



12 maggio 2014 (RM 860/2014)

MM 7/2014 concernente il consuntivo comunale per l'anno 2013*Indice*

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
3	Bilancio	9
4	Gestione corrente	11
4.1	Situazione generale	11
4.2	Commento per genere di conto	19
4.3	Confronto consuntivo con il piano finanziario	22
4.4	Commento dei costi di gestione corrente	24
4.4.1	Amministrazione generale	24
4.4.2	Sicurezza pubblica	27
4.4.3	Educazione	29
4.4.4	Cultura e tempo libero	30
4.4.5	Previdenza sociale	30
4.4.6	Traffico	32
4.4.7	Protezione ambiente e sistemazione territorio	34
4.4.8	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
5.1.3	Protezione ambientale e sistemazione territorio	41
5.1.4	Economia pubblica	41
6	Conclusioni	42
6.1	Aspetti procedurali e formali	42
6.2	Attribuzione MM (art. 10 RALOC)	42
6.3	Proposta di decisione	43
7	Allegati	43
8	Abbreviazioni	44
9	Appendice 1	45

Signori Consiglieri comunali

La presente per sottoporvi il consuntivo del Comune concernente l'anno 2013.

1 Presentazione dei conti

<u>Conto di gestione corrente</u>		
Uscite correnti	4'324'566.14	
Ammortamenti amministrativi	938'591.45	
Addebiti interni	26'000.00	
Totale spese correnti		5'289'157.59
Entrate correnti	5'745'191.67	
Accrediti interni	26'000.00	
Totale ricavi correnti		5'771'191.67
Risultato d'esercizio		482'034.08
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>		
Uscite per investimenti		212'638.70
Entrate per investimenti		20'812.35
Onere netto per investimenti		191'826.35
<u>Conto di chiusura</u>		
Onere netto per investimenti		191'826.35
Ammortamenti amministrativi	938'591.45	
Risultato d'esercizio	482'034.08	
Autofinanziamento		1'420'625.53
Risultato totale		1'228'799.18
<u>Riassunto del bilancio</u>		
Beni patrimoniali	8'811'235.29	
Beni amministrativi	10'929'705.06	
Finanziamenti speciali		
Eccedenza passiva	782'459.21	
Capitale dei terzi		19'347'626.48
Finanziamenti speciali		693'739.00
Capitale proprio		482'034.08
	20'523'399.56	20'523'399.56
<u>Debito pubblico</u>		
Globale	11'230'130	
Popolazione residente anno 2012		1'236
Pro capite		9'086

Figura 1 – riassunto del consuntivo¹

¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / Dato popolazione finanziaria/residente:
<http://www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari/>

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 2013.

L'anno in esame chiude con un avanzo di CHF 482'034.08, in cifre assolute è il terzo miglior avanzo registrato nel periodo di statistica (cfr. Figura 2).

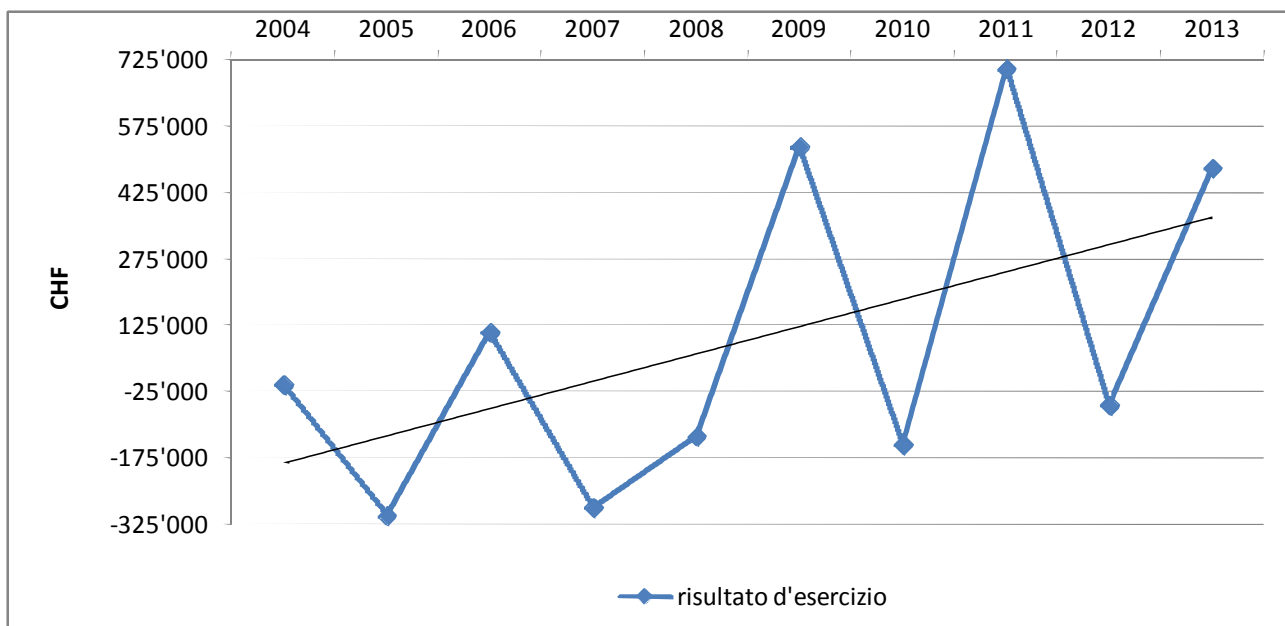


Figura 2 – evoluzione risultati d'esercizio anni 2004-2013²

I fattori che hanno determinato la chiusura contabile nelle cifre nere sono essenzialmente due.

Il primo è la sopravvenienza (cfr. Figura 29). Se la dovessimo dedurre dall'avanzo 2013, lo stesso si attesterebbe a CHF 7'297.88. I picchi degli utili che si sono verificati negli anni 2009 e 2011 sono da attribuire a questo evento.

Il secondo è la riduzione dei contributi propri nel settore della previdenza sociale.

Di riflesso il risultato positivo ha inciso sul capitale proprio, riducendo l'eccedenza passiva (cfr. Figura 3).

² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

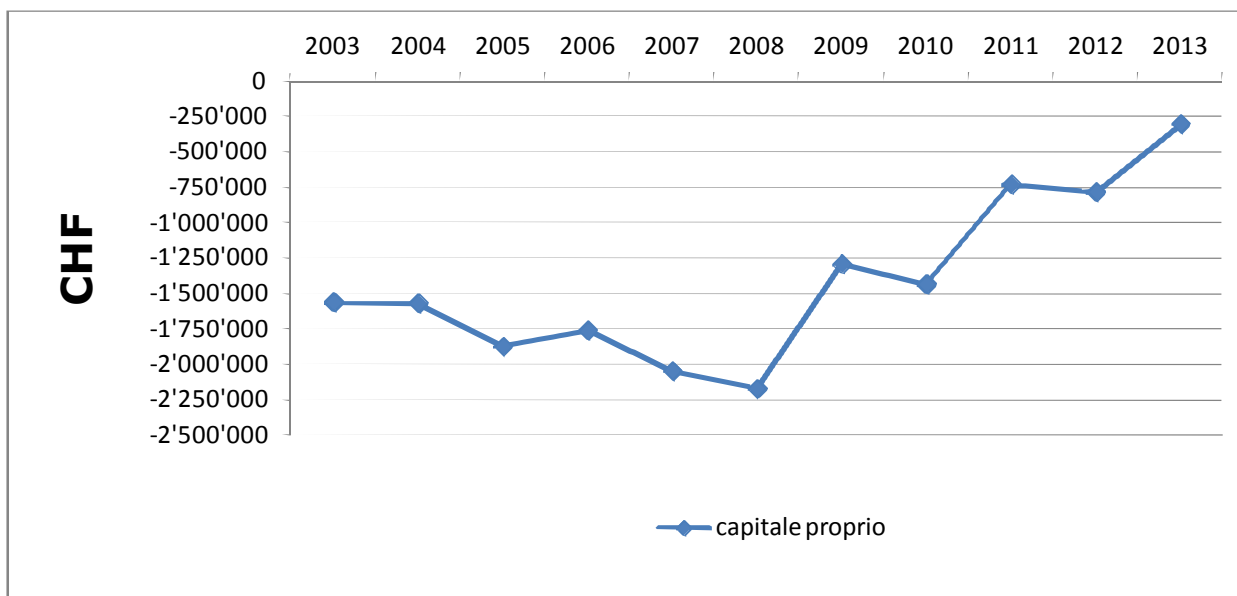


Figura 3 – evoluzione eccedenza passiva anni 2003-2013³

Nel periodo evidenziato il Comune (cfr. Figura 3) è riuscito a ridurre il saldo negativo del capitale proprio di ben CHF 1'259'453.22.

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:

- 100 arrivi;
- 115 partenze.

La popolazione domiciliata al 31.12.2013 era di 1'252 persone, così suddivisa:

- Valle: 101;
- Piano: 1'151.

La suddivisione per fasce d'età della popolazione residente al 31.12.2013 è quella indicata nella Figura 4.

