'065	434	394	24	1'052	4'919	

Figura 13 – confronto evoluzione della spesa pro capite consumtivata 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 2005-2009 sono in ascesa (linea continua della Figura 14).

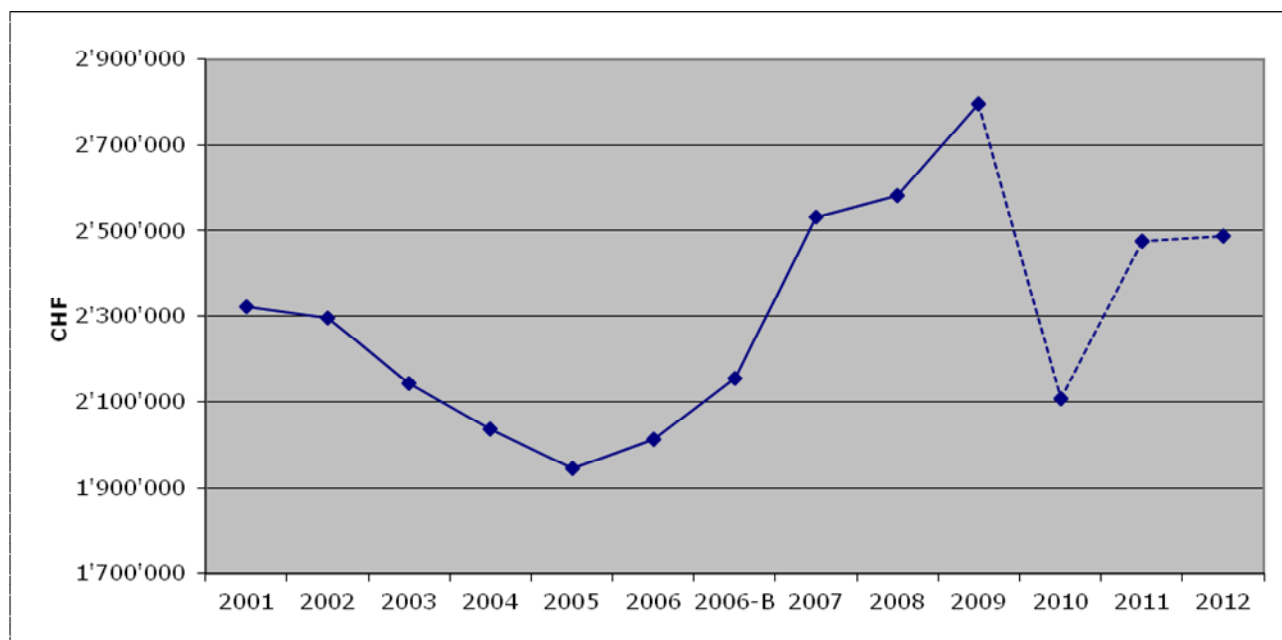


Figura 14 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2012 in CHF: anni 2001-2009 accertati dalla SEL/ anni 2009-2012 valutazione propria¹⁴

¹² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹³ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / I conti dei Comuni 2010 edito dalla SEL

¹⁴ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2009) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2010-2012)

Mentre quelli valutati, evidenziati con la linea tratteggiata nella Figura 14, hanno due riscontri. Il primo che concerne l'anno 2010, è molto inferiore all'evoluzione riscontrata per gli anni 2006B-2009, perché l'estimo era paragonato ai dati consolidati dagli accertamenti 2006-B e precedenti. Poi dall'anno 2011, disponendo di dati che evidenziavano una tendenza positiva del gettito, la valutazione è stata aggiornata e confermata dall'intervista effettuata alle aziende.

Questa situazione è da attribuire, principalmente alle imposte pagate dalle PG. Tale solidità fiscale è andata oltre alle più positive aspettative (cfr. Figura 15), ma limitata ad alcune imprese. Il raddoppio del gettito accertato 2010, rispetto a quello del 2006, per le finanze comunali è sicuramente salutare, generato da situazioni congiunturali favorevoli. Dal'altro canto il Comune di Lavertezzo dipende da queste aziende, che in caso di situazioni economiche meno favorevoli alle attuali, causerebbe un'inversione di tendenza, con un impatto di non poco conto sui risultati d'esercizio.

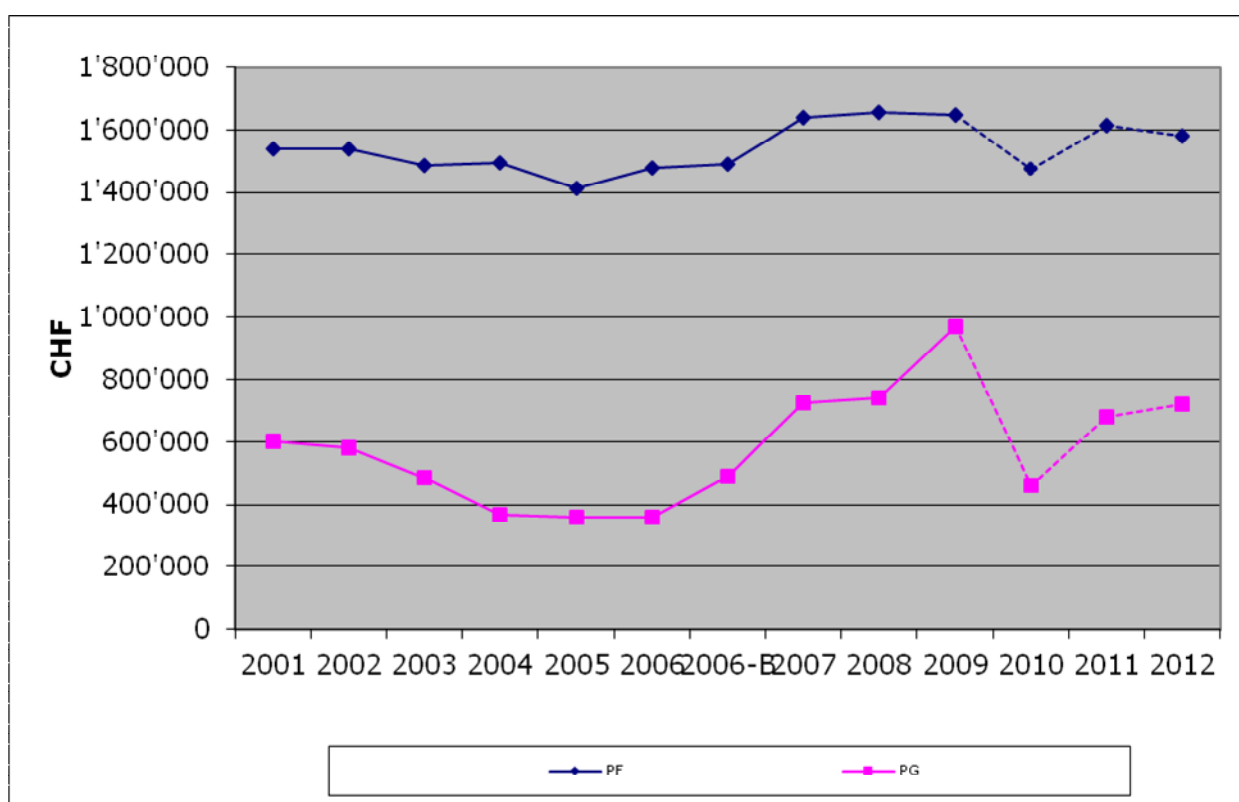


Figura 15 – evoluzione introito fiscale (PG e PF) anni 2001-2012 in CHF: anni 2001-2009 accertati dalla SEL/ anni 2010-2012 valutazione propria¹⁵

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

Il dettaglio contabilizzato a gestione corrente, per l'anno 2012, è il seguente:

990.401.01	Imposta PG	719'500.00
990.400.01	Imposta PF	1'581'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PF	116'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare PG	52'500.00
990.400.05	Imposta personale	17'500.00
Totale		<u>2'487'000.00</u>

Come emerge dalla Figura 16, sul territorio del Comune di Lavertezzo si è arrestata la crescita della popolazione finanziaria/residente¹⁶.

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
2011	1'211	-14

Figura 16 – evoluzione popolazione: finanziaria durante gli anni 2001-2010 / popolazione residente anno 2011¹⁷

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

	Comuni TI	Comune Lavertezzo		
	2010	2010	2011	2012
Copertura spese correnti	3.3%	-2.7%	12.9%	-0.95
Ammortamenti BA	13.2%	6.8%	8.5%	8.7
Quota interessi	-1.4%	0.2%	0.2%	-0.75
Quota oneri finanziari	6.7%	16.9%	17.4%	17.35
Capacità autofinanziamento	16.1%	13.9%	28.6%	17.15
Quota capitale proprio	17.4%	-6.4%	-3.3%	-3.9%
Debito pubblico totale		14'492'679	13'262'887	12'458'929
Popolazione finanziaria/residente		1'226	1'225	1'211
Debito pubblico pro capite	3'526	11'821	10'827	10'288

Figura 17 – indicatori finanziari¹⁸

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

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

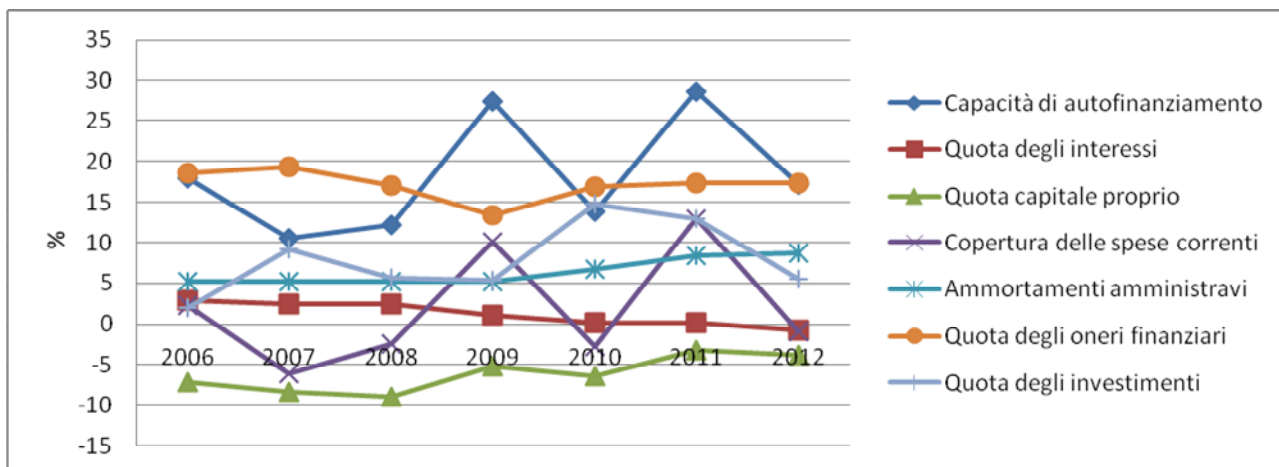


Figura 18 – Evoluzione degli indicatori finanziari durante gli anni 2006-2012¹⁹

La copertura delle spese correnti risulta essere del -0.95 %. Questo indicatore segue proporzionalmente il risultato d'esercizio, in quanto è la differenza percentuale fra i costi e i ricavi.

La quota degli interessi si attesta allo -0.75 %. 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. È la prima volta, dall'introduzione della statistica, che questo valore è negativo.

La quota degli oneri finanziari indica il 17.35 %. Determina il rapporto fra gli interessi netti sommati agli ammortamenti e i ricavi correnti. Il valore ottiene una valutazione alto, benché si è stabilizzato.

La capacità di autofinanziamento è diminuito al 17.15% rispetto allo scorso anno precedente e lo si ottiene dividendo l'autofinanziamento e i ricavi correnti.

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 10'288.—. Occorre comunque evidenziare che, rispetto all'anno 2011, il debito pubblico totale è nuovamente sceso di ulteriori CHF 803'957.42.

Comunque è positiva l'evoluzione al ribasso di questo indicatore, in continua discesa dall'anno 2006. Durante il periodo 2006-2012 si è ridotto di CHF 4'342'514.89.

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

¹⁹ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

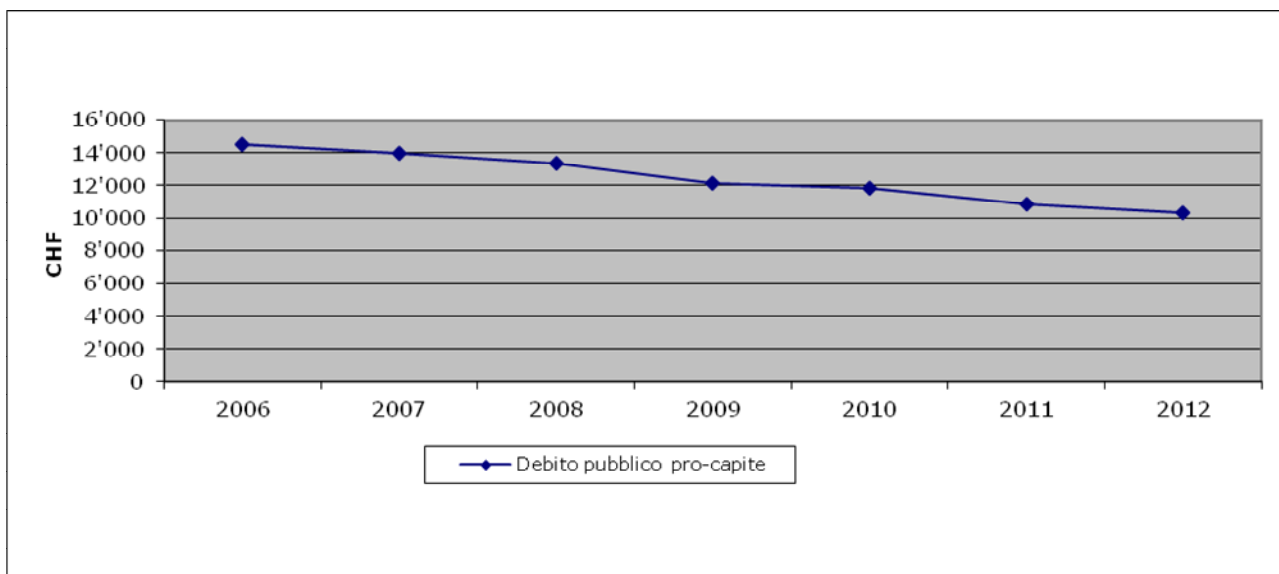


Figura 19 – evoluzione debito pubblico pro-capite durante gli anni 2006-2012²⁰

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 2012	Preventivo 2012	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'596'485.75	1'581'880.00	14'605.75	0.90
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	787'566.31	919'950.00	-132'383.69	-14.40
32 INTERESSI PASSIVI	461'785.05	469'500.00	-7'714.95	-1.65
33 AMMORTAMENTI	1'068'810.75	1'059'500.00	9'310.75	0.90
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	614'898.47	695'850.00	-80'951.53	-11.65
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'100'133.08	907'000.00	193'133.08	21.30
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	30'940.00	15'000.00	15'940.00	106.25
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'686'619.41</i>	<i>5'674'680.00</i>	<i>11'939.41</i>	<i>0.20</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE (confronto dati preventivo)	825'975.65	335'000.00	490'975.65	146.55
41 REGALIE E CONCESSIONI	262'636.03	180'000.00	82'636.03	45.90
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	486'910.84	444'600.00	42'310.84	9.50
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	703'607.16	640'730.00	62'877.16	9.80
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	444'963.95	346'200.00	98'763.95	28.55
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'619.00	2'400.00	219.00	9.15
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	392'956.40	420'700.00	-27'743.60	-6.60
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE				
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI				
49 ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>3'145'669.03</i>	<i>2'395'630.00</i>	<i>750'039.03</i>	<i>31.30</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'686'619.41</i>	<i>5'674'680.00</i>	<i>11'939.41</i>	<i>0.20</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>3'145'669.03</i>	<i>2'395'630.00</i>	<i>750'039.03</i>	<i>31.30</i>
<i>Fabbisogno</i>	<i>2'540'950.38</i>	<i>3'279'050.00</i>	<i>-738'099.62</i>	

40 IMPOSTE (dato di consuntivo)	3'312'975.65
<i>Spese correnti</i>	<i>5'686'619.41</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'632'669.03</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>-53'950.38</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 dello 0.20%.