³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

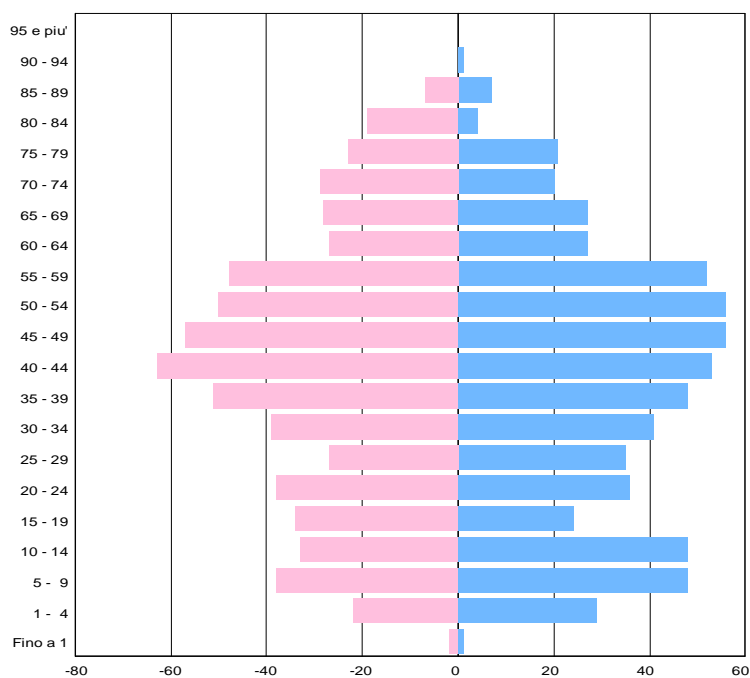


Figura 4 – piramide delle età al 31.12.2013 (sinistra: donne – destra: uomini)⁴

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

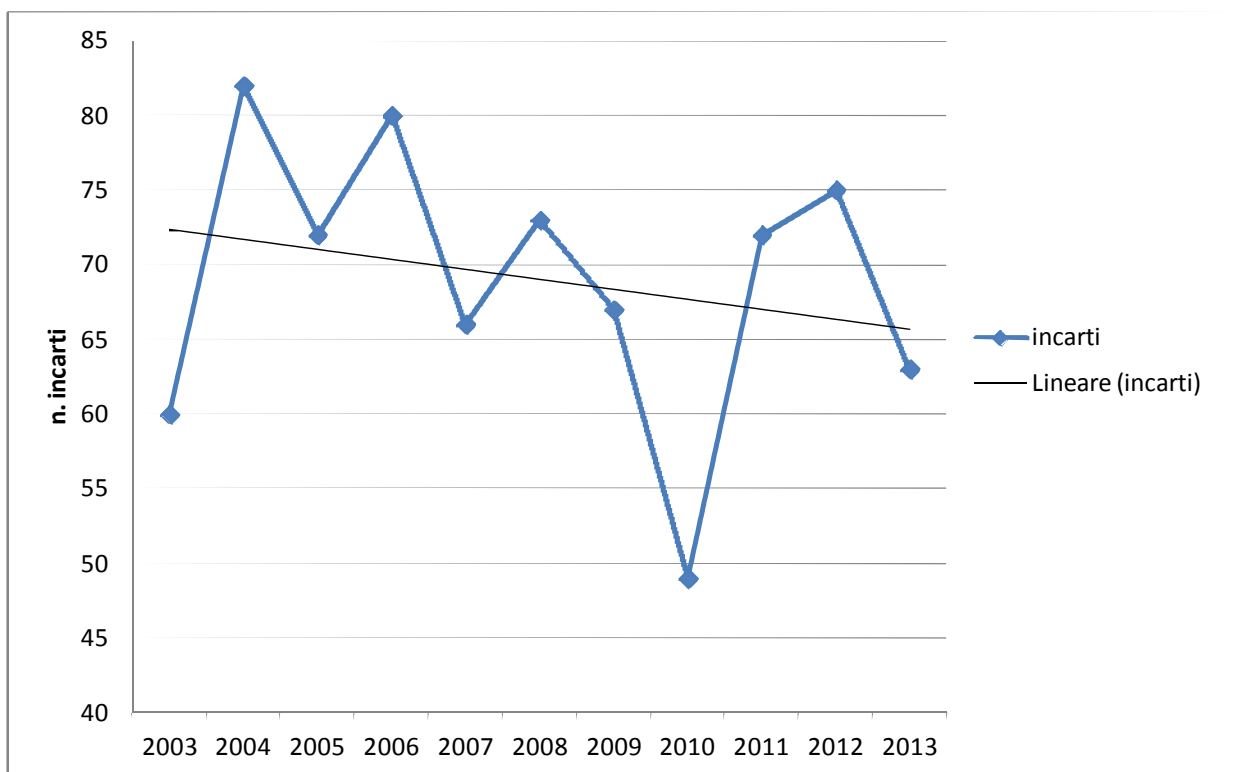


Figura 5 – evoluzione degli incarti gestiti in ambito della LE durante gli anni 2003-2013⁵

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

2.2.1 Risorse umane

Presso l'Amministrazione comunale, l'anno in esame è stato contraddistinto da un avvicendamento in seno alla Cancelleria comunale.

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.

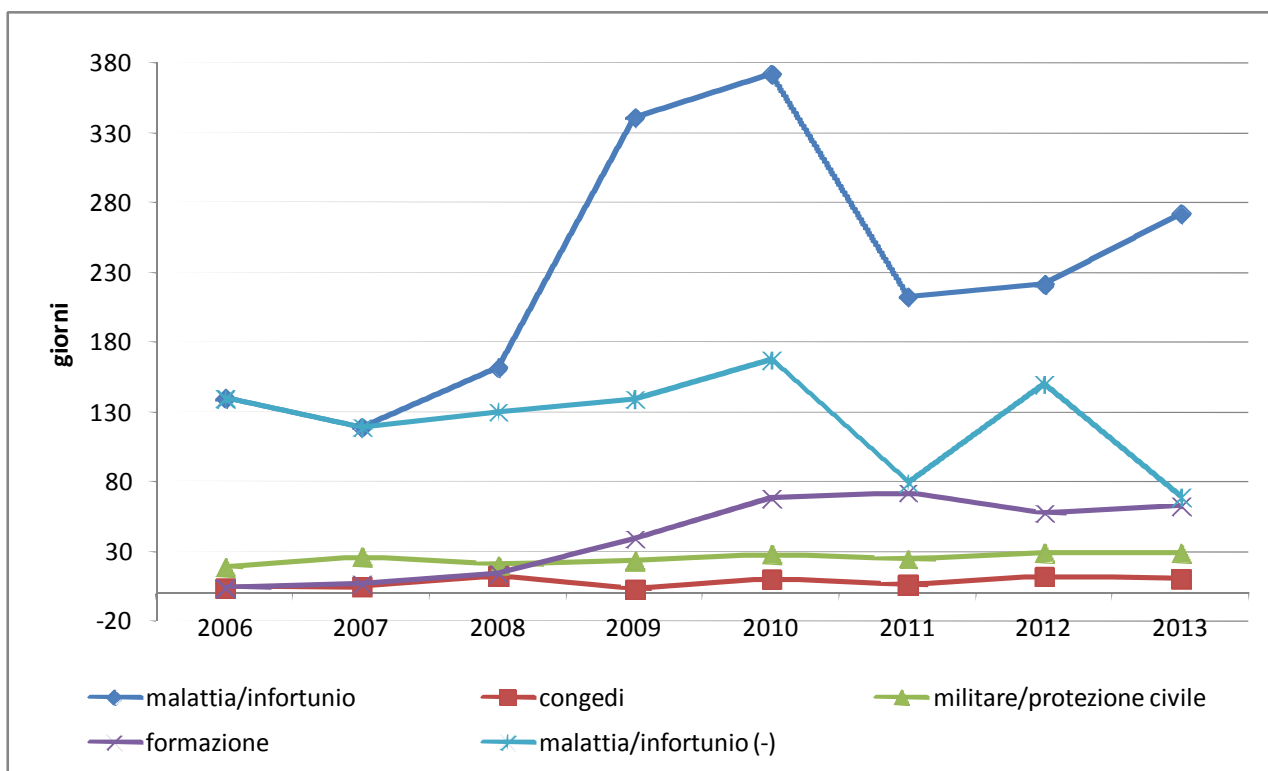


Figura 6 – giorni di assenza feriali, esclusi quelli feriali festivi, durante gli anni 2006-2013⁶

La situazione nell'ambito:

- della malattia/infortunio, le giornalieri conteggiate sono 272.25, incluse quelle per la malattia di lunga durata di un collaboratore;
- dei congedi sono di 11 giorni, in diminuzione rispetto all'anno precedente;
- del servizio militare/protezione civile, sono di 29 giorni;
- della formazione, sono in aumento da 58 a 63 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 69.25 giorni [malattia/infortunio (-)], dato più basso dall'anno 2006.

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

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 2011⁷ il rapporto fra tale classe rispetto al totale dei costi era del 36.00 %. La nostra percentuale, risulta essere del 31.25% e leggermente superiore all'anno 2010 che era 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.

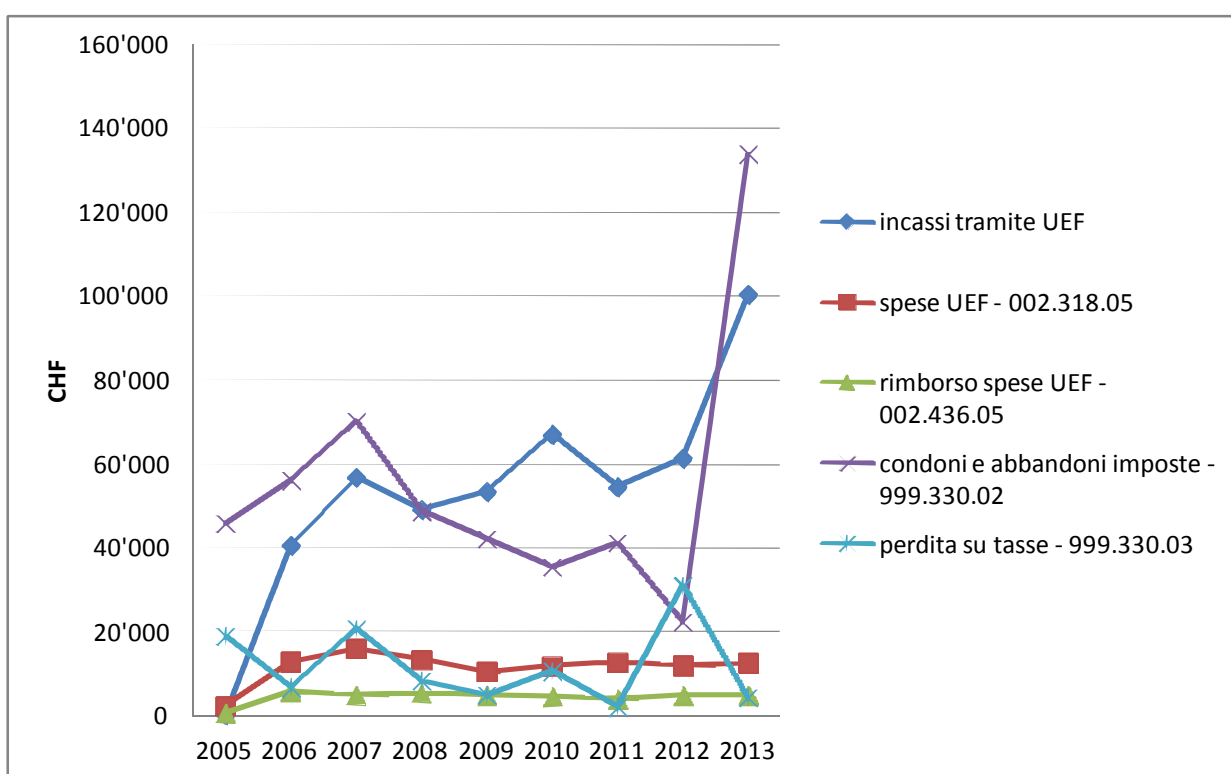


Figura 7 – evoluzioni delle procedure d'incasso forzate e delle perdite durante gli anni 2005-2013⁸

Dal grafico emerge l'efficacia delle procedure esecutive. L'incasso generato dalle stesse è stato di CHF 100'607.35, evento record dall'anno 2005 a oggi. Mentre

⁷ SEL, "I conti dei comuni nel 2011" - pag. 5

⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

abbiamo la situazione opposta per quanto concerne l'andamento delle perdite per le imposte, che hanno raggiunto un valore mai registrato, ossia CHF 134'086.85 da attribuire a un solo contribuente.

3 Bilancio

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

Il saldo che scaturisce da questo particolare conteggio risulta essere positivo di CHF 517'740.— (cfr. Figura 8). Lo stesso è stato generato dall'aumento dei mezzi liquidi (in particolare modo dall'autofinanziamento) unitamente ai fattori che compongono l'impiego dei mezzi liquidi.