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:
 - 310²² (- CHF 10'903.05);

²¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

²² Materiale d'ufficio, scolastico e stampati

- 311²³ (- CHF 26'621.91): la minor spesa è riconducibile nel centro di costo 662 Strade comunali, posteggi e piazze.
- 312²⁴ (- CHF 30'671.21): il minor onere è da attribuire ad un spesa inferiore, rispetto alla valutazione di preventivo, per l'acquisto di energia elettrica.
- 314²⁵ (- CHF 30'503.77): la previsione di spesa, è stata inferiore, in particolar modo nel centro di costo 662 Strade comunali, posteggi e piazze.
- 318²⁶ (- CHF 28'395.47): in globale, la necessità di ricorrere alle prestazioni di terzi, è stata inferiore al preventivo. Però si è dovuto intervenire per sistemare situazioni di pericolo causati dalla natura, che incombono all'Ente pubblico. (778.318.03 Sistemazione pericoli naturali).
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione è da attribuire alle classi 351²⁷ e 352²⁸. Le variazioni le troviamo nei centri di costo 446 Servizio medico scolastico, nei servizi 114 Polizia del fuoco, 220 Scuola dell'infanzia, 771 Eliminazione delle acque luride e 772 Eliminazione dei rifiuti.
- **36 Contributi propri:** l'aumento va ricondotto a quei finanziamenti, dove la base di calcolo è il gettito fiscale (anno 2008: CHF 3'081'613/anno 2009: CHF 3'775'563) e l'IFF (2009-2010: 70.90/2011-2012: 78.10). Le seguenti tre classi, delle quattro codificate:
 - 361²⁹ (+ CHF 92'292.93), in particolar modo nel dicastero 5 Previdenza sociale e nel servizio 992 Perequazione finanziaria;
 - 362³⁰ (+ CHF 61'046.30), in particolar modo nel servizio 557 Case per anziani;
 - 365³¹ (+ CHF 35'109.30), 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 750'039.03 pari al 31.30%. In particolare:

- **40 Imposte:** l'aumento si circoscrive al sotto genere di conto 400³³ (+ CHF 490'975.65), in merito alla valutazione del gettito concernente il reddito e la sostanza PF e la sopravvenienza.
- **41 Regalie e concessioni:** l'incremento di CHF 82'636.03 è da imputare principalmente al tributo comunale SES.
- **42 Redditi della sostanza:** tre delle quattro classi hanno avuto un aumento:

²³ Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature

²⁴ Acqua energia e combustibili

²⁵ Manutenzione stabili e strutture

²⁶ Servizi ed onorari

²⁷ Cantone

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

- 427³⁴ (+ CHF 37'976.25) 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:
 - 430³⁵ (+ CHF 15'940.—) l'aumento è da attribuire alla registrazione di importi superiori al preventivo, destinati ai finanziamenti speciali;
 - 434³⁶ (- CHF 9'128.25) nei servizi 771 Eliminazione acque luride e 774 Cimitero;
 - 436³⁷ (+ CHF 30'653.75) nei servizi 002 Amministrazione generale, 221 Scuole elementari, 446 Servizio medico scolastico;
 - 437³⁸ (+ CHF 27'390.—) nei servizi 002 Amministrazione generale, 111 Polizia e 772 Eliminazione rifiuti.
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento è da attribuire al genere di conto 441³⁹ (+ CHF 101'527.80) nel servizio 993 Partecipazione alle entrate di altri entri pubblici.
- **46 Contributi per spese correnti:** la diminuzione è da ricondurre al centro di costo 221 Scuola elementare.

³⁴ Redditi immobiliari dei beni amministrativi

³⁵ Tasse d'esenzione

³⁶ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

³⁷ Rimborsi

³⁸ Multe

³⁹ Partecipazione alle entrate del Cantone

4.3 Confronto consuntivo con il piano finanziario

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

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2012	Piano finanziario 2012	Variazione in CHF	Variazione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'596'485.75	1'664'100.00	-67'614.25	-4.24
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	787'566.31	927'300.00	-139'733.69	-17.74
32 INTERESSI PASSIVI	461'785.05	573'600.00	-111'814.95	-24.21
33 AMMORTAMENTI	1'068'810.75	935'400.00	133'410.75	12.48
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	614'898.47	649'600.00	-34'701.53	-5.64
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'100'133.08	617'000.00	483'133.08	43.92
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	30'940.00	15'000.00	15'940.00	51.52
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'686'619.41</i>	<i>5'408'000.00</i>	<i>278'619.41</i>	<i>4.90</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2012	Piano finanziario 2012	Variazione in CHF	Variazione in %
40 IMPOSTE	825'975.65	611'000.00	214'975.65	26.03
41 REGALIE E CONCESSIONI	262'636.03	200'000.00	62'636.03	23.85
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	486'910.84	380'650.00	106'260.84	21.82
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	703'607.16	661'800.00	41'807.16	5.94
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	444'963.95	432'800.00	12'163.95	2.73
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'619.00	2'400.00	219.00	8.36
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	392'956.40	421'300.00	-28'343.60	-7.21
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>	<i>3'145'669.03</i>	<i>2'735'950.00</i>	<i>409'719.03</i>	<i>13.02</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'686'619.41</i>	<i>5'408'000.00</i>	<i>278'619.41</i>	<i>4.90</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>3'145'669.03</i>	<i>2'735'950.00</i>	<i>409'719.03</i>	<i>13.02</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>2'540'950.38</i>	<i>2'672'050.00</i>	<i>-131'099.62</i>	

Figura 21 – paragone fra dati di consuntivo e del piano finanziario⁴⁰

Da una prima valutazione emerge sia un aumento delle spese (+ 4.90%), come pure quello inerente ai ricavi (+ 13.02 %).

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 301⁴¹ (- CHF 104'862.35) e 302⁴² (+ CHF 36'175.25).
- **31 Spese per beni e servizi:** le seguenti classi sono responsabili della diminuzione di spesa: 310⁴³ (- CHF 12'603.05), 312⁴⁴ (- CHF 56'971.21), 314⁴⁵ (- CHF 27'503.77), e 318⁴⁶ (- CHF 37'545.47).

⁴⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo e Interfida revisione e consulenze SA

⁴¹ Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio

⁴² Stipendi ed indennità a docenti

⁴³ Materiale d'ufficio, scolastico e stampati

⁴⁴ Acqua, energia e combustibili

⁴⁵ Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)

⁴⁶ Servizio ed onorari

- **32 Interessi passivi:** la riduzione è da ricondurre, essenzialmente, alle categorie 321/322⁴⁷ (- CHF 111'814.95).
- **33 Ammortamenti:** gli ammortamenti in BA erano valutati a CHF 875'400.— contro i CHF 1'014'965.35 del consuntivo 2012 (cfr. tabella ammortamenti). Gli ammortamenti sui beni patrimoniali (perdite) erano valutati a CHF 60'000.— contro i CHF 53'845.40 del consuntivo 2012 (cfr. conti 999.330.xx).
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione va ricercata nella classe 352⁴⁸ (- CHF 40'089.63).
- **36 Contributi propri:** gli aumenti principali sono da attribuire alle classi 361⁴⁹ (+ CHF 166'192.93) e 362⁵⁰ (+ CHF 260'546.30) e 365⁵¹ (+ CHF 49'609.30).
- **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: 400⁵² (+ CHF 242'658.65), 401⁵³ (+ CHF 219'500.—) e 403⁵⁴ (- CHF 53'183.—).
- **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 427⁵⁵ (+ CHF 105'076.25).
- **43 Ricavi per prestazioni:** l'aumento complessivo va attribuito principalmente alle codifiche 430⁵⁶ (+ CHF 15'940.—), 433⁵⁷ (- CHF 13'260.—), 434⁵⁸ (- CHF 17'578.25, 436⁵⁹ (+ CHF 24'033.75) e 437⁶⁰ (+ CHF 40'390.—).
- **44 Contributi senza fine specifico:** l'aumento complessivo coinvolge entrambi i generi di conto 441⁶¹ (+ CHF 101'927.80) e 444⁶² (- CHF 90'383.—).
- **46 Contributi per spese correnti:** cfr. commento del capitolo 4.2 Commento per genere di conto.

⁴⁷ Interessi passivi per debiti a breve scadenza / a media ed a lunga scadenza

⁴⁸ Comuni e consorzio comunali

⁴⁹ Cantone

⁵⁰ Comuni e consorzi

⁵¹ Istituzioni private

⁵² Imposte sul reddito e sulla sostanza

⁵³ Imposte sull'utile e sul capitale

⁵⁴ Imposte speciali su redditi delle persone fisiche

⁵⁵ Redditi immobiliari dei beni amministrativi

⁵⁶ Tasse d'esenzione

⁵⁷ Tasse scolastiche

⁵⁸ Altre tasse d'utilizzazione e servizi

⁵⁹ Rimborsi

⁶⁰ Multe

⁶¹ Partecipazione alle entrate del Cantone

⁶² 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
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	4'872.40	10'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-5'627.60	-55.00%

Contrariamente al costo sostenuto per la procedura LEDP concernente il rinnovo delle cariche per l'elezione 2008-2012, la spesa sostenuta per l'elezione 2012-2016 è stata inferiore alla previsione.

		Consuntivo	Preventivo
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	182'367.60	176'600.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		5'767.60	5.00%

L'aumento è da attribuire all'avvicendamento della collaboratrice presso la Cancelleria comunale.

		Consuntivo	Preventivo
002.301.08	Indennità economia domestica	1'324.80	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		1'324.80	

Nel preventivo 2012 si era stralciata la spesa, in quanto il Cantone aveva proposto l'abrogazione di questo sussidio. Il Legislativo cantonale decise di non avallarla. Per questo motivo è stato rivalutato il costo, perché il Comune ha una norma che richiama la disposizione cantonale.

		Consuntivo	Preventivo
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	8'997.80	12'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'002.20	-25.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.310.03	Materiale per Ufficio tecnico comunale	226.50	1'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-773.50	-75.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.311.01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	3'548.05	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'451.95	-30.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.311.02	Acquisto mobili e macchine UTC	0.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'000.00	-100.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.315.01	Manutenzione mobili e macchine ufficio	394.10	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'605.90	-80.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.315.02	Manutenzione elaboratore e programm	6'462.60	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'537.40	-35.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
002.318.07	Consulenze legali e amministrative	5'368.00	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'632.00	-75.00%

		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 effettuare maggiori acquisti o manutenzioni in questi contesti.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.08	Consulenze tecniche	9'832.05	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'832.05	95.00%

L'aumento di spesa è da ricondurre alle consulenze per l'emissione dei contributi di miglioria concernente la caduta sassi Malpensata e il monitoraggio della parete di roccia soprastante il centro scolastico.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.10	Assicurazione RC professionale	1'822.05	550.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'272.05	230.00%

L'aumento è da ricondurre al rinnovo della polizza con effetto 1 gennaio 2013.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.12	Assistenza programmi elaboratore	248.20	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'751.80	-90.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
002.365.02	Contributi Associazione Comuni Verzas	6'478.85	4'300.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'178.85	50.00%

Il maggior onere è da ricondurre all'aumento del pro-capite. Nell'anno 2012 è stato di CHF del 5.35, mentre in quello precedente ammontava a CHF 3.50.

		Consuntivo	Preventivo
002.431.02	Licenze edilizie e tasse UTC	1'713.25	6'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'286.75	-70.00%

Queste tasse, in particolar modo quelle provenienti dalla procedura ordinaria, sono parzialmente da rimborsare al Cantone. Il conteggio non segue l'anno civile, ma va dal 1 ottobre al 30 settembre. L'anno in esame sono state riversate le tasse del periodo 1.10/31.12.2011, che contemplavano parte della fatturazione a posteriori eseguita nell'anno 2011.

		Consuntivo	Preventivo
002.436.04	Entrate diverse	7'172.25	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'172.25	

In questa voce di ricavo sono contenute le registrazioni degli introiti che non hanno attinenza negli appositi conti.

		Consuntivo	Preventivo
002.437.01	Contravvenzioni edilizie e diversi	11'900.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'900.00	

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 all'emissione dei decreti di multa per un importo complessivo di CHF 10'500.—.

Oltre a ciò sono state decise complessivamente l'importo di CHF 1'400.— per le violazioni al R. dei rifiuti.

		Consuntivo	Preventivo
005.312.01	Riscaldamento/Elettricità	10'600.40	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'399.60	

La diminuzione è da imputare alla rimessa in esercizio dell'impianto fotovoltaico.

		Consuntivo	Preventivo
006.314.02	Manutenzione ordinaria	22'674.15	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	17'674.15	355.00%

L'aumento di spesa è da attribuire principalmente:

- alla manutenzione dell'orologio e relativo abbonamento presso la chiesa, per un importo complessivo di CHF 11'310.—;
- la sostituzione della porta entrata presso la casa parrocchiale, per una spesa di CHF 3'726.—;
- ai lavori di manutenzione presso lo stabile della camera mortuaria, per un importo complessivo di CHF 6'219.65.

		Consuntivo	Preventivo
007.301.08	Indennità economia domestica	1'892.40	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'892.40	

Nel preventivo 2012 si era stralciata la spesa, in quanto il Cantone aveva proposto l'abrogazione di questo sussidio. Il Legislativo cantonale decise di non avallarla. Per questo motivo è stato rivalutato il costo, perché il Comune ha una norma che richiama la disposizione cantonale.

		Consuntivo	Preventivo
007.312.01	Riscaldamento/elettricità	97'792.10	115'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-17'207.90	-15.00%

Valutazione del costo eccessiva in sede di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.07	Manutenzione palestra/multiuso	14'134.95	3'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	10'634.95	305.00%

L'aumento di spesa è da attribuire principalmente alla manutenzione imprevista degli impianti che concernono la movimentazione del palco.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.09	Manutenzione giardini e campo di calcio	-3'988.15	4'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'488.15	-190.00%

Il saldo negativo è stato generato dal recupero delle spese, fatturate successivamente al Comune di Locarno, per l'adattamento dell'aula magna che serviva a ospitare la loro sezione della scuola dell'infanzia.

		Consuntivo	Preventivo
007.314.11	Manutenzione centrale termica	8'316.80	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'683.20	-45.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
007.427.03	Affitto aula magna/campo calcio	24'500.00	17'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		7'500.00	45.00%

Ricavo dovuto alla locazione dell'aula magna al Comune di Locarno, per l'insediamento provvisorio della loro sezione della scuola dell'infanzia.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.04	Affitto RIO/boulder	89'831.80	80'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		9'831.80	10.00%

I giorni di occupazione della truppa sono diminuiti rispetto all'anno precedente, ossia da 184 a 171 (cfr. Figura 22).

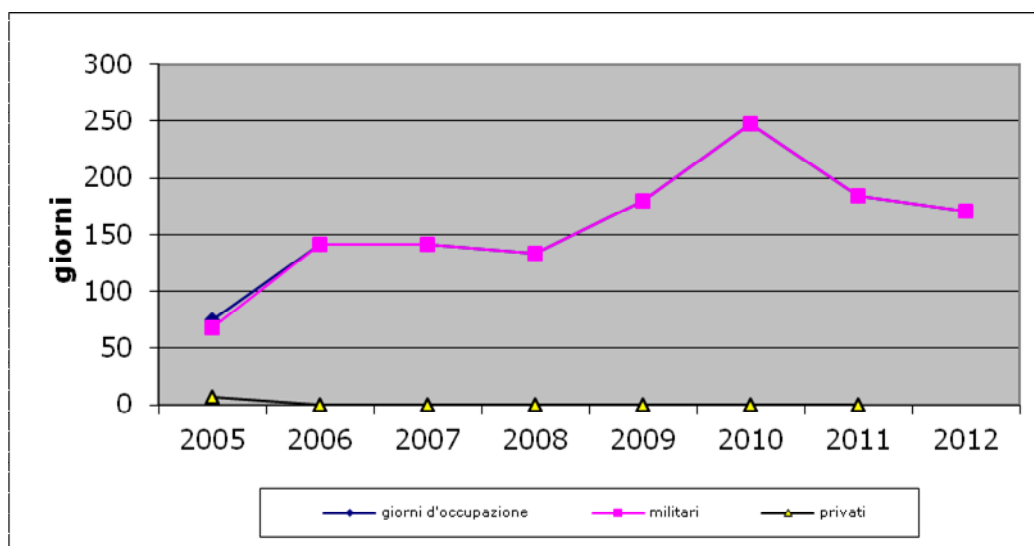


Figura 22 – evoluzione pernottamenti RIO anni 2005-2012⁶³

Per contro sono aumentati le presenze riferite ai giorni per milite (cfr. Figura 23). Vi segnaliamo che il grado di occupazione medio è stato del 45.85 %.

⁶³ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

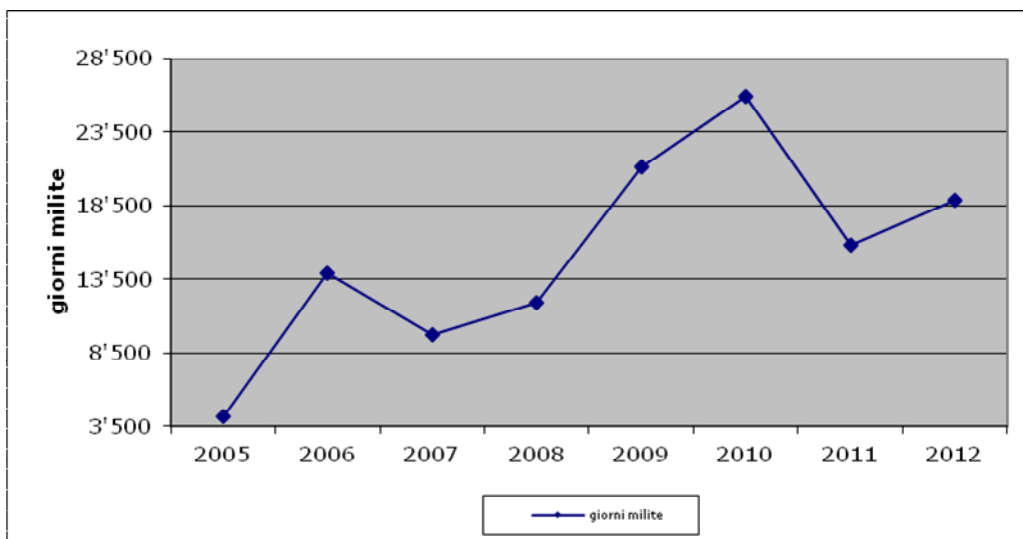


Figura 23 – evoluzione delle presenze in rapporto giorni/milite⁶⁴

Inoltre si sono concluse le migliorie strutturali apportate al rifugio di protezione civile comunale, che hanno migliorato l'accoglienza della truppa.

4.4.2 Sicurezza pubblica

		Consuntivo	Preventivo
111.318.xx	Servizio sorveglianza xx	56'177.50	61'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'822.50	-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	45'820.00	50'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'180.00	-10.00%

		Consuntivo	Preventivo
111.437.01	Contravvenzioni valle	81'820.00	65'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	16'820.00	25.00%

		Consuntivo	Preventivo
111.437.02	Contravvenzioni Piano	20'020.00	25'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'980.00	-20.00%

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.

⁶⁴ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

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	2'637.50	Valle	20'375.00	Valle	19'660.00
	gest. multe	21'435.00	Piano	58'387.50	Piano	53'900.00
2003	Servizio	1'275.00	Valle	18'093.25	Valle	30'400.00
	gest. multe	38'670.00	Piano	34'429.55	Piano	53'900.00
2004	Servizio	225.00	Valle	17'945.80	Valle	30'480.00
	gest. multe	34'155.00	Piano	35'908.25	Piano	44'025.00
2005	Servizio	26'640.00	Valle	11'768.20	Valle	32'180.00
	gest. multe		Piano	17'240.10	Piano	21'320.00
2006	Servizio	22'880.00	Valle	16'154.05	Valle	34'805.00
	gest. multe		Piano	21'761.25	Piano	14'095.00
2007	Servizio	36'380.00	Valle	16'336.60	Valle	35'760.00
	gest. multe		Piano	21'503.35	Piano	23'000.00
2008	Servizio	35'260.00	Valle	15'590.65	Valle	32'620.00
	gest. multe		Piano	25'937.05	Piano	45'840.00
2009	Servizio	53'360.00	Valle	16'490.15	Valle	50'780.00
	gest. multe		Piano	39'166.10	Piano	71'200.00
2010	Servizio	52'120.00	Valle	17'430.90	Valle	84'660.00
	gest. multe		Piano	43'246.00	Piano	53'300.00
2011	Servizio	48'780.00	Valle	16'067.70	Valle	63'780.00
	gest. multe		Piano	40'101.75	Piano	23'180.00
2012	Servizio	45'820.00	Valle	17'013.30	Valle	81'820.00
	gest. multe		Piano	39'164.20	Piano	20'020.00

Figura 24 – confronto fra i costi inerente il controllo del traffico fermo con i ricavi provenienti dalle multe LCStr⁶⁵

Come si può constatare nella Figura 24, benché l'anno corrente abbia registrato una riduzione dei costi destinati alla gestione della sicurezza per un'ulteriore ottimizzazione della stessa, sostanzialmente il servizio è stato autofinanziato dalle contravvenzioni.

		Consuntivo	Preventivo
114.352.01	Rimborso corpo pompieri Tenero	12'429.20	36'650.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-24'220.80	-65.00%

Il minor costo è da attribuire al conguaglio per l'anno 2011, che è stato inferiore al transitorio valutato in sede di chiusura.

⁶⁵ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

4.4.3 Educazione

		Consuntivo	Preventivo
220.315.01	Manutenzione arredamento SI	-12'626.85	1'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'126.85	-940.00%

Il saldo negativo è stato generato dal recupero delle spese, fatturate successivamente al Comune di Locarno, per l'adattamento dell'aula magna che serviva a ospitare la loro sezione della scuola dell'infanzia.

		Consuntivo	Preventivo
220.352.02	Partecipazione scuola infanzia Brione V	36'097.10	52'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-16'402.90	

Durante la fase di allestimento del preventivo, si è calcolata la frequenza di 3.5 allievi. Con l'emissione del conguaglio gli allievi erano 2.

		Consuntivo	Preventivo
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	23'247.50	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	21'247.50	1060.00%

		Consuntivo	Preventivo
221.436.02	Indennità malattia e infortunio	23'328.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	23'328.00	

Cfr. spiegazioni capitolo 2.2.1 Risorse umane.

4.4.4 Salute pubblica

		Consuntivo	Preventivo
446.351.01	Rimborso servizio dent. Scolastico	11'539.10	4'200.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'339.10	175.00%

		Consuntivo	Preventivo
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. S	6'365.85	850.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'515.85	650.00%

Sia l'aumento di spesa che dei rispettivi ricavi, è dovuto dal fatto che sono computati due anni scolastici.

		Consuntivo	Preventivo
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarno	34'627.60	38'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'972.40	-10.00%

La diminuzione è da attribuire alla spesa pro-capite consuntivata di CHF 28.59. In sede di preventivo la stessa era stata valutata a CHF 32.87.

4.4.5 Previdenza sociale

		Consuntivo	Preventivo
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	382'972.85	300'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	82'472.85	25.00%

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	388'390.15	330'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	57'890.15	20.00%

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	54'847.38	50'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	4'847.38	10.00%

Con la chiusura dell'anno contabile 2012, la situazione sul fronte della partecipazione ai costi di chi è al beneficio dell'assistenza pubblica, vede 20 nuclei famigliari beneficianti dell'aiuto, per un totale di 37 persone. Di questi 20 nuclei, 3 sono momentaneamente a carico del Cantone.

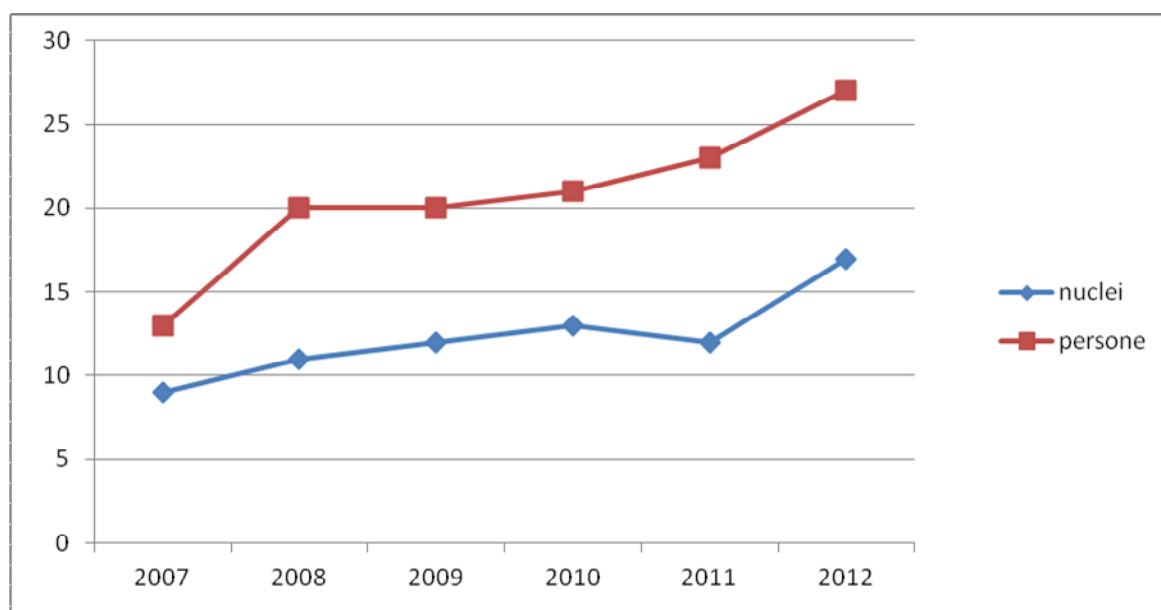


Figura 25 – evoluzione nuclei/persone al beneficio dell'assistenza pubblica⁶⁶

⁶⁶ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	84'725.60	62'200.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	22'525.60	35.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
558.365.03	Contributi per i servizi d'appoggio	36'891.20	27'200.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'691.20	35.00%

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

4.4.6 Traffico

		Consuntivo	Preventivo
662.301.03	Stipendio ausiliari	8'726.80	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-11'273.20	-55.00%

L'UTC ha saputo pianificare in modo ottimale l'impiego dei collaboratori fissi con gli ausiliari, determinando una minor spesa rispetto a quanto preventivato.

		Consuntivo	Preventivo
662.301.08	Indennità economia domestica	1'892.40	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'892.40	

Nel preventivo 2012 si era stralciata la spesa, in quanto il Cantone aveva proposto l'abrogazione di questo sussidio. Il Legislativo cantonale decise di non avallarla. Per questo motivo è stato rivalutato il costo, perché il Comune ha una norma che richiama la disposizione cantonale.

		Consuntivo	Preventivo
662.311.01	Segnaletica stradale	19'302.05	30'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-10'697.95	-35.00%

Il minor costo è da attribuire al posticipo all'anno prossimo della sostituzione concernente la segnaletica verticale. Mentre la segnaletica orizzontale è stata eseguita tramite una commessa ai sensi della LCPubb. Il risparmio è stato di CHF 6'000.—.

		Consuntivo	Preventivo
662.311.02	Attrezzature	1'151.10	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'848.90	-90.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	4'767.05	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-15'232.95	-75.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.314.04	Manutenzione illuminazione pubblica	26'925.90	45'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-18'074.10	-40.00%

Valutazione del costo eccessiva in sede di preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
662.427.01	Parchimetri Valle	99'722.65	90'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		9'722.65	10.00%

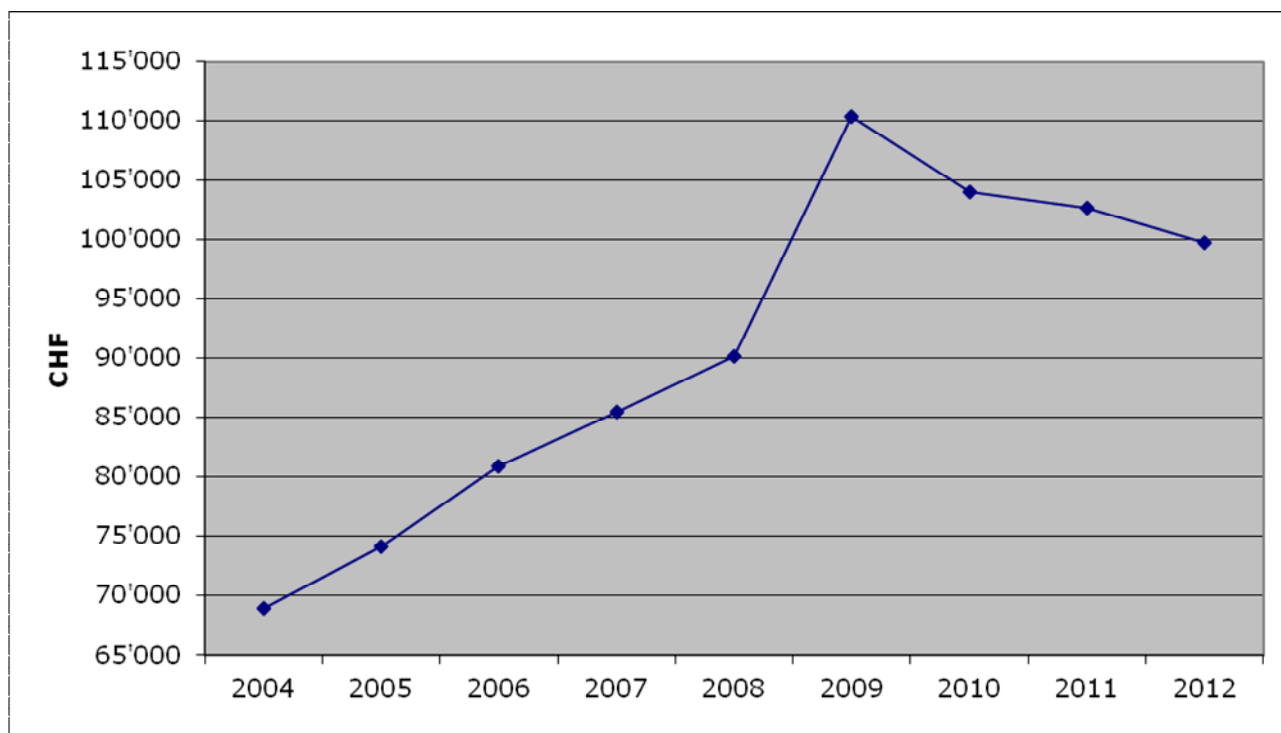


Figura 26 – evoluzione introito parchimetri Valle negli anni 2004-2012⁶⁷

L'evoluzione è rappresentata nella Figura 26. Per il secondo anno consecutivo si è registrata una flessione.

⁶⁷ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo – dal 01.01.2008 modifica tariffale per i parcheggi zona Sub e Ponte dei Salti

4.4.7 Protezione ambiente e sistemazione territorio

	Consuntivo	Preventivo
771 Eliminazione delle acque luride - spese	197'804.23	221'700.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-23'895.77	-10.00%

	Consuntivo	Preventivo
771 Eliminazione delle acque luride - ricavi	209'166.57	221'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-12'333.43	-5.00%

Come si può notare il servizio ha chiuso in attivo (+ CHF 11'362.34), senza gli addebiti degli oneri finanziari.

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - spese	171'541.76	170'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	1'041.76	0.00%

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - ricavi	153'138.28	149'500.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	3'638.28	0.00%

Il grado di copertura dei costi raggiunge l'89.27%, in aumento rispetto all'anno precedente che si attestava all'84.41%. Questa aumento della copertura dei costi va attribuita a maggiori ricavi.

	Consuntivo	Preventivo
774.314.01 Manutenzione cimiteri	2'965.65	7'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'034.35	

In questo conto sono computati, oltre ai costi della manutenzione, anche l'anticipo della composizione delle lastre che concernono i loculi cinerari. Il recupero di questi costi, che sono a carico degli eredi sono registrati nel conto 774.434.01 Tassa posa monumenti.

	Consuntivo	Preventivo
774.318.01 Spese di sepoltura	3'774.70	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	3'774.70	

Contrariamente all'usualità e per motivi particolari, si è dovuto demandare l'esecuzione della fossa a un'impresa edile.

	Consuntivo	Preventivo
774.434.01 Tassa posa monumenti	12'009.95	1'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	11'009.95	

Oltre ai recuperi di cui al conto 774.314.01 Manutenzione cimiteri, si è recuperato tramite procedura esecutiva, il 73% dei costi di sepoltura di un defunto senza eredi.

		Consuntivo	Preventivo
778.318.03	Sistemazione pericoli naturali	9'127.88	0.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		9'127.88	

In caso di messa in sicurezza di cose sottoposte a pericoli naturali, anche su sedimi privati, l'ente pubblico ha obbligo di intervenire. Nel corso dell'anno 2012 si sono effettuati due interventi, ossia uno al Lavertezzo Piano e l'altro a Lavertezzo Valle.