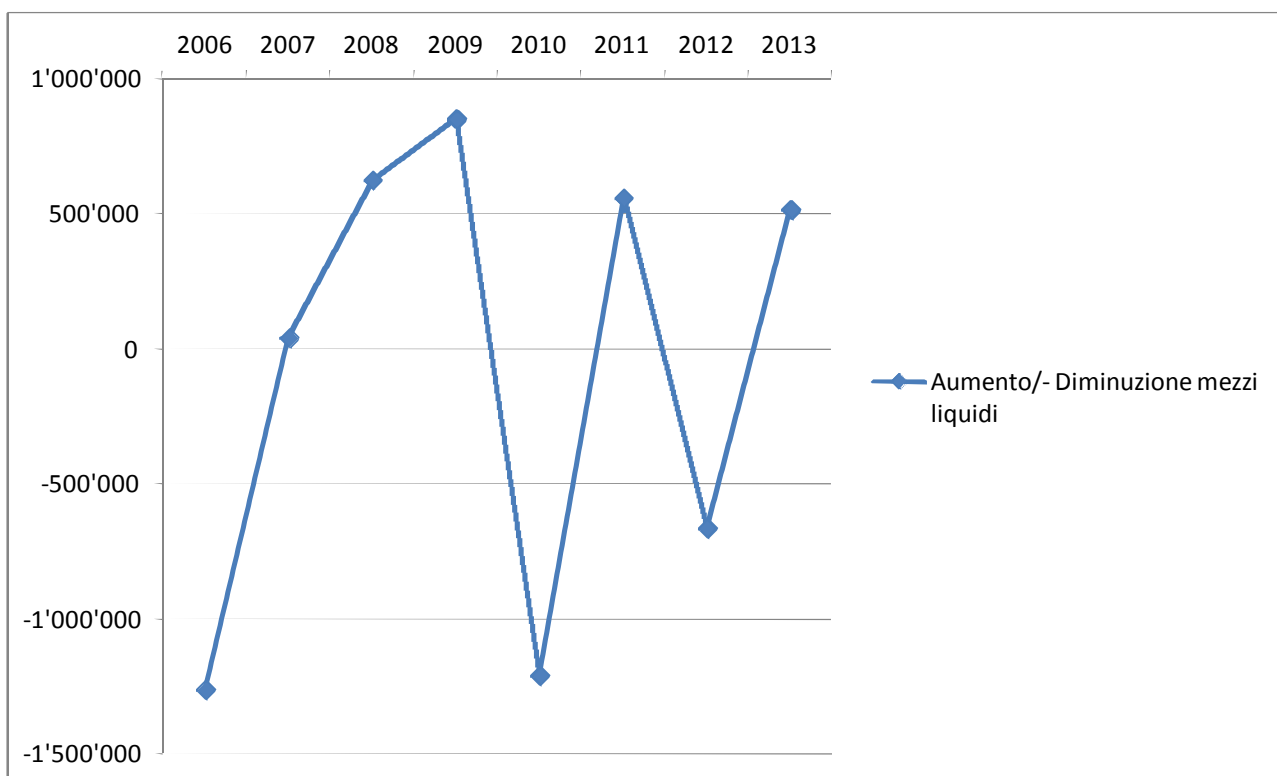


Figura 8 – variazione mezzi liquidi durante gli anni 2006-2013⁹

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
111.03 C/C Comune-ACAP Debito LIM	491'274.00	0.00	50'071.00	441'203.00

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	310'526.30	310'526.30	0.00

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
112.10 Imposta esercizio 2010		203'230.30	203'230.30	0.00

Contabilmente 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

⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

rispettivo anno di competenza (cfr. commento del capitolo **4.4.8 Finanze e imposte**).

	saldo iniziale	dare	avere	saldo finale
259.01 Partite di giro	501'558.45	39'116.63	57'556.18	483'118.90

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 illustrata nella Figura 9.

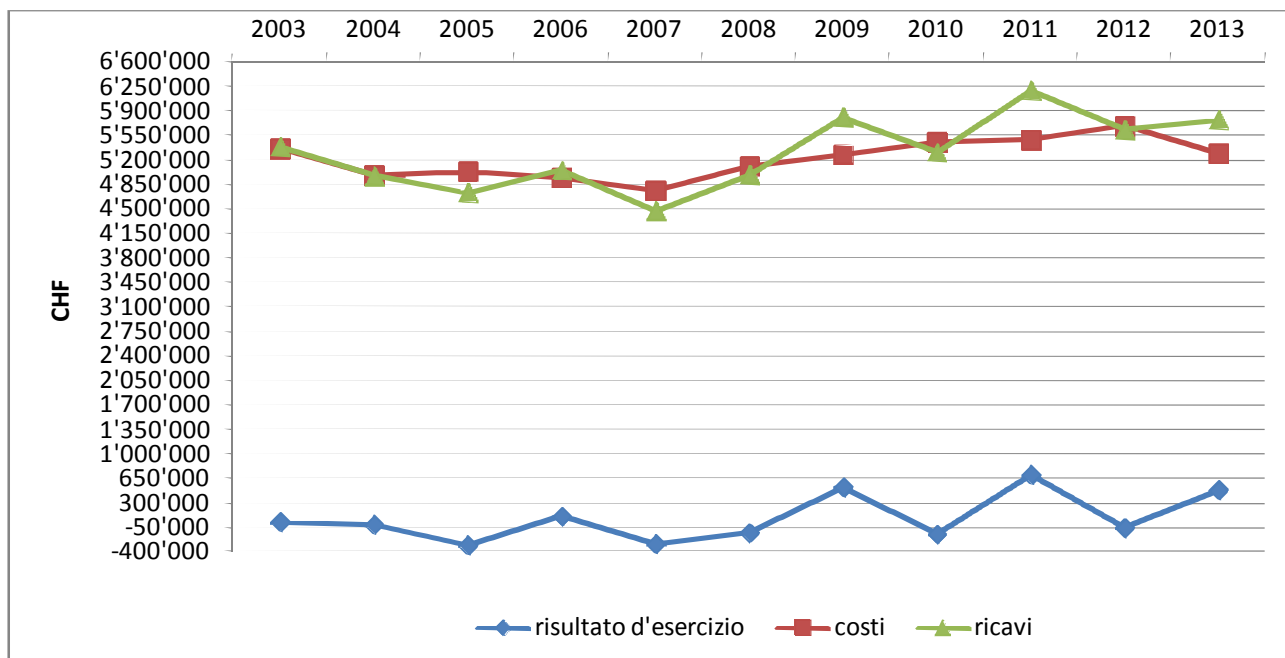


Figura 9 – evoluzione risultato d'esercizio, costi e ricavi durante gli anni 2003-2013 in CHF¹⁰

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 (-)
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
2013	5'771'191.67	138'522.64	2.46%	5'289'157.59	-397'461.82	-6.99%	482'034.08

Figura 10 – evoluzione del conto di gestione corrente a consuntivo¹¹

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

La stessa mostra come i ricavi sono aumentati del 2.46%, rispetto all'anno 2012, riconducibili a una serie di variazioni nei vari generi di conto che compongono la voce **4 Ricavi correnti**.

¹⁰ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

¹¹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

I costi sono regrediti del 6.99%. La classe responsabile è la **36 Contributi propri** (- CHF 320'560.89).