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	262'486.03	180'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		82'486.03	

Valutazione prudentiale del ricavo in sede di allestimento del preventivo.

4.4.9 Finanze e imposte

		Consuntivo	Preventivo
990.400.03	Imposte alle fonte	517'157.80	300'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		217'157.80	70.00%

L'aumento del 70%, 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 27.

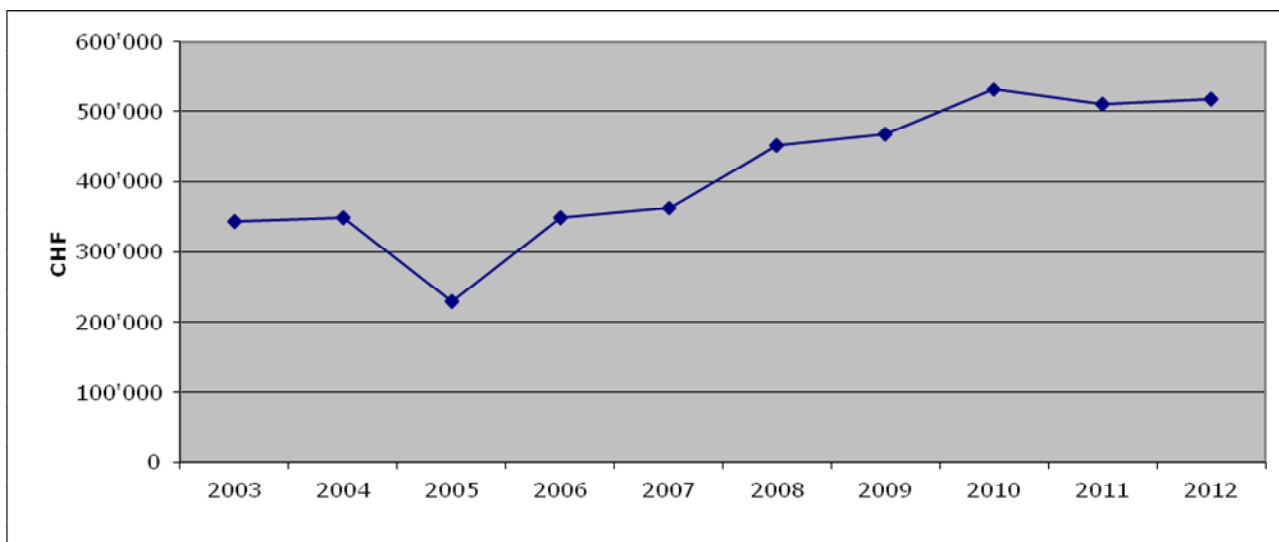


Figura 27 - evoluzione introito imposte alla fonte durante gli anni 2003-2012⁶⁸

Come si può evincere dalla grafica illustrata nella Figura 27, l'introito si è stabilizzato attorno ai CHF 500'000.—. L'occupazione di collaboratori con la trattenuta alla fonte nelle aziende che sono insediate nel nostro territorio, risulta essere ancora solida.

	Consuntivo	Preventivo
990.400.06	292'000.85	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	282'000.85	2820.00%

Provenienze annue

Imposte esercizio 2009 e precedenti
Imposte esercizio 2010

CHF	
253'438.50	
38'562.35	292'000.85

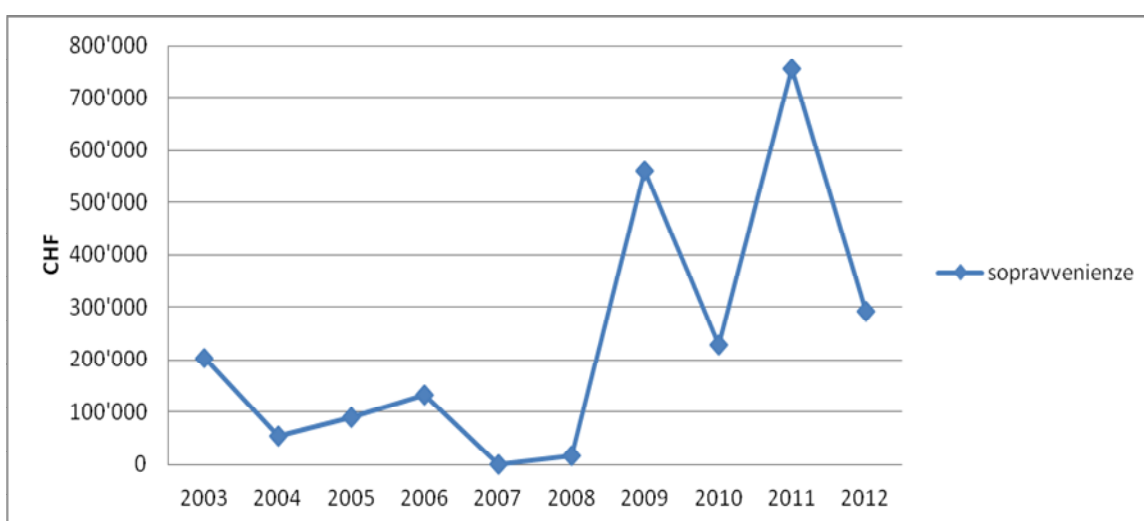


Figura 28 - evoluzione sopravvenienze anni 2003-2012

⁶⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

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 prudenziale, 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	6'822.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'822.00	

Essendo l'indice di forza finanziaria (IFF) superiore al 70%, ossia del 78.10%, fa scattare la contribuzione al fondo di perequazione.

		Consuntivo	Preventivo
992.444.01	Contributo di livellamento	180'617.00	212'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-31'383.00	-15.00%

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 cantonale⁶⁹.

		Consuntivo	Preventivo
992.444.03	Contr. localizzazione geografica	144'000.00	115'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	29'000.00	25.00%

L'aumento del contributo è dovuto alla modifica dell'ammontare globale da suddividere, che è passato da CHF 12'005'000 a CHF 15'015'000 per il periodo 2012-2015.

		Consuntivo	Preventivo
993.441.06	Quota imposte mag. val. immobiliare	92'189.50	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	82'189.50	

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

		Consuntivo	Preventivo
994.321.01	Interessi C/C Comune-ACAP liquidità	1'472.30	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'527.70	-80.00%

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

⁶⁹ Differenziale anno 2010: CHF 1'065.79 – differenziale anno 2011: CHF 798.12 - differenziale anno 2012: CHF 753.07

		Consuntivo	Preventivo
994.322.01	Interessi passivi	365'159.06	371'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-5'840.94	0.00%

	2009	2010	2011	2012
Totale debiti bancari	19'958'714	17'250'000	17'250'000	16'450'000
Costo per interessi	457'540	402'660	368'513	365'159
Variazione anno precedente	-7'069	-54'880	-34'147	-3'354
Interesse medio sui debiti bancari	2.30%	2.35%	2.15%	2.20%

Figura 29 – evoluzione dei debiti bancari⁷⁰

Cfr. commento del capitolo 3. Bilancio.

⁷⁰ 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 265'025.45, entrate d'investimento per CHF 107'967.90 con un onere netto per investimento di CHF 157'057.55.

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 439'498.—⁷¹.

Nella Figura 30 è illustrata l'evoluzione del conto investimenti dall'anno 2001 in poi.

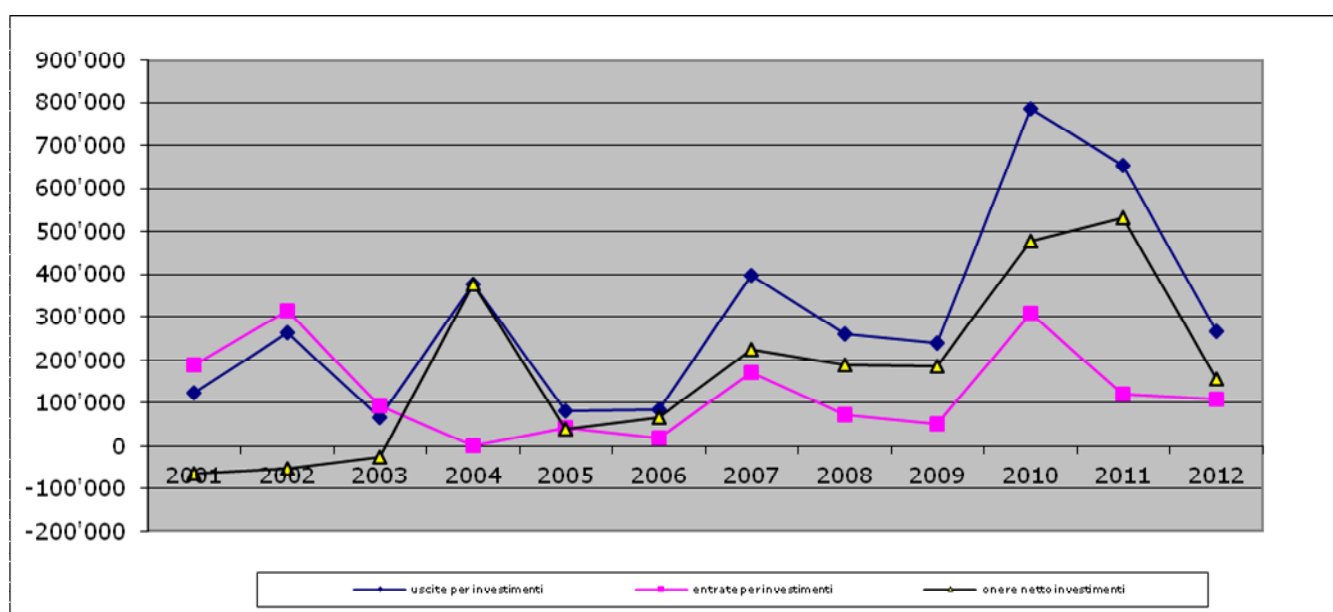


Figura 30 – evoluzione degli investimenti in beni amministrativi 2001-2012⁷²

⁷¹ Piano finanziario 2010-2014 – pag. 34

⁷² Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5.1.1 Amministrazione generale

005.506.01 Lavori diversi Casa Comunale

(MM 9/2009 concernente il credito quadro di CHF 210'000.— da destinare alla sistemazione degli stabili comunali)

33. Casa comunale			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
222	Opere da lattoniere	Imperm. Terrazza	10'000.00		5'187.40	
281	Opere da parchettista	Posa parquet	12'000.00			
235	Opere da elettricista	Sostituzione centrale allarme fuoco	10'000.00		26'398.90	
254	Opere da S/R/V	Sost. Imp. Risc. (ripr. termopompe)	20'000.00	52'000.00		31'586.30

007.503.01 Lavori diversi Centro scolastico

(MM 9/2009 concernente il credito quadro di CHF 210'000.— da destinare alla sistemazione degli stabili comunali)

36. Centro scolastico			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
222	Opere da lattoniere	Imperm. passerella e riparazioni inf.	8'000.00		4'540.10	
224	Opere di copertura	Sostituzione lucernari entrate	90'000.00		39'599.30	
235	Opere da elettricista	Sostituzione centrale allarme fuoco	12'000.00		2'992.25	
400	Pavimentazioni	Pavimentazione in gomma x SI	25'000.00		15'302.50	
226	Opere da pittore	Verniciatura passerella e travi met.	10'000.00		3'621.80	
900	Opere di arredamento	Posa tende oscuranti nella palestra	8'000.00	153'000.00		66'055.95

5.1.2 Traffico

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.

1. Montedato / Bolla			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		2'700.00	
211	Opere da impresario	Muro di sostegno	25'000.00			
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	20'000.00	47'700.00	44'849.45	47'549.45

2. Montedato			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		9'773.45	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	132'000.00	134'700.00	184'265.40	194'038.85

4. Montedato - Incrocio Gordola - Agarone / 5. Montedato - Carrozeria / 6. Montedato - Bivio grotto			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		8'100.00		8'100.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	147'000.00	155'100.00	134'124.00	142'224.00

8. Bugaro / 11. Bugaro			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		5'400.00		5'400.00	
211	Opere da impresario	Muro di sostegno	15'000.00			
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	29'500.00	49'900.00	28'852.90	34'252.90

9. Bugaro			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		2'700.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	26'000.00	28'700.00	3'000.00	5'700.00

30. Bolla Crespo			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		2'700.00	
211	Opere da impresario	Scavo sonde e zoccolo	2'000.00		2'376.00	
400	Impianto parcheggio	Barriera	4'500.00		9'324.85	
233	Barriera		2'500.00	11'700.00		14'400.85

31. Centro scolastico			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		2'700.00		2'700.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	14'000.00	16'700.00	11'206.70	13'906.70

37.1 Onorario appalti punti 1-32 (24 pti)			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		9'800.00		2'700.00	
	Diversi: punto 7 e 27		5'900.00	15'700.00	29'491.70	32'191.70

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:

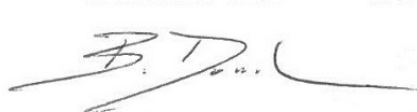
1. è approvato il consuntivo dell'anno 2012 del Comune di Lavertezzo che presenta un totale di uscite correnti di CHF 5'686'619.41, ricavi correnti di CHF 5'632'669.03 ed un disavanzo d'esercizio di CHF 53'950.38; un onere netto per investimenti di CHF 157'057.55, un autofinanziamento di CHF 961'014.97 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 (CHF 20'322'699.63);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti:
 - 2.1 concessi in via legislativa con i:
 - **MM 17/2006** concernente la concessione di un credito di fr. 100'000.— da destinare alla ristrutturazione e all'ammodernamento del magazzino comunale ubicato sul mappale 1537 RFD;
 - **MM 18/2006** concernente la concessione di un credito di fr. 60'000.— da destinare alla ristrutturazione e all'ammodernamento della piazza di raccolta rifiuti sul mappale 1537 RFD;
 - **MM 15/2007** concernente il credito di CHF 71'400.— da destinare alle infrastrutture comunali posate nel ponte Pincascia unitamente

- al **MM 3/2010** concernente il credito suppletorio di CHF 26'275.30 da destinare alle infrastrutture comunali posate nel ponte Pincascia;
- **MM 10/2011** concernente il credito a posteriori di CHF 50'114.25 da destinare al risanamento di un tratto di canalizzazione sul mappale 2207 RFD;
 - **MM 6/2008** concernente il credito di CHF 28'000.— da destinare al restauro della Cappella degli Emigranti sul mappale 388 RFD.
- 2.2 promulgati in via esecutiva:
- 002.506.01, Acquisto veicolo comunale, anno 2012;
 - 778.581.01, Allestimento carta del pericolo, anno 2008;
 - 662.589.01, Perizia e piano della segnaletica, anno 2009;
 - 774.506.01, Arredamento loculi cimitero, anno 2009;
 - 662.509.01, Progetti potenziamenti viari, anno 2007, CHF 11'217.30;
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 Vice Sindaco:

Il Segretario:



B. Donda



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.

LCPubb	Legge sulle commesse pubbliche.
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, 18 aprile 2013/CLC

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2012 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 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
		aumento	diminuzione	
ATTIVO	22'401'855.04	14'631'557.05	16'710'712.46	20'322'699.63
BENI PATRIMONIALI	8'434'043.41	14'322'474.92	14'892'748.07	7'863'770.26
LIQUIDITA'	926'941.69	9'732'869.47	10'394'247.90	265'563.26
Cassa	2'665.25	39'202.90	40'137.35	1'730.80
Cassa EUR	354.05	10'255.45	10'255.45	354.05
Cassa Istituto scolastico	741'791.50	4'648'347.52	5'220'238.00	169'901.02
CP 65-737-6	181'880.01	3'957'461.90	4'045'985.55	93'356.36
BR Cugnasco - 3257.66	106.80	107'400.00	107'426.95	79.85
Banca Migros - 16 180.9349/03	144.08	970'201.70	970'204.60	141.18
Banca Stato 1438093/001.008.001				
CREDITI	4'652'280.40	4'175'280.10	3'974'286.95	4'853'273.55
C/C Comune-ACAP	2'790'900.80	183'887.22	183'887.22	2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	541'345.00		50'071.00	491'274.00
C/C Comune-ACAP Debito LIM				
Anticipi "Pellicano"				
Imposte esercizio 2009 e precedenti		274'646.10	274'646.10	
Imposta esercizio 2010	293'582.50	179'779.70	473'362.20	
Imposta esercizio 2011	873'603.90	86'460.00	310'811.00	
Imposta esercizio 2012		2'523'448.40	1'769'869.90	
Debitori diversi				
Imposta preventiva	1'394.70	686.80	1'394.70	686.80
Tassa raccolta rifiuti	18'736.75	145'432.65	144'396.55	19'772.85
Tassa uso canalizzazione	84.85	204'576.50	174'524.20	30'137.15
Tassa allacciamento canalizzazione	2'327.65	9'821.55	12'227.45	-78.25
Contributi di miglioria		60'732.60	60'523.75	208.85
Contributi costruzione canalizzazione				
Tassa iscrizioni loculi		9'165.00	7'165.00	2'000.00
Debitori tasse di naturalizzazione				
Contributi privati TAG	7'294.00	3'206.95	3'272.30	-65.35
Debitori mensa asilo		18'335.05	18'541.00	7'088.05
Debitori trasporto allievi				
Debitori affitto casa custode		15'600.00	15'600.00	
Debitori tasse cancelleria	150.00	1'095.35	1'015.00	230.35

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
115.25	7'340.00	17'224.30	21'928.95	2'635.35
115.26		14'108.50	9'600.00	4'508.50
115.27	3'972.15	59'034.00	61'916.65	1'089.50
115.28	3'499.60	54'313.35	56'437.15	1'375.80
115.29		25'940.00	20'240.00	5'700.00
115.30	70.10	490.00	500.00	60.10
115.31		4'631.20	4'631.20	
115.32	100.00	200.00	200.00	100.00
115.34		4'999.80	4'999.80	
115.35	129.60	125.80	255.40	
115.57	107'586.10	247'654.00	262'591.55	92'648.55
116.00	162.70	0.80		163.50
119.01		10'814.01	10'808.41	5.60
119.02				
119.03		14'970.82	14'970.82	
119.04		3'899.65	3'899.65	
12	2'334'558.50	4'241.55	3'950.40	2'334'849.65
120.02	200.00			200.00
120.05	25'567.35	32.40	3.95	25'595.80
120.06	4'442.55		17.40	4'425.15
120.13				
120.14	41'969.60	4'209.15	3'929.05	42'249.70
123.01	2'262'379.00			2'262'379.00
13	520'262.82	410'083.80	520'262.82	410'083.80
131.00	520'262.82	410'083.80	520'262.82	410'083.80
	12'534'377.96	255'131.75	1'113'039.55	11'676'470.16
	12'148'966.91	230'468.25	1'049'639.30	11'329'795.86
14	52'000.00			52'000.00
140.01	2'160'797.45	74'978.90	216'079.75	2'019'696.60
141.01	160'738.41	51'074.60	53'415.45	158'397.56
141.02	258'570.45		86'589.65	171'980.80
141.03	51'902.80		5'190.30	46'712.50
141.04				

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
141.05	39'462.30		3'946.25	35'516.05
141.06	101'255.55		10'125.55	91'130.00
143.01	9'205'043.75	87'914.75	644'353.05	8'648'605.45
146.01	119'757.10	16'500.00	29'939.30	106'317.80
149.01	-560.90			-560.90
15	97'177.80		9'717.80	87'460.00
152.01	97'177.80		9'717.80	87'460.00
16	122'502.70	18'300.00	12'250.25	128'552.45
161.01	122'502.70	18'300.00	12'250.25	128'552.45
17	165'730.55	6'363.50	41'432.20	130'661.85
171.01	34'124.75		8'531.20	25'593.55
171.02	1.00			1.00
171.03	119'795.30		29'948.85	89'846.45
179.01	1.00			1.00
179.02	7'808.50	6'363.50	1'952.15	5'856.35
179.10	4'000.00		1'000.00	9'363.50
	1'433'433.67	53'950.38	704'924.84	782'459.21
19	1'433'433.67	53'950.38	704'924.84	782'459.21
190.01	1'433'433.67			728'508.83
190.02		53'950.38	704'924.84	53'950.38

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
PASSIVO	22'401'855.04	5'410'613.71	7'489'769.12	20'322'699.63
CAPITALE DI TERZI	21'059'931.20	5'379'673.71	6'784'844.28	19'654'760.63
IMPEGNI CORRENTI	773'692.37	3'883'459.49	4'135'674.50	521'477.36
200.02 Premio ass. collettiva malattia	2'650.80	24'864.00	27'514.80	
200.03 Contributi AVS/AI/AD/IPG		191'358.10	165'738.60	25'619.50
200.08 Premi Cassa Pensione Comune	5'388.60	104'126.25	104'126.25	
200.09 Premi Cassa Pensione Docenti		115'113.60	120'502.20	
200.10 Premi LAINF Comune	719.30	14'701.30	14'701.30	1'241.90
200.11 Premi LAINF Docenti		5'855.90	5'333.30	
200.19 Creditori esercizio 2009				
200.20 Creditori esercizio 2010				
200.21 Creditori esercizio 2011				
200.22 Creditori esercizio 2012	190'845.50	2'548'266.25	190'845.50	127'810.65
205.01 Anticipi su tasse				
206.01 Conto corrente Stato/Comune	27'902.75	830'509.64	858'412.39	
206.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	543'615.78		176'810.47	366'805.31
209.01 IVA dovuta serv.rifiuti		11'610.70	11'610.70	
209.02 IVA dovuta elimin.acque luride		15'807.70	15'807.70	
209.03 Creditore AFC - IVA	2'569.64	21'246.05	23'815.69	
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	19'207'145.00		997'671.00	18'209'474.00
221.01 BSCT - 1438093/403-918				
221.02 BSCT - 1438093/403-949				
221.03 BSCT - 1438093/403-962 (ACAP)				
221.04 Banca Migros - 16 156.748.5.01	3'200'000.00			3'200'000.00
221.05 BSCT - 1438093/403-2617	4'000'000.00			4'000'000.00
221.06 BSCT - 1438093/403-3539	4'200'000.00			4'200'000.00
221.07 BSCT - 1438093/403-3639	800'000.00		800'000.00	
221.22 BR Cugnasco - 3257.27				
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	1'065'000.00		67'000.00	998'000.00

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
229.03	83'000.00		29'500.00	53'500.00
229.04	33'600.00		12'600.00	21'000.00
229.05	34'000.00		8'300.00	25'700.00
229.06	20'200.00		20'200.00	170'000.00
229.07	180'000.00		10'000.00	491'274.00
229.08	541'345.00		50'071.00	
229.09				
23	36'470.80	8'400.00	3'929.05	40'941.75
	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI			
233.01				
	Fondo comunale assistenza			
233.03	36'470.80	8'400.00	3'929.05	40'941.75
	Fondo studio medico Lavertezzo Valle			
25	1'042'623.03	1'487'814.22	1'647'569.73	882'867.52
	TRANSITORI PASSIVI			
250.01	8'079.00		2'693.00	5'386.00
250.02	153'816.00		30'762.00	123'054.00
259.01	492'469.25	82'472.00	73'382.80	501'558.45
259.02				
	Partite di giro vers. contrib. Cappella Emigranti			
259.03	100.45	1'158'279.70	1'158'279.70	5'739.65
259.04	109.70	19'428.25	13'789.05	
259.05	48'068.85		109.70	38'175.15
259.06	339'979.78	209'574.27	9'893.70	209'574.27
259.09		13'750.00	339'979.78	
259.10		4'310.00	14'300.00	-550.00
259.11			4'380.00	-70.00
	FINANZIAMENTI SPECIALI			
28	636'999.00	30'940.00		667'939.00
	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI			
280.01	636'999.00	30'940.00		667'939.00
283.01	88'000.00	5'000.00		93'000.00
283.02	486'499.00	23'440.00		509'939.00
	62'500.00	2'500.00		65'000.00
	Fondo posteggi			
	CAPITALE PROPRIO			
29	704'924.84		704'924.84	704'924.84
	CAPITALE PROPRIO			
	704'924.84		704'924.84	704'924.84

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
290.01				
Avanzo esercizio	704'924.84		704'924.84	

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
TOTALE ATTIVO			20'322'699.63
TOTALE PASSIVO			20'322'699.63

R I A S S U N T O		Sostanza iniziale 01.01.2012	V a r i a z i o n e		Sostanza finale 31.12.2012
			aumento	diminuzione	
	ATTIVO	22'401'855.04	14'631'557.05	16'710'712.46	20'322'699.63
	BENI PATRIMONIALI	8'434'043.41	14'322'474.92	14'892'748.07	7'863'770.26
	LIQUIDITA'	926'941.69	9'732'869.47	10'394'247.90	265'563.26
100	Casse	3'019.30	49'458.35	50'392.80	2'084.85
101	Conti correnti postali	741'791.50	4'648'347.52	5'220'238.00	169'901.02
102	Banche	182'130.89	5'035'063.60	5'123'617.10	93'577.39
	CREDITI	4'652'280.40	4'175'280.10	3'974'286.95	4'853'273.55
111	Crediti in conto corrente	3'332'245.80	183'887.22	233'958.22	3'282'174.80
112	Imposte da incassare	1'167'186.40	3'064'334.20	2'828'689.20	1'402'831.40
115	Debitori diversi	152'685.50	897'373.40	881'960.65	168'098.25
116	Depositi a termine	162.70	0.80		163.50
119	Altri crediti		29'684.48	29'678.88	5.60
	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'334'558.50	4'241.55	3'950.40	2'334'849.65
120	Titoli a reddito fisso	72'179.50	4'241.55	3'950.40	72'470.65
123	Immobili	2'262'379.00			2'262'379.00
	TRANSITORI ATTIVI	520'262.82	410'083.80	520'262.82	410'083.80
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	520'262.82	410'083.80	520'262.82	410'083.80
	BENI AMMINISTRATIVI	12'534'377.96	255'131.75	1'113'039.55	11'676'470.16
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	12'148'966.91	230'468.25	1'049'639.30	11'329'795.86
140	Terreni non edificati	52'000.00			52'000.00
141	Opere del genio civile	2'772'726.96	126'053.50	375'346.95	2'523'433.51
143	Costruzioni edili	9'205'043.75	87'914.75	644'353.05	8'648'605.45
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	119'757.10	16'500.00	29'939.30	106'317.80
149	Altri investimenti in beni amministrativi	-560.90			-560.90
	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	97'177.80		97'17.80	87'460.00
152	Comuni e consorzi comunali	97'177.80		97'17.80	87'460.00
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	122'502.70	18'300.00	12'250.25	128'552.45
161	Cantone	122'502.70	18'300.00	12'250.25	128'552.45
	ALTRE USCITE ATTIVATE	165'730.55	6'363.50	41'432.20	130'661.85
171	Uscite di pianificazione	153'921.05		38'480.05	115'441.00
179	Altre uscite attivate	11'809.50	6'363.50	2'952.15	15'220.85
	ECCEDENZ A PASSIVA	1'433'433.67	53'950.38	704'924.84	782'459.21

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
19	ECCEDENZIA PASSIVA	1'433'433.67	53'950.38	704'924.84	782'459.21
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	1'433'433.67	53'950.38	704'924.84	782'459.21

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione		Sostanza finale 31.12.2012
			aumento	diminuzione	
PASSIVO					
CAPITALE DI TERZI					
20	IMPEGNI CORRENTI	22'401'855.04	5'410'613.71	7'489'769.12	20'322'699.63
200	Creditori	21'059'931.20	5'379'673.71	6'784'944.28	19'654'760.63
205	Contributi da riversare	773'692.37	3'883'459.49	4'135'674.50	521'477.36
206	Conti correnti	199'604.20	3'004'285.40	3'049'217.55	154'672.05
209	Altri impegni correnti	571'518.53	830'509.64	1'035'222.86	366'805.31
		2'569.64	48'664.45	51'234.09	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	19'207'145.00		997'671.00	18'209'474.00
221	Riconoscimenti di debito	17'250'000.00		800'000.00	16'450'000.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'957'145.00		197'671.00	1'759'474.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	36'470.80	8'400.00	3'929.05	40'941.75
233	Fondazioni e legati	36'470.80	8'400.00	3'929.05	40'941.75
25	TRANSITORI PASSIVI	1'042'623.03	1'487'814.22	1'647'569.73	882'867.52
250	Interessi	161'895.00		33'455.00	128'440.00
259	Altri transitori passivi	880'728.03	1'487'814.22	1'614'114.73	754'427.52
FINANZIAMENTI SPECIALI					
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	636'999.00	30'940.00		667'939.00
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	636'999.00	30'940.00		667'939.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	88'000.00	5'000.00		93'000.00
		548'999.00	25'940.00		574'939.00
CAPITALE PROPRIO					
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

BILANCIO PATRIMONIALE 2012

Comune di Lavertezzo

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			20'322'699.63
TOTALE PASSIVO			20'322'699.63

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	942'883.17	295'900.66 646'982.51	973'330.00	251'680.00 721'650.00	982'181.35	349'223.62 632'957.73
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	243'149.35	138'424.85 104'724.50	253'250.00	106'500.00 146'750.00	261'677.55	118'172.90 143'504.65
2 EDUCAZIONE netto costi	1'111'034.65	449'806.00 661'228.65	1'138'950.00	460'000.00 678'950.00	1'080'343.32	438'069.30 642'274.02
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	41'587.75	30.00 41'557.75	60'100.00	10'000.00 50'100.00	33'511.55	20.00 33'491.55
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	48'609.70	6'365.85 42'243.85	44'600.00	850.00 43'750.00	34'582.30	34'582.30
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	973'499.18	2'619.00 970'880.18	796'800.00	2'400.00 794'400.00	760'574.83	2'554.00 758'020.83
6 TRAFFICO netto costi	373'250.64	151'422.65 221'827.99	436'500.00	141'800.00 294'700.00	331'628.72	149'602.67 182'026.05
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	400'259.12	374'314.80 25'944.32	419'550.00	372'000.00 47'550.00	404'989.72	374'545.56 30'444.16
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	14'478.70 248'007.33	262'486.03	20'600.00 159'400.00	180'000.00	14'586.85 255'184.82	269'771.67
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'537'867.15 2'413'432.04	3'951'299.19	1'531'000.00	870'400.00 660'600.00	1'581'927.21 2'907'041.31	4'488'968.52
TOTALE SPESE E RICAVI	5'686'619.41	5'632'669.03	5'674'680.00	2'395'630.00 3'279'050.00	5'486'003.40	6'190'928.24
FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	5'686'619.41	53'950.38 5'686'619.41	5'674'680.00	5'674'680.00	704'924.84 6'190'928.24	6'190'928.24