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

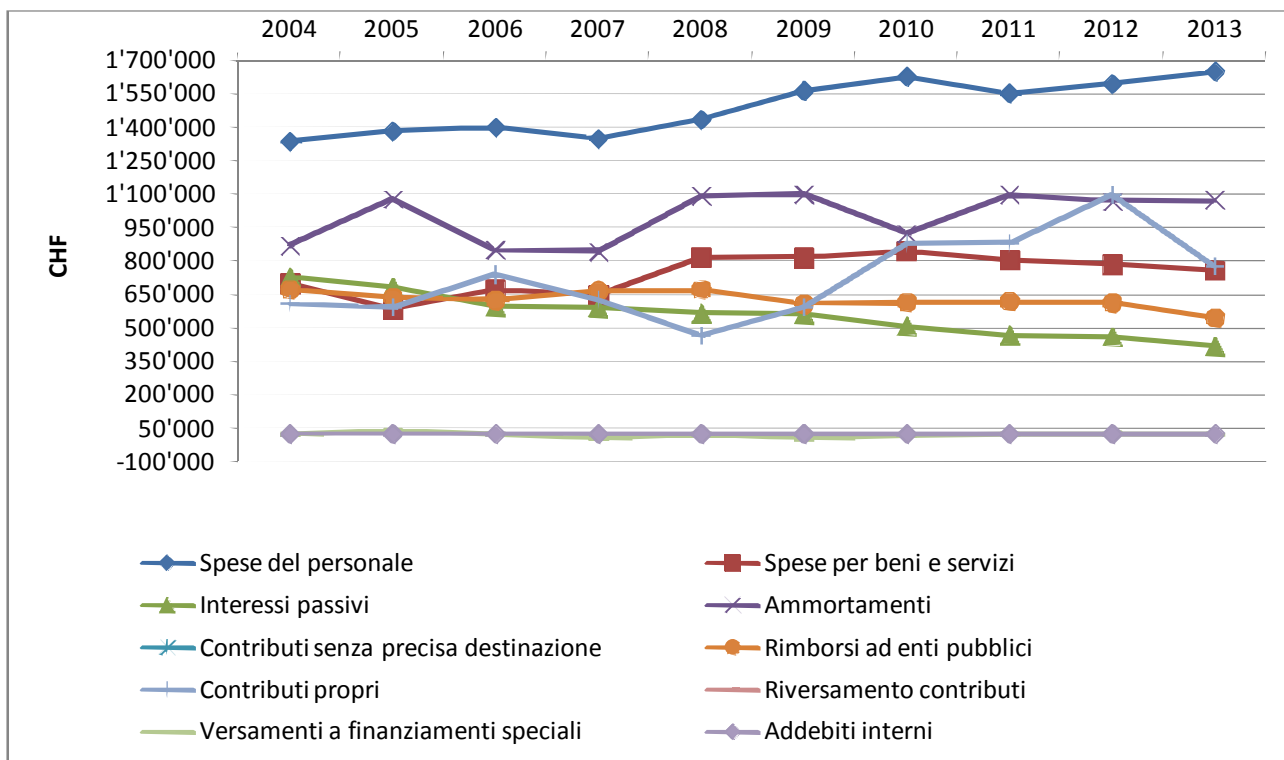


Figura 11 – evoluzione dei costi per genere di conto anni 2004-2013¹²

¹² Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

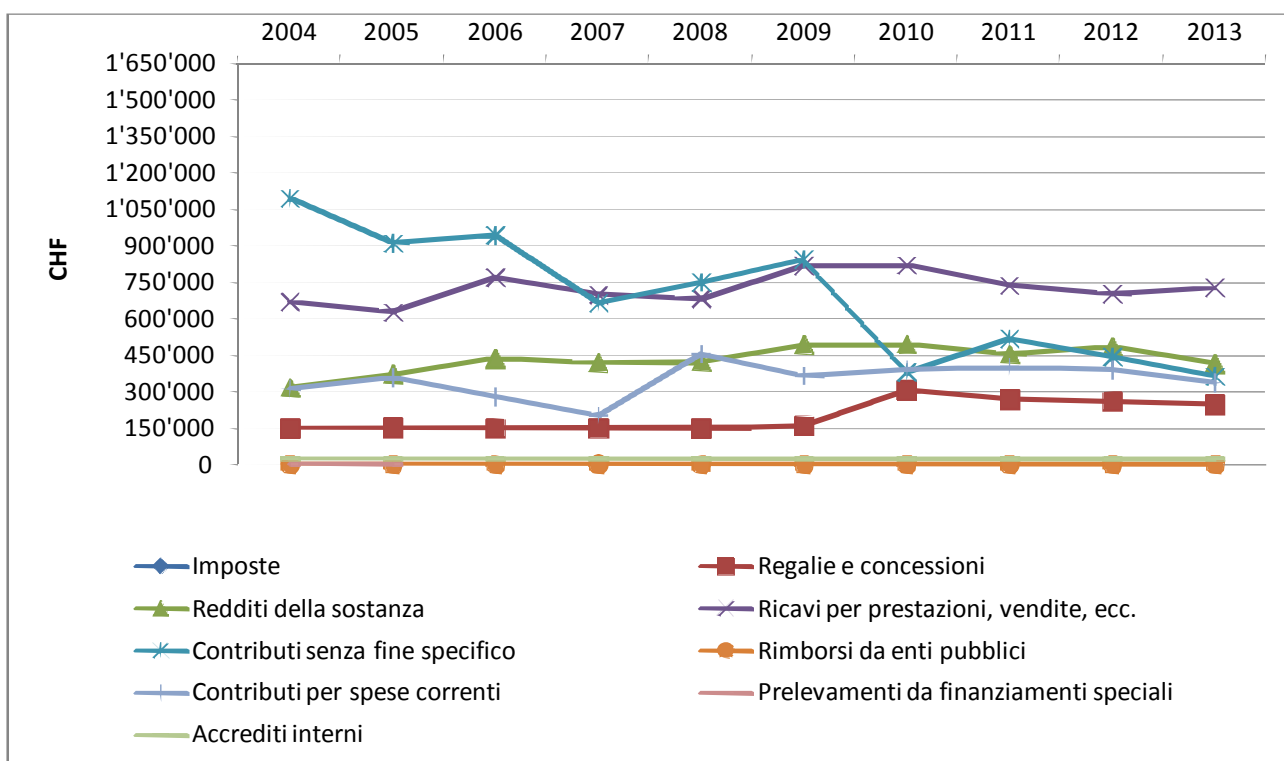


Figura 12 - evoluzione dei ricavi per genere di conto anni 2004-2013¹³

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
2005	646	177	780	44	27	449	294	352	10	1'524	4'303
2006	478	242	968	54	10	495	258	405	11	1'343	4'265
2007	493	212	924	48	28	320	225	389	11	1'374	4'024
2008	515	218	997	54	29	387	297	415	10	1'304	4'224
2009	478	240	1084	46	30	410	327	338	13	1'368	4'334
2010	467	259	1129	33	29	636	391	322	13	1'171	4'450
2011	484	259	1150	28	28	620	271	334	12	1'291	4'478
2012	482	237	1161	35	40	803	308	336	12	1'270	4696
2013	418	218	1120	30	37	458	295	287	12	1'226	4'113

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

Comuni TI											
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
2011	541	318	809	286	65	1'101	442	405	27	934	4'928

Figura 13 - confronto evoluzione della spesa pro capite consuntivata fra il Comune e i Comuni TI, ripartita funzionalmente¹⁴

Sulla scorta dei dati verificati dalla SEL, gli accertamenti dei gettiti d'imposta cantonale per comune degli anni 2005-2009 sono stati in ascesa (linea continua della

¹³ Grafico proprio - fonte dati Comune Lavertezzo

¹⁴ Tabella propria - fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2011" - pag. 6

Figura 14), mentre quello accertato per l'anno 2010 ha subito una flessione, attestandosi al valore dell'anno 2008.

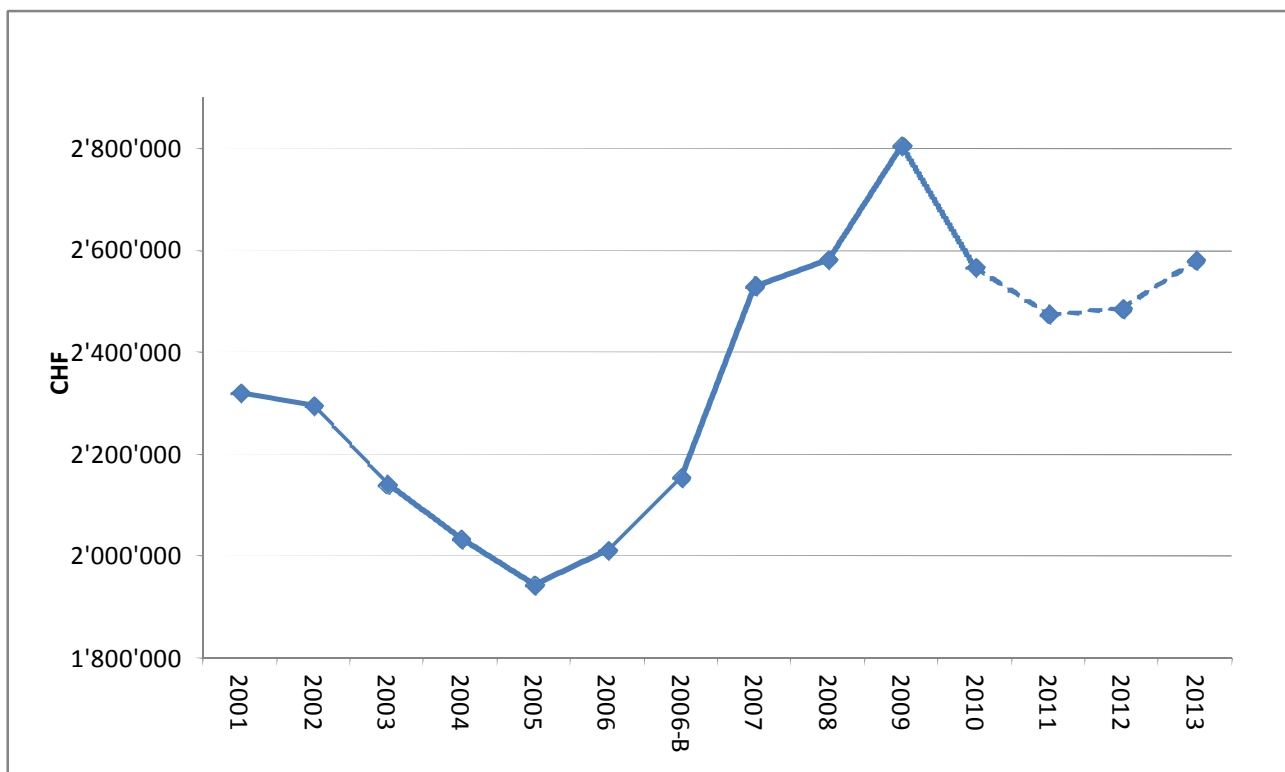


Figura 14 – evoluzione introito fiscale (PG, PF, imposte immobiliari e personali) anni 2001-2013 in CHF: anni 2001-2010 accertati dalla SEL/ anni 2011-2013 valutazione propria¹⁵

I dati evidenziati con la linea tratteggiata, nella Figura 14, hanno cifre prudenziali al di sotto del valore di riferimento dell'anno 2010.

La grafica della Figura 15, riassume l'evoluzione dei gettiti delle PF e PG. Da un lato emerge una certa stabilità nel ricavo delle persone fisiche, in particolar modo dall'anno 2007, il quale si attesta a ca. CHF 1.6 mio, dall'altro abbiamo le persone giuridiche che, dopo una crescita considerevole durante gli anni 2006B-2009, nel triennio 2010-2013 hanno un apporto che si attesta a CHF 0.7 mio.

Il rialzo del ricavo per imposte è stato anche influenzato dall'evoluzione positiva della popolazione finanziaria (cfr. Figura 16).