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onerario Sindaco e Municipali	13'750.00		14'000.00		14'000.00	
001.300.02	Indennità Municipio e Comm. Municipali	24'690.00		25'000.00		26'295.00	
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	5'740.00		4'500.00		4'410.00	
001.300.04	Indennità addebi. votazioni	6'532.50		4'500.00		4'957.50	
001.303.01	Contributi AVS/AD/Al/IPG	3'442.70		3'000.00		3'062.30	
001.305.01	Premi assicurazione infortuni	2'16.65		300.00		220.65	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	4'872.40		10'500.00			
001.317.01	Indennità Trasferte	460.50		1'000.00		397.15	
001.318.01	Spese di rappresentanza	5'048.95		5'000.00		6'657.85	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	64'753.70		67'800.00		60'000.45	
	Saldo		64'753.70		67'800.00		60'000.45
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	182'367.60		176'600.00		173'149.55	
002.301.03	Stipendio tecnico comunale	76'745.95		76'850.00		104'322.25	
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	19'243.25		19'950.00		19'243.25	
002.301.07	Assegni figli	1'680.00		1'680.00		3'680.00	
002.301.08	Indennità economia domestica	1'324.80				1'797.90	
002.303.01	Contributi AVS/AD/Al/IPG	24'085.55		22'100.00		24'071.90	
002.304.01	Premio Cassa Pensione	24'168.30		31'500.00		28'967.40	
002.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'542.30		1'600.00		1'693.40	
002.305.02	Premi assicurazione malattia	5'671.50		5'750.00		4'044.80	
002.309.01	Corsi di aggiornamento	3'240.00		5'000.00		2'400.00	
002.310.01	Abb. FU, pubblicazioni, inserzioni	4'231.10		4'000.00		4'541.90	
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	8'997.80		12'000.00		9'451.95	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.310.03 Materiale per Ufficio tecnico comunale	226.50		1'000.00		362.60	
002.310.05 Pagamento documenti d'identità			5'000.00		4'217.20	
002.311.01 Acquisto mobili e macchine d'ufficio	3'548.05		2'000.00			
002.311.02 Acquisto mobili e macchine UTC			2'000.00			
002.315.01 Manutenzione mobili e macchine ufficio	394.10		10'000.00		437.20	
002.315.02 Manutenzione elaboratore e programmi	6'462.60				7'065.60	
002.316.01 Locazione, affitti, leasing mobili e macchine			900.00		1'291.40	
002.317.01 Indennità Trasferte	1'158.85		15'000.00		866.95	
002.318.02 Affrancazioni	13'250.52		5'000.00		10'442.45	
002.318.04 Tasse su CCP	4'219.60		5'000.00		4'039.50	
002.318.05 Spese esecutive	12'237.10		12'000.00		13'013.45	
002.318.06 Spese incasso imposte CSI	14'537.25		15'000.00		16'166.55	
002.318.07 Consulenze legali e amministrative	5'368.00		20'000.00		8'192.50	
002.318.08 Consulenze tecniche	9'832.05		5'000.00		11'412.55	
002.318.09 Studi e progetti di massima			5'000.00			
002.318.10 Assicurazione RC professionale	1'822.05		550.00		504.00	
002.318.12 Assistenza programmi elaboratore	248.20		2'000.00		270.00	
002.365.01 Contributi ad associazioni	2'527.90		2'000.00		1'693.40	
002.365.02 Contributi Associazione Comuni Verzasca	6'478.85		4'300.00		4'287.50	
RICAVI CORRENTI						
002.431.01 Tasse di cancelleria		8'795.41		7'000.00		7'479.72
002.431.02 Licenze edilizie e tasse UTC		1'713.25		6'000.00		28'298.00
002.436.01 Indennità malattia e infortunio						
002.436.02 Indennità servizio militare / PCi						
002.436.03 Partecipazione ACAP spese amminis.		8'208.00		6'000.00		6'264.00
002.436.04 Entrate diverse		10'000.00		10'000.00		10'000.00
002.436.05 Recupero spese esecutive		7'172.25				4'152.40
002.436.06 Recupero diversi amministrazione		5'135.20		4'500.00		4'270.85
002.436.07 Rimborso assegni figli		3'428.15		1'000.00		2'835.30
002.437.01 Contravvenzioni edilizie e diversi		1'680.00		1'680.00		3'680.00
002.490.01 Part. gerente agenzia AVS		11'900.00		2'000.00		77'300.00
002.490.02 Part. UTC/canalizzazioni		6'500.00		6'500.00		6'500.00
		3'000.00		3'000.00		3'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		67'532.26		47'680.00		153'780.27
<i>Totale spese correnti</i>	435'609.77		463'780.00		461'627.15	
Saldo		368'077.51		416'100.00		307'846.88
005 Casa Comunale Montedato						
SPESE CORRENTI						
005.301.01 Stipendio personale di pulizia	4'600.10		3'650.00		3'793.75	
005.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	402.25		300.00		318.45	
005.305.01 Premi assicurazione infortuni	26.30		50.00		21.35	
005.305.02 Premi assicurazione malattia	96.60		100.00		61.45	
005.312.01 Riscaldamento/Elettricit�	10'600.40		15'000.00		14'178.05	
005.313.01 Materiale di pulizia	94.70		100.00		44.90	
005.314.01 Impianto allarme + estintori	2'234.75		1'500.00		1'247.30	
005.314.02 Ventilazione	756.00		1'000.00		756.00	
005.314.03 Manutenzione ordinaria	15'957.20		15'000.00		11'642.35	
005.318.01 Spese telefoniche	5'934.45		8'000.00		5'314.20	
005.318.02 Assicurazione stabile	962.90		1'200.00		1'053.40	
005.436.01 RICAVI CORRENTI						
Entrate diverse						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	41'665.65		45'900.00		38'431.20	
Saldo		41'665.65		45'900.00		38'431.20
006 Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
SPESE CORRENTI						
006.301.01 Stipendio personale di pulizia	664.20		750.00		614.20	
006.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	58.10		50.00		24.30	
006.305.01 Premio assicurazione infortuni	3.80				3.45	
006.305.02 Premio assicurazione malattia	13.95				4.70	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
006.312.01 Riscaldamento/Elettricità	7'407.30		12'500.00		9'769.30	
006.313.01 Materiale di pulizia	935.45		100.00		935.45	
006.314.01 Manutenzione Lift	22'674.15		1'000.00		13'211.00	
006.314.02 Manutenzione ordinaria	345.75		5'000.00			
006.316.01 Quota parte com. locazione studio medico	554.95		400.00		408.60	
006.318.01 Spese telefoniche cancelleria	456.95		500.00		426.35	
006.318.02 Spese telefoniche giudicatura	446.45		500.00		488.45	
006.318.05 Assicurazione stabile	345.75					
006.365.01 Quota parte com. fondo studio medico						
RICAVI CORRENTI						
006.427.02 Affitto studio medico		9'000.00		9'600.00		9'600.00
006.427.03 Affitto e spese div. giudicatura		4'631.20		4'600.00		4'582.50
006.427.04 Affitto locale interrato		4'999.80		5'000.00		4'999.80
<i>Totale ricavi correnti</i>		18'631.00		19'200.00		19'182.30
<i>Totale spese correnti</i>	33'906.80		20'800.00		25'885.80	
Saldo		15'275.80		1'600.00		6'703.50
007 Centro scolastico Riazzino						
SPESE CORRENTI						
007.301.01 Stipendio bidello	75'242.80		74'950.00		75'192.80	
007.301.02 Stipendio personale di pulizia Scuole	38'996.85		33'200.00		33'384.65	
007.301.03 Stipendio personale pulizia PCI/RIO	3'282.00		4'750.00		2'118.85	
007.301.07 Assegni figli	12'700.00		11'700.00		13'200.00	
007.301.08 Indennità economia domestica	1'892.40				1'892.40	
007.303.01 Contributi AVS/AD/Al/IPG	10'276.70		9'150.00		9'275.30	
007.304.01 Premio Cassa pensione	9'702.00		9'050.00		9'879.00	
007.305.01 Premi assicurazione infortuni	669.10		650.00		620.40	
007.305.02 Premi assicurazione malattia	2'456.40		2'400.00		1'498.05	
007.312.01 Riscaldamento/elettricità	97'792.10		115'000.00		97'880.55	
007.313.01 Materiale di pulizia	6'382.10		5'000.00		6'694.95	
007.313.02 Materiale di consumo	5'761.40		2'000.00		1'664.35	
007.314.01 Impianto allarme + estintori	7'450.60		6'500.00		5'438.10	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
007.314.02	Manutenzione ventilazione		5'000.00		6'679.00	
007.314.03	Manutenzione impianto solare	4'365.00	2'500.00		2'800.00	
007.314.04	Manutenzione parti elettroniche	4'070.00	5'000.00		6'006.65	
007.314.06	Manutenzione impianto acqua	1'432.10	1'000.00		3'475.35	
007.314.07	Manutenzione palestra/multiuso	14'134.95	3'500.00		5'083.40	
007.314.08	Manutenzione casa custode		2'500.00			
007.314.09	Manutenzione giardini e campo di calcio	-3'988.15	4'500.00		12'654.00	
007.314.10	Manutenzione ordinaria	18'494.40	20'000.00		48'069.55	
007.314.11	Manutenzione centrale termica	8'316.80	15'000.00		15'339.55	
007.315.01	Manutenzione arredamenti RIO	6'522.90	3'000.00		4'324.85	
007.315.02	Materiale perso/rotto RIO	3'449.10	1'000.00		899.95	
007.317.01	Indennità Trasferte	122.20			28.60	
007.318.01	Spese telefoniche scuola	822.45	1'000.00		845.05	
007.318.03	Spese telefoniche cabine RIO					
007.318.05	Assicurazione stabile	18'204.25	20'000.00			
007.318.18	Vuotatura separatore grassi RIO	1'343.80	1'500.00		19'915.00	
	RICAVI CORRENTI					
007.427.01	Affitto Palestra			17'000.00		23'831.00
007.427.02	Affitto sala multiuso	23'083.00		10'000.00		8'959.00
007.427.03	Affitto aula magna/campo calcio	12'907.80		17'000.00		474.00
007.427.04	Affitto RIO/boulder	24'500.00		80'000.00		81'321.70
007.427.05	Affitto appartamento custode	89'931.80		15'600.00		15'600.00
007.427.06	Affitto magazzino	15'600.00		6'500.00		6'500.00
007.436.01	Indennità malattia e infortunio	6'500.00				
007.436.02	Indennità servizio militare / PCi					
007.436.03	Rimborso assegni figli	12'700.00		11'700.00		13'200.00
007.436.04	Recupero energia elettrica RIO/buldering	12'211.10		15'000.00		12'101.75
007.436.05	Recupero materiale rotto RIO	3'207.60		2'500.00		2'885.50
007.436.06	Recupero div. PSS	4'959.00		5'500.00		7'437.65
007.436.07	Recupero assicurazione stabile PSS	4'137.10		4'000.00		3'950.45
	Totale ricavi correnti	209'737.40		184'800.00		176'261.05
	Totale spese correnti	352'694.25	359'850.00		384'860.35	208'599.30
	Saldo	142'956.85		175'050.00		

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
009 Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI						
009.318.01 Premio assicurazione RC	9'568.10		10'000.00		6'251.20	
009.318.03 Premio assicurazione commerciale	4'684.90		5'200.00		5'125.20	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	14'253.00		15'200.00		11'376.40	
Saldo		14'253.00		15'200.00		11'376.40

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE CORRENTE						
	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio UCA	39'033.70		38'800.00		37'570.65	
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	2'955.70		2'000.00		1'775.00	
110.301.07	Assegni figli	720.00		750.00		720.00	
110.301.08	Indennità economia domestica	567.60				567.60	
110.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'666.00		3'150.00		3'153.85	
110.304.01	Premio Cassa Pensione	3'501.70		4'450.00		3'630.20	
110.305.01	Premi assicurazione infortuni	263.15		250.00		243.00	
110.305.02	Premi assicurazione malattia	768.00		800.00		475.65	
110.317.01	Indennità Trasferte	415.15				336.95	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	13'702.35		12'000.00		14'667.50	
110.352.01	Contributo Commis. Tutoria Minusio	13'078.80		9'500.00		8'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Concessione prolungo orario		150.00				260.00
110.431.01	Tasse di naturalizzazione		8'200.00				650.00
110.434.01	Contributi da privati su TAG		3'206.95		9'000.00		6'607.25
110.436.01	Rimborso assegni figli		720.00		750.00		720.00
110.436.02	Recupero OS mercedi tutori e curatori		76.50		50.00		55.00
110.461.01	Sussidio misurazione catastale		591.40		1'700.00		1'680.65
	Totale ricavi correnti		12'944.85		11'500.00		9'972.90
	Totale spese correnti	78'672.15		71'700.00		71'140.40	
	Saldo		65'727.30		60'200.00		61'167.50
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Servizio sorveglianza Valle	17'013.30		18'000.00		16'067.70	
111.318.02	Servizio Sorveglianza Piano	39'164.20		43'000.00		40'101.75	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.352.04 Polizia Locarno per gestione multe	45'820.00		50'000.00		48'780.00	
RICAVI CORRENTI						
111.431.01 Tasse autorizzazione insegne		200.00				200.00
111.437.01 Contravvenzioni valle		81'820.00		65'000.00		63'780.00
111.437.02 Contravvenzioni Piano		20'020.00		25'000.00		23'180.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		102'040.00		90'000.00		87'160.00
<i>Totale spese correnti</i>	101'997.50		111'000.00		104'949.45	
Saldo	42.50			21'000.00		17'789.45
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	12'429.20		36'650.00		39'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	17'429.20		41'650.00		44'000.00	
Saldo		17'429.20		41'650.00		44'000.00
116 Difesa nazionale civile						
SPESE CORRENTI						
116.311.01 Equipaggiamento PCI	230.10		500.00		929.80	
116.352.01 Contributo Consorzio PCI Locarno	21'380.40		23'400.00		19'617.90	
116.383.01 Contributi sostitutivi rifugi	23'440.00		5'000.00		21'040.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>		23'440.00		5'000.00		21'040.00
Saldo	45'050.50		28'900.00		41'587.70	
		23'440.00		5'000.00		21'040.00
		21'610.50		23'900.00		20'547.70

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2						
GESTIONE CORRENTE						
220						
Scuola dell'infanzia						
SPESE CORRENTI						
220.301.01 Stipendio inservienti SI	55'415.55		57'750.00		56'766.15	
220.301.07 Assegni figli	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
220.301.08 Indennità economia domestica	300.15				329.80	
220.302.01 Stipendio docenti SI	181'187.95		192'700.00		192'433.80	
220.302.02 Stipendio docenti supplementi SI	6'535.60		2'000.00		6'818.70	
220.303.01 Contributi AVS/ADI/IPG	21'566.45		20'400.00		21'748.35	
220.304.01 Premio Cassa Pensione	26'832.00		24'700.00		29'174.40	
220.305.01 Premi assicurazione infortuni	576.60		600.00		608.20	
220.305.02 Premi assicurazione malattia	5'037.55		5'300.00		4'083.05	
220.310.01 Materiale didattico	6'186.35		7'500.00		6'732.95	
220.313.02 Spese di refezione	17'571.30		20'000.00		15'113.05	
220.315.01 Manutenzione arredamento SI	-12'626.85		1'500.00		13'332.10	
220.317.02 Corsi doposcuola			500.00			
220.318.03 Passeggiate e uscite SI	801.20		2'500.00		1'208.00	
220.352.02 Contributo scuola infanzia Brione Verzasca	36'097.10		52'500.00		13'070.15	
RICAVI CORRENTI						
220.432.01 Partecipazione famiglie mensa		18'273.00		23'000.00		17'912.00
220.432.02 Deduzione pasti docenti SI		2'400.00		2'800.00		2'880.00
220.433.01 Tassa ammissione SI		2'160.00		2'400.00		1'500.00
220.433.02 Partecipazione corsi doposcuola				500.00		
220.436.02 Indennità malattia e infortunio		2'400.00		2'400.00		2'400.00
220.436.03 Rimborso assegni figli		101'647.00		103'000.00		111'492.00
220.461.01 Sussidio docenti SI						
Totale ricavi correnti		126'880.00		134'100.00		136'184.00
Totale spese correnti	347'880.95		390'350.00		363'818.70	
Saldo		221'000.95		256'250.00		227'634.70

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221	Scuole elementari						
	SPESE CORRENTI						
221.301.07	Assegni figli	5'000.00		4'000.00		4'800.00	
221.301.08	Indennità economia domestica						
221.302.01	Stipendio docenti SE	404'004.20		403'250.00		327'246.10	
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	23'247.50		2'000.00		51'378.95	
221.302.05	Stipendio docente responsabile	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
221.303.01	Contributi AVS/AD/AI/PG	36'292.90		33'250.00		31'495.95	
221.304.01	Premio Cassa Pensione	44'266.40		49'500.00		40'924.40	
221.305.01	Premi assicurazione infortuni	572.85		650.00		538.15	
221.305.02	Premi assicurazione malattia	8'152.40		8'650.00		5'649.10	
221.310.01	Materiale scolastico e didattico	20'234.20		20'000.00		21'184.95	
221.310.03	Materiale per istituto scolastico	1'348.60		2'000.00		2'147.57	
221.311.01	Acquisto arredamento scolastico	895.40		2'000.00		4'476.80	
221.315.01	Manutenzione arredamento scolastico	4'197.75		5'000.00		4'347.55	
221.317.01	Scuola montana	4'985.55		6'000.00		11'183.70	
221.317.02	Corsi doposcuola			500.00			
221.317.03	Attività di sede SE + SI	1'449.45		2'000.00		2'623.00	
221.318.01	Trasporti scuola elementare	1'525.00		3'000.00		1'780.20	
221.318.02	Passeggiate scolastiche e giornate studio	2'356.40		6'000.00		1'973.80	
221.318.03	Telefono e posta istituto scolastico	487.05		500.00		454.80	
221.352.01	Contributo cons.scol. Brione Verzasca (ex Vogorno)	35'312.85		36'000.00		35'835.25	
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	142'560.65		143'000.00		144'976.40	
221.352.03	Partecipazione allievi fuori sede	1'680.00		1'400.00		1'480.00	
221.366.05	Contributi SM Gordola	4'160.00		3'000.00		4'160.00	
221.366.06	Contributi SM Gordola / Trasporti	13'924.55		10'400.00		11'367.95	
	RICAVI CORRENTI						
221.433.01	Partecipazione a doposcuola		1'600.00		500.00		2'435.30
221.433.02	Partecipazione scuola montana		2'280.00		2'400.00		2'220.00
221.433.03	Tassa ammissione SE				3'000.00		
221.436.01	Indennità IPG/PCI/militare						
221.436.02	Indennità malattia e infortunio		23'328.00				