¹⁵ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2010) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2011-2013)

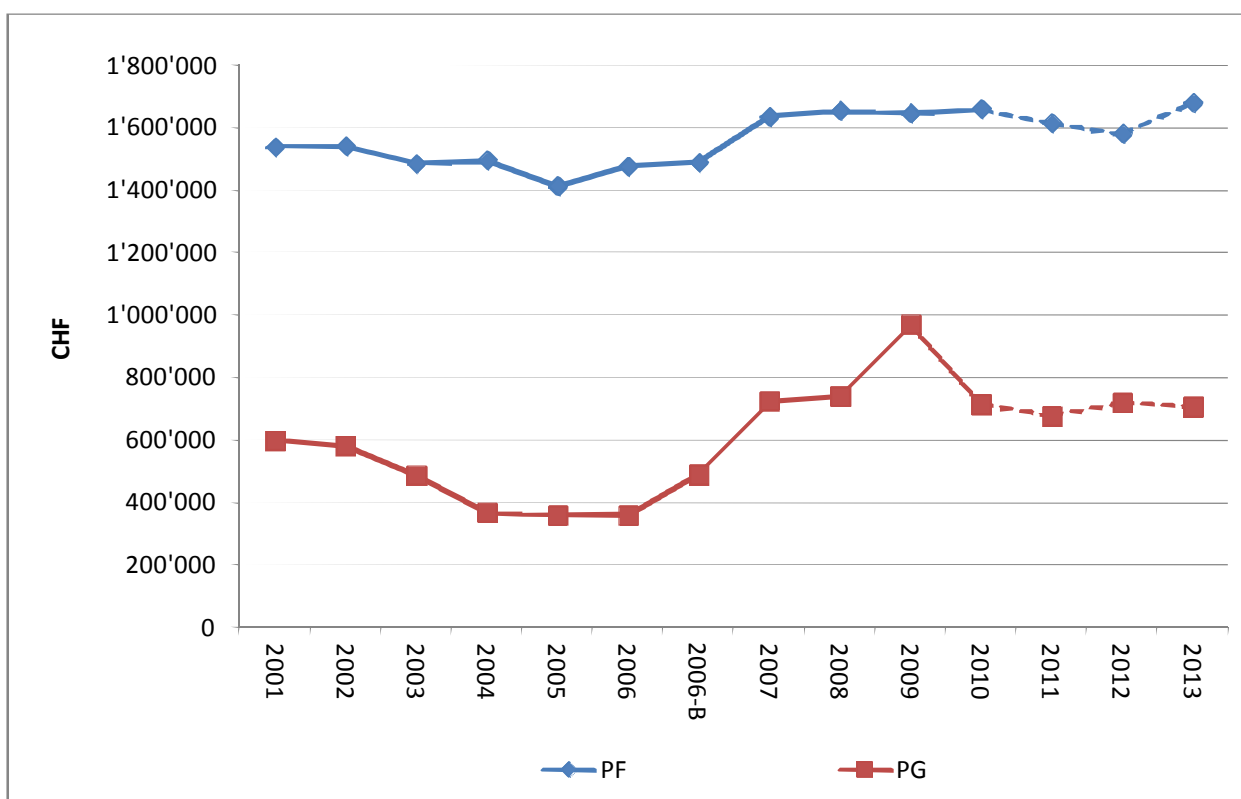


Figura 15 – evoluzione introito fiscale (PG e PF) anni 2001-2013 in CHF: anni 2001-2010 accertati dalla SEL/ anni 2011-2013 valutazione propria¹⁶

Il dettaglio contabilizzato a gestione corrente, per l'anno 2013, è il seguente:

990.401.01	Imposta PG	706'500.00
990.400.01	Imposta PF	1'681'000.00
990.402.02	Imposta immobiliare PF	123'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare PG	50'500.00
990.400.05	Imposta personale	19'500.00
		<u>19'500.00</u>

Totale

2'581'000.00

Come emerge dalla Figura 16, sul territorio del Comune di Lavertezzo si è avuto un arresto della crescita della popolazione finanziaria. A seguito della modifica della statistica, introdotta nell'anno 2011, quella residente¹⁷ è in aumento.

¹⁶ Grafico proprio – fonte dati SEL (fino all'anno 2010) e Comune Lavertezzo (valutazione propria anni 2011-2013)

¹⁷ Media aritmetica della popolazione legale media e della popolazione economica media

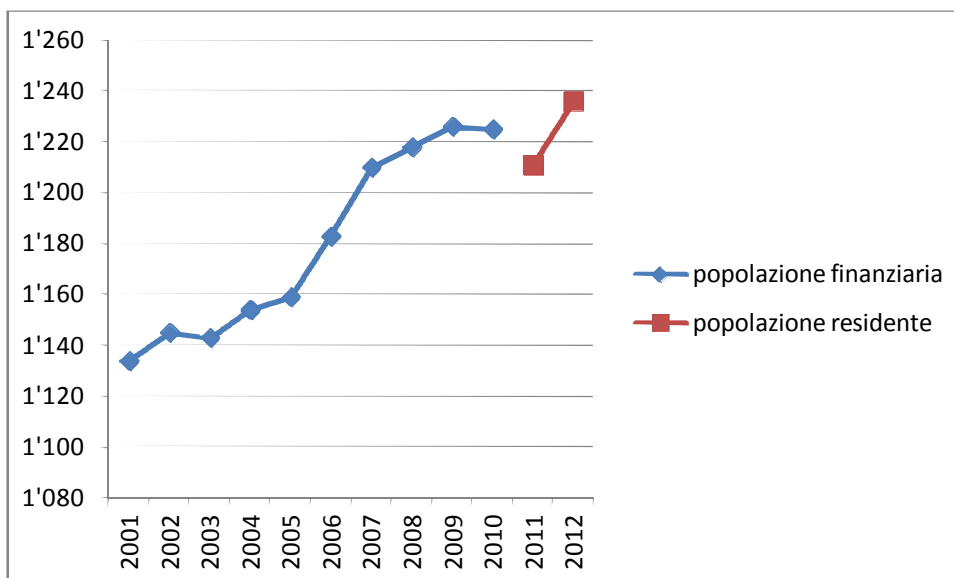


Figura 16 – evoluzione popolazione: finanziaria durante gli anni 2001-2010 / popolazione residente anni 2011-2012¹⁸

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

	Comuni TI	Comune Lavertezzo		
	2011	2011	2012	2013
Copertura spese correnti	5.3%	12.9%	-1.0%	9.2%
Ammortamenti BA	11.5%	8.5%	8.7%	8.6%
Quota interessi	-1.2%	0.2%	-0.8%	0.1%
Quota oneri finanziari	6.4%	17.4%	17.4%	16.4%
Capacità autofinanziamento	14.5%	28.6%	17.2%	24.8%
Quota