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.436.03 Rimborso assegni figli		5'000.00		4'000.00		4'800.00
221.461.01 Sussidio stipendi docenti SE		290'718.00		316'000.00		292'430.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		322'926.00	748'600.00	325'900.00	716'524.62	301'885.30
<i>Totale spese correnti</i>	763'153.70			422'700.00		414'639.32
Saldo		440'227.70				

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	GESTIONE CORRENTE						
	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca dei ragazzi	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
330.318.02	Attività culturali			1'500.00			
330.318.04	Bollettino info Pellicano			10'000.00			
330.365.01	Contributi a società culturali	2'230.00		2'350.00		1'830.00	
	RICAVI CORRENTI						
330.435.01	Libri "Terriciuole" e "Valle Verzasca"						
330.436.01	Ricavi da attività culturali		30.00		10'000.00		20.00
330.436.02	Bollettino info Pellicano						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		30.00		10'000.00		20.00
	<i>Totale spese correnti</i>	3'230.00		14'850.00		2'830.00	
	Saldo		3'200.00		4'850.00		2'810.00
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	8'526.60		15'000.00		2'016.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'526.60		15'000.00		2'016.90	
	Saldo		8'526.60		15'000.00		2'016.90
334	Sport						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	Contributi a società sportive	1'750.00		1'750.00		450.00	
334.365.02	Contributo Centro Sonogno	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	6'750.00	6'750.00	6'750.00	6'750.00	5'450.00	5'450.00
	Saldo						
339	Culto						
	SPESE CORRENTI						
339.362.01	Contributo Parrocchia	23'081.15		23'500.00		23'214.65	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	23'081.15	23'081.15	23'500.00	23'500.00	23'214.65	23'214.65
	Saldo						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.351.01	Rimborso servizio dent. scolastico	11'539.10		4'200.00		4'178.90	
446.351.02	Rimborso servizio med. scolastico	515.00		500.00		494.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. scolastico		6'365.85		850.00		
	<i>Totale ricavi correnti</i>		6'365.85		850.00		
	<i>Totale spese correnti</i>	12'054.10		4'700.00		4'672.90	
	Saldo		5'688.25		3'850.00		4'672.90
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarnese e Valli	34'627.60		38'600.00		28'621.40	
449.318.02	Contributo lotta contro le zanzare	1'928.00		1'300.00		1'288.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	36'555.60		39'900.00		29'909.40	
	Saldo		36'555.60		39'900.00		29'909.40

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
550	Assicurazione vecchiaia e superstiti						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	382'972.85		300'500.00		274'437.10	
550.390.01	Quota parte gerente AVS	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
550.451.01	RICAVI CORRENTI		2'619.00		2'400.00		2'554.00
	Sussidio per agenzia AVS						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'619.00		2'400.00		2'554.00
	<i>Totale spese correnti</i>	389'472.85		307'000.00		280'937.10	
	Saldo		386'853.85		304'600.00		278'383.10
554	Protezione della gioventù						
	SPESE CORRENTI						
554.361.03	Collocamento minorenni in istituti AI	18'172.00		17'900.00		16'567.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	18'172.00		17'900.00		16'567.00	
	Saldo		18'172.00		17'900.00		16'567.00
557	Case per anziani						
	SPESE 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	388'390.15		330'500.00		326'464.25	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	389'390.15	389'390.15	332'500.00	332'500.00	327'464.25	327'464.25
558 Assistenza						
SPESE CORRENTI						
558.361.01 Partecipazione oneri assistenza	54'847.38		50'000.00		48'943.61	
558.365.02 Contributi per il SACD/ALVAD	84'725.60		62'200.00		61'809.40	
558.365.03 Contributi per i servizi di appoggio	36'891.20		27'200.00		24'853.47	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	176'464.18	176'464.18	139'400.00	139'400.00	135'606.48	135'606.48

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.351.01	Manutenzione strade cantonali	11'034.00		11'000.00		11'034.00	
661.352.01	Commiss. intercom. trasporti CIT	1'597.25		1'000.00		856.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'631.25		12'000.00		11'890.40	
	Saldo		12'631.25		12'000.00		11'890.40
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai comunali	117'295.20		117'550.00		118'146.30	
662.301.03	Stipendio ausiliari	8'726.80		20'000.00		4'861.70	
662.301.07	Assegni figli						
662.301.08	Indennità economia domestica	1'892.40		11'100.00		1'892.40	
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/PG	10'841.10		13'550.00		10'325.90	
662.304.01	Premio Cassa Pensione	11'188.20		800.00		11'271.60	
662.305.01	Premi assicurazione infortuni	720.50				692.50	
662.305.02	Premi assicurazione malattia	2'462.15		3'000.00		1'465.00	
662.306.01	Abbigliamento di servizio	2'687.60		3'000.00		880.88	
662.311.01	Segnaletica stradale	19'302.05		30'000.00		4'784.10	
662.311.02	Attrezzature	1'151.10		10'000.00		4'309.70	
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	16'028.99		20'000.00		17'479.30	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	4'767.05		20'000.00		25'258.70	
662.314.04	Manutenzione illuminazione pubblica	26'925.90		45'000.00		26'447.95	
662.314.06	Calla neve e insabbatura	46'123.05		50'000.00		13'515.00	
662.314.07	Manutenzione posteggi	8'188.90		5'000.00		3'144.55	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	6'834.95		5'000.00		6'876.30	
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine	2'001.45		2'500.00		4'704.44	
662.315.03	Manutenzione parchimetri	6'352.05		2'000.00		2'650.30	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
662.317.01 Indennità Trasferte	6'054.95		6'000.00		6'129.70	
662.318.02 Assicurazione veicoli comunali e parch.	2'500.00		5'000.00			
662.383.01 Contributi posteggi						
RICAVI CORRENTI						
662.427.01 Parchimetri Valle		99'722.65		90'000.00		102'702.67
662.427.02 Parchimetri Piano		2'700.00		300.00		400.00
662.427.04 Tassa di transito		2'500.00		5'000.00		
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 operai						
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		151'422.65		141'800.00		149'602.67
Totale spese correnti	302'044.39		369'500.00		264'836.32	
Saldo		150'621.74		227'700.00		115'233.65
Traffico regionale						
665						
SPESE CORRENTI						
665.362.01 Partecipazione servizio trasporti urbani	58'575.00		55'000.00		54'902.00	
Totale ricavi correnti		58'575.00		55'000.00		54'902.00
Totale spese correnti	58'575.00		55'000.00		54'902.00	
Saldo		58'575.00		55'000.00		54'902.00

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	GESTIONE CORRENTE						
	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione canalizzazioni	23'165.83		10'000.00		10'100.60	
771.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
771.352.01	Partecipazione CDV (ex CDL)	159'638.40		196'700.00		170'484.50	
771.380.01	Accan. manut.straord. canalizzazioni	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
771.390.01	Quota parte operato + UTC	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	Tassa utenza canalizzazione incl. multe		105'593.57		105'000.00		105'094.61
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		7'709.05		1'500.00		2'498.10
771.434.03	Tassa industrie		95'863.95		115'000.00		101'312.85
771.480.01	Recupero acc.straord.canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		209'166.57		221'500.00		208'905.56
	<i>Totale spese correnti</i>	197'804.23		221'700.00		195'585.10	
	Saldo	11'362.34			200.00	13'320.46	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
772.311.01	Acquisto container e attrezzature	2'751.39		5'000.00		2'922.12	
772.315.01	Manutenzione e potenziamento pza rifiuti	8'976.72		6'000.00		1'580.32	
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	9'700.47		5'000.00		7'968.18	
772.318.02	Raccolta verde	12'261.60		8'000.00		12'236.65	
772.318.03	Raccolta e trasporto carta	2'087.50		2'000.00		2'127.80	
772.318.04	Raccolta e trasporto vetro	5'220.40		6'000.00		5'864.44	
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	3'327.96		3'500.00		11'073.01	
772.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	122'215.72		130'000.00		123'988.85	
772.390.01	Quota parte operato comunale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
772.434.02	Tassa sul verde		1'805.55		2'000.00		1'749.95
772.434.03	Recupero tassa vetro/alluminio/carta		6'549.61		4'500.00		3'082.40
772.434.04	Tassa base rifiuti		90'244.05		90'000.00		89'214.10
772.434.05	Tassa sul sacco rifiuti		48'889.07		53'000.00		50'732.55
772.437.01	Contravvenzioni R. sul servizio raccolta rifiuti		5'650.00				1'050.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		153'138.28		149'500.00		145'829.00
	<i>Totale spese correnti</i>	171'541.76		170'500.00		172'761.37	
	Saldo		18'403.48		21'000.00		26'932.37
774	Cimitero						
	SPESE CORRENTI						
774.301.01	Stipendio personale ausiliario						
774.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG						
774.314.01	Manutenzione cimiteri	2'965.65		7'000.00		6'947.80	
774.318.01	Spese di sepoltura	3'774.70				4'211.15	
774.390.01	Quota parte operaio comunale	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
774.434.01	Tassa posa monumenti		12'009.95		1'000.00		9'518.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		12'009.95		1'000.00		9'518.60
	<i>Totale spese correnti</i>	11'240.35		11'500.00		15'658.95	
	Saldo	769.60			10'500.00		6'140.35
775	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
775.314.01	Pulizia arginature e riali	200.00		5'000.00		200.00	
775.318.01	Contributo Consorzio Fiume Ticino	3'001.70		3'000.00		2'997.95	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	3'201.70	3'201.70	8'000.00	8'000.00	3'197.95	3'197.95
778 Altra protezione dell'ambiente						
SPESE CORRENTI						
778.301.01 Stipendio pulizia servizi igienici	5'190.60		5'450.00		5'061.00	
778.301.08 Indennità economia domestica	453.90		450.00		424.85	
778.303.01 Contributi AVS/AD/AI/IPG	29.70		50.00		28.50	
778.305.01 Premi assicurazione infortuni	109.00				82.00	
778.305.02 Premi assicurazione malattia			500.00			
778.313.01 Materiale di consumo WC Valle			1'000.00		11'830.00	
778.318.01 Eliminaz. carcasce animali	1'200.00					
778.318.02 Controllo impianti di combustione	9'127.88		400.00		360.00	
778.318.03 Sistemazione pericoli naturali	360.00					
778.365.01 Contributi ad associazioni						
RICAVI CORRENTI						
778.436.01 Tassa per controllo impianti combustione						10'292.40
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	16'471.08	16'471.08	7'850.00	7'850.00	17'786.35	10'292.40
						7'493.95

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		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>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'600.00		10'600.00		5'600.00	
	Saldo		5'600.00		10'600.00		5'600.00
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente Turistico	8'878.70		10'000.00		8'986.85	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'878.70		10'000.00		8'986.85	
	Saldo		8'878.70		10'000.00		8'986.85
886	Energia						
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	Tributo Comunale SES		262'486.03		180'000.00		269'771.67
	<i>Totale ricavi correnti</i>		262'486.03		180'000.00		269'771.67
	<i>Totale spese correnti</i>	262'486.03		180'000.00		269'771.67	
	Saldo						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte reddito e sostanza PF		1'581'000.00				1'615'500.00
990.400.03	Imposte alla fonte		517'157.80		300'000.00		509'266.20
990.400.05	Imposta personale		17'500.00				17'500.00
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG		292'000.85		10'000.00		756'363.60
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG		719'500.00				677'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare comunale		169'000.00				165'000.00
990.403.01	Imposta speciale sul reddito		16'817.00		25'000.00		30'671.15
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'312'975.65		335'000.00		3'771'800.95
	<i>Totale spese correnti</i>			335'000.00		3'771'800.95	
	Saldo	3'312'975.65					
	Perequazione finanziaria						
992	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	6'822.00				11'375.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		180'617.00		212'000.00		189'124.00
992.444.03	Contr. localizzazione geografica		144'000.00		115'000.00		115'000.00
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI						140'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		324'617.00		327'000.00		444'124.00
	<i>Totale spese correnti</i>	6'822.00		327'000.00		11'375.00	
	Saldo	317'795.00				432'749.00	
993	Parte alle entrate di altri enti pubblici						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
993.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2		6'19.15		1'000.00		780.30
993.441.02 Quota patenti caccia e pesca		878.60		1'000.00		834.10
993.441.03 Quota tasse di successione / donazione		10'984.70		5'000.00		1'386.10
993.441.04 Quota imposta immobiliare PG		13'125.00				19'871.00
993.441.05 Quota tassa sui cani		2'550.00		2'200.00		2'350.00
993.441.06 Quota imposta magg. val. immobiliare		92'189.50		10'000.00		50'422.35
<i>Totale ricavi correnti</i>		120'346.95		19'200.00		75'643.85
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	120'346.95		19'200.00		75'643.85	
994 Gestione del patrimonio e dei debiti						
SPESA CORRENTI						
994.318.01 Spese bancarie	424.35		1'800.00		769.00	
994.318.02 Spese bancarie ACAP	25.00		200.00		25.00	
994.321.01 Interessi C/C Comune-ACAP per liquidità	1'472.30		8'000.00		4'786.05	
994.322.01 Interessi passivi	365'159.06		371'000.00		368'513.09	
994.322.02 Interessi C/C Comune-ACAP Ricon. debito	80'750.94		80'500.00		80'707.72	
994.323.01 Interessi con fondi e legati						
994.323.02 Altri interessi passivi	81.85				-73.10	
994.329.02 Interessi remuneratori imposte	14'320.90		10'000.00		14'848.60	
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi		1'962.95		5'000.00		3'999.20
994.421.01 Recupero interessi ACAP		80'750.94		80'500.00		80'707.72
994.421.02 Interessi di mora		18'696.65		15'000.00		20'744.20
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		58'469.05		55'000.00		58'468.60
994.436.01 Recupero spese ACAP		25.00		200.00		25.00

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		193'359.59		189'200.00		197'399.72
<i>Totale spese correnti</i>	462'234.40		471'500.00		469'576.36	
Saldo		268'874.81		282'300.00		272'176.64
999 Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
999.330.01 Ammortamento beni patrimoniali						
999.330.02 Condoni e abbandoni imposte	22'629.30		50'000.00		41'539.45	
999.330.03 Perdite su tasse	31'216.10		10'000.00		2'401.20	
999.330.04 Perdite su debitori diversi						
999.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	1'014'965.35		999'500.00		1'057'035.20	
999.333.01 Ammortamenti disavanzo anni precedenti						
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'068'810.75		1'059'500.00		1'100'975.85
<i>Totale spese correnti</i>	1'068'810.75		1'059'500.00		1'100'975.85	
Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	5'686'619.41	5'674'680.00	5'486'003.40
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'596'485.75	1'581'880.00	1'554'382.68
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	787'566.31	919'950.00	807'323.98
32	INTERESSI PASSIVI	461'785.05	469'500.00	468'782.36
33	AMMORTAMENTI	1'068'810.75	1'059'500.00	1'100'975.85
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	614'898.47	695'850.00	621'796.35
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'100'133.08	907'000.00	880'702.18
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	30'940.00	15'000.00	26'040.00
39	ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00
4	RICAVI CORRENTI	5'632'669.03	2'395'630.00	6'190'928.24
40	IMPOSTE	3'312'975.65	335'000.00	3'771'800.95
41	REGALIE E CONCESSIONI	262'636.03	180'000.00	270'031.67
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	486'910.84	444'600.00	456'345.39
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	703'607.16	640'730.00	738'825.73
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICA	444'963.95	346'200.00	519'767.85
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'619.00	2'400.00	2'554.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	392'956.40	420'700.00	405'602.65
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
49	ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministr.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
GESTIONE CORRENTE											
SPESE CORRENTI											
30 SPESE PER IL PERSONALE	400'306	66'052	962'883				155'814	5'783			1'596'486
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	180'530	104'348	209'311	10'527	36'556		143'730	87'762	5'600	449	787'566
32 INTERESSI PASSIVI										461'785	461'785
33 AMMORTAMENTI										1'068'811	1'068'811
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		92'708	215'651		12'054		12'631	281'854			614'898
36 CONTRIBUTI PROPRI	2'874		18'085	32'061		965'999	58'575	6'839	8'879	6'822	1'100'133
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		23'440					2'500	5'000			30'940
39 ADDEBITI INTERNI						6'500		19'500			26'000
3 SPESE CORRENTI	583'710	286'548	1'405'930	42'588	48'610	972'499	373'251	406'738	14'479	1'537'867	5'686'619

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminis.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										3'312'976	3'312'976
41 REGALIE E CONCESSIONI		150							262'486		262'636
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'131	91'492	73'751				102'423			193'335	486'911
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	56'352	163'468	68'236	30	6'366		32'500	375'995		25	703'607
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										444'964	444'964
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'619					2'619
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		591	392'365								392'956
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE	9'500						16'500				26'000
49 ACCREDITI INTERNI	90'983	255'701	534'352	30	6'366	2'619	151'423	375'995	262'486	3'951'299	5'632'669
4 RICAVI CORRENTI	492'727	30'847	871'578	42'558	42'244	969'880	221'928	307'43	-248'007	-2'413'432	53'950
Maggiore spesa											

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	110'778.25	110'778.25	100'000.00	100'000.00	25'318.00	25'318.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	9'893.70	9'893.70				
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	93'278.90	93'278.90	186'300.00	186'300.00	347'185.40	347'185.40
5 PREVIDENZA SOCIALE	51'074.60	37'341.60	20'000.00	20'000.00	106'365.45	110'579.85
6 TRAFFICO netto costi	60'732.60	13'733.00	5'000.00	73'000.00	164'250.25	371.90
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	1'014'965.35	60'732.60	68'000.00	999'500.00	163'878.35	163'878.35
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi		1'014'965.35	999'500.00	999'500.00	1'057'035.20	1'057'035.20
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	265'025.45	1'122'933.25	311'300.00	1'072'500.00	653'119.10	1'177'986.95
TOTALE SPESE E RICAVI	857'907.80	1'122'933.25	761'200.00	1'072'500.00	524'867.85	1'177'986.95
FABBISOGNO	1'122'933.25		1'072'500.00		1'177'986.95	
RISULTATO D'ESERCIZIO						
TOTALI						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
002	Amministrazione generale						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
002.503.01	Ristrutturazione magazzino - prog. 2675	16'500.00				4'842.80	
002.506.01	Acquisto automezzo e macchinari					16'475.20	
002.506.02	Acquisto fotocopiatrice						
002.581.01	Piano finanziario 2010-2014	6'363.50				4'000.00	
002.589.01	Allestimento sito internet						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						25'318.00
	<i>Totale spese correnti</i>	22'863.50	22'863.50			25'318.00	
	Saldo						
005	Casa comunale Montedato						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
005.503.01	Lavori diversi Casa Comunale	26'398.90		26'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	26'398.90	26'398.90	26'000.00	26'000.00		
	Saldo						
007	Centro scolastico Riazzino						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
007.503.01	Lavori diversi Centro scolastico	61'515.85		74'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	61'515.85	61'515.85	74'000.00	74'000.00		
	Saldo						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1						
110						
SICUREZZA PUBBLICA						
Protezione giuridica						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.509.01 Aggiornamento registri mappa censuaria						
110.581.03 Completazione comp. PR						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.669.02 Sussidio cantonale Piano Regolatore						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3						
INVESTIMENTI						
3						
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 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 INVESTIMENTI						
558 PREVIDENZA SOCIALE						
Assistenza						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
558.509.01 Riordino archivio di Valle	9'893.70				10'000.00	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
558.669.01 Entrate diverse		9'893.70				10'000.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		9'893.70				10'000.00
<i>Totale spese correnti</i>	9'893.70				10'000.00	
Saldo						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6						
	TRAFFICO					
	Strade cantonali					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
661	Opere strade locarnese e Valle Maggia					
661.561.01	18'300.00		68'300.00		35'300.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
662	18'300.00	18'300.00	68'300.00	68'300.00	35'300.00	35'300.00
	Strade comunali, posteggi e piazze					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
662.501.02	Acquisto mapp. 2765 RFD (MM 9/2010)					
662.501.22	Credito quadro strade					
662.506.01	Acquisto spandisale					
662.509.01	Progetti potenziamenti viari					
662.589.01	Perizia e piano della segnaletica					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
	74'978.90	74'978.90	118'000.00	118'000.00	311'885.40	311'885.40
	74'978.90		118'000.00		311'885.40	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7 INVESTIMENTI						
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771 Eliminazione delle acque luride						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.501.01 Canalizzazioni Valle	51'074.60					
771.501.02 Canalizzazioni Piano						
771.522.01 Partecipazione nuovo CDV			20'000.00		15'000.00	
771.581.01 Piano generale smaltimento acque (PGS)						
771.581.02 Allestimento prospetto art. 99a LALCIA Piano						
771.581.03 Interventi canalizzazioni Lavertezzo Valle						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.601.01 Sussidio CT - fognatura		37'341.60				110'579.85
771.610.01 Contributi costruzione canalizzazione						
771.660.01 Sussidio FED canalizzazione						
771.661.01 Sussidio TI canalizzazione						
771.681.01 Ammortamenti beni amministrativi						
<i>Totale ricavi correnti</i>		37'341.60				110'579.85
<i>Totale spese correnti</i>	51'074.60		20'000.00		15'000.00	
Saldo		13'733.00		20'000.00	95'579.85	
772 Eliminazione rifiuti						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
772.501.01 Piazza raccolta rifiuti - prog. 2675						
772.506.01 Macchine, attrezzature e install. piazza rifiuti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
772.681.01 Ammortamenti beni amministrativi						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
774 Cimitero						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.506.01 Arredamento loculi						
774.589.01 Spurgo cimitero e allestimento loculi					91'365.45	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>					91'365.45	
Saldo						91'365.45
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						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	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	
881.509.01 Studio Riserva forestale						
881.581.00 Allestimento prospetto art. 11 LCM			5'000.00			
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.610.01 Contributi di migliona		60'732.60		73'000.00		185.95
881.660.01 Sussidio FED caduta sassi						185.95
881.660.02 Sussidio FED studio riserva forestale						
881.661.01 Sussidio TI caduta sassi						
881.661.02 Sussidio TI studio riserva forestale						
Totale ricavi correnti		60'732.60		73'000.00		371.90
Totale spese correnti			5'000.00		164'250.25	
Saldo			68'000.00			163'878.35

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9 INVESTIMENTI						
990 FINANZE E IMPOSTE						
990 Riporto ammortamenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.01 Riporto ammortamenti ordinari		1'014'965.35		999'500.00		1'057'035.20
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'014'965.35		999'500.00		1'057'035.20
<i>Totale spese correnti</i>			999'500.00		1'057'035.20	
Saldo	1'014'965.35					

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	265'025.45	311'300.00	653'119.10
50 USCITE INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	240'361.95	218'000.00	507'453.65
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	18'300.00	68'300.00	35'300.00
56 CONTRIBUTI PROPRI	6'363.50	25'000.00	110'365.45
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'122'933.25	1'072'500.00	1'177'986.95
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI			
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	98'074.20	73'000.00	110'579.85
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	9'893.70		10'371.90
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'014'965.35	999'500.00	1'057'035.20

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministr.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
INVESTIMENTI											
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT											
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	104'415					9'894	74'979	51'075			240'362
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AM							18'300				18'300
56 CONTRIBUTI PROPRI	6'364										6'364
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE											
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	110'778					9'894	93'279	51'075			265'025

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amministr.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
INVESTIMENTI											
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR											
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT											
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'						9'894		37'342	60'733		98'074
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI											9'894
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI						9'894		37'342	60'733	1'014'965	1'014'965
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR											1'122'933
Minore spesa	-110'778						-93'279	-13'733	60'733	1'014'965	857'908

TABELLE:

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

	consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	4'645'654.06	4'649'180.00	4'402'968.20
Ammortamenti amministrativi	1'014'965.35	999'500.00	1'057'035.20
Addebiti interni	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Totale spese correnti	5'686'619.41	5'674'680.00	5'486'003.40
Entrate correnti	5'606'669.03	4'949'280.00	6'164'928.24
Accrediti interni	26'000.00	26'000.00	26'000.00
Totale ricavi correnti	5'632'669.03	4'975'280.00	6'190'928.24
Risultato d'esercizio	-53'950.38	-699'400.00	704'924.84
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	265'025.45	311'300.00	653'119.10
Entrate per investimenti	107'967.90	73'000.00	120'951.75
Onere netto per investimenti	157'057.55	238'300.00	532'167.35
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	157'057.55	238'300.00	532'167.35
Ammortamenti amministrativi	1'014'965.35	999'500.00	1'057'035.20
Risultato d'esercizio	-53'950.38	-699'400.00	704'924.84
Autofinanziamento	961'014.97	300'100.00	1'761'960.04
Risultato totale	803'957.42	61'800.00	1'229'792.69
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	7'863'770.26		8'434'043.41
Beni amministrativi	11'676'470.16		12'534'377.96
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva	782'459.21		1'433'433.67
Capitale di terzi	19'654'760.63		21'059'931.20
Finanziamenti speciali	667'939.00		636'999.00
Capitale proprio	20'322'699.63		22'401'855.04

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2012**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2012	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 31.12.2012
					ordinari	supplementari	
140 01 Terreni	52'000.00		52'000.00	0	0.00		52'000.00
141 01 Opere del genio - strade	2'160'797.45	74'978.90	2'235'776.35	10	216'079.75		2'019'696.60
141 02 Opere del genio - canalizzazioni piano	160'738.41	13'733.00	174'471.41	10	16'073.85		158'397.56
141 03 Ripari frane	258'570.45	-60'732.60	197'837.85	10	25'857.05		171'980.80
141 04 Opere del genio - gestione rifiuti	51'902.80		51'902.80	10	5'190.30		46'712.50
141 05 Opere del genio - canalizzazioni valle	39'462.30		39'462.30	10	3'946.25		35'516.05
141 06 Opere del genio - diversi (cimiteri)	101'255.55		101'255.55	10	10'125.55		91'130.00
143 01 Costruzioni edili	9'205'043.75	87'914.75	9'292'958.50	7	644'353.05		8'648'605.45
146 01 Mobili, macchine, attrezzature	119'757.10	16'500.00	136'257.10	25	29'939.30		106'317.80
152 01 Partecipazione nuovo CDV	97'177.80		97'177.80	10	9'717.80		87'460.00
161 01 Partecipazione progetti stradali TI	122'502.70	18'300.00	140'802.70	10	12'250.25		128'552.45
171 01 Misurazione particellare	34'124.75		34'124.75	25	8'531.20		25'593.55
171 02 Piano finanziario 2006-2010	1.00		1.00	0	0.00		1.00
171 03 Studi di pianificazione LALCIA PGS	119'795.30		119'795.30	25	29'948.85		89'846.45
179 01 Diff. emissione prestiti	1.00		1.00	0	0.00		1.00
179 02 Studi preliminari diversi	7'808.50		7'808.50	25	1'952.15		5'856.35
179 10 Altre uscite da attivare	4'000.00	6'363.50	10'363.50	25	1'000.00		9'363.50
	12'534'938.86	157'057.55	12'691'996.41		1'014'965.35	0.00	11'677'031.06

Totale ammortamenti 1'014'965.35

999.331.01

* applicato tassi % minimi LOC (v. art. 12 Rgf)

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

8.10%

COMUNE DI LAVERTEZZO
DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2012

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di Interesse	Saldo 01.01.2012	dare	avere	Saldo 31.12.2012	Interessi 2012
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (Comune)	15.06.2015	1.850	3'359'099.20			3'359'099.20	63'179.06
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	840'900.80			840'900.80	15'815.94
221.07	BSCT - 1438093/403-3639 (ex 403-949)	31.07.2012	1.200	800'000.00		800'000.00	0.00	5'680.00
221.04	Banca Migros - 16156.748.5.01	31.12.2016	3.300	3'200'000.00			3'200'000.00	107'360.00
221.05	BSCT - 1438093/403-2617	06.05.2014	2.100	4'000'000.00			4'000'000.00	85'400.00
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	800'000.00	16'450'000.00	445'910.00

Comune
ACAP

365'159.06
80'750.94
445'910.00

994.322.01
994.322.02



Risoluzione di credito			Denominazione		Controllo dei crediti						
Data Organo	Credito lordo L	Scadenza Credito netto N	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	80'520.00	18'300.00	98'820.00	69'310.00				98'820.00	
13.12.07 CC	69'000.00	L 13.12.09	55'000.00		55'000.00	14'000.00				55'000.00	
RM 1488/2008	Municipio 10'600.00	L	13'317.85		13'317.85	-2'717.85				13'317.85	
16.07.09 CC	800'000.00	L 15.07.11	584'306.60	74'978.90	659'285.50	140'714.50				659'285.50	
16.07.09 CC	210'000.00	L 15.07.11	9'727.50	87'914.75	97'642.25	112'357.75				97'642.25	
05.05.10 CC	58'068.85	L 04.05.12	0.00	9'893.70	9'893.70	48'175.15			9'893.70	0.00	
23.12.10 CC	26'900.00	L 22.12.12	20'000.00		20'000.00	6'900.00				20'000.00	
14.12.11 CC	50'114.25	L 13.12.13 IVA inclusa	0.00	51'074.60	51'074.60	-960.35		1.92%		51'074.60	
RM 829/2006	Municipio		11'217.30		11'217.30	-11'217.30				11'217.30	
RM 1156/2011	Municipio	10'640.00 L	4'000.00	6'363.50	10'363.50	276.50				10'363.50	
(+ suppl. inv. CHF 2'000.00 IVA incl. x fotografo)											
RM 89/2012	Municipio	16'500.00 L	0.00	16'500.00	16'500.00	0.00				16'500.00	
22.11.06 CC	100'000.00	L 22.11.08	90'310.20		90'310.20	9'689.80				90'310.20	
22.11.06 CC	60'000.00	L 22.11.08	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	9'100.70		9'100.70	26'599.30				9'100.70	
22.12.08 CC	28'000.00	L 22.12.10	-560.90		-560.90	28'560.90				-560.90	
RM 1424/2008	Municipio	10'426.45 L	15'050.15		15'050.15	-4'623.70				15'050.15	
RM 212/2008	Municipio	7'854.80 L	7'532.00		7'532.00	322.80				7'532.00	
RM 325/2009	Municipio	13'776.10 L	13'776.10		13'776.10	0.00				13'776.10	
			982'904.20	265'025.45	1'247'929.65	427'780.80			9'893.70	1'238'035.95	

1) art. 168 cpv 3 LOC

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

**INDICATORI FINANZIARI 2012**CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO

Capacità di autofinanziamento	17.15	%	media
-------------------------------	-------	---	--------------

GRADO DI AUTO FINANZIAMENTO

Grado di autofinanziamento	611.90	%	ideale
----------------------------	--------	---	---------------

QUOTA DEGLI INTERESSI

Quota degli interessi	-0.75	%	bassa
-----------------------	-------	---	--------------

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Quota degli oneri finanziari	17.35	%	alta
------------------------------	-------	---	-------------

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico pro capite ¹⁾	10'288.15	fr.	eccessivo
--	-----------	-----	------------------

Debito pubblico ¹⁾	12'458'929.37	fr.	
-------------------------------	---------------	-----	--

INDEBITAMENTO

Indebitamento	266.95	%	critica
---------------	--------	---	----------------

QUOTA CAPITALE PROPRIO

Quota capitale proprio	-3.85	%	debole
------------------------	-------	---	---------------

COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI

Copertura delle spese correnti	-0.95	%	disavanzo moderato
--------------------------------	-------	---	---------------------------

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

Ammortamenti amministrativi	8.70	%	≥ 10 % limite minimo di legge da raggiungere progressivamente
-----------------------------	------	---	--

QUOTA DEGLI INVESTIMENTI

Quota degli investimenti	5.45	%	ridotta
--------------------------	------	---	----------------

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

Avanzo d'esercizio	-53'950.38	
Ammortamenti amministrativi	1'014'965.35	
Autofinanziamento		961'014.97

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Diminuzione dei transitori attivi	110'179.02	110'179.02

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	4'470.95	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	30'940.00	35'410.95

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

107'967.90

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

1'214'572.84

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

Aumento dei crediti	200'993.15	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	291.15	
Aumento dei transitori attivi	0.00	
		201'284.30

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	252'215.01	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	997'671.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	159'755.51	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		1'409'641.52

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

265'025.45

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

1'875'951.27

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

0.00

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

661'378.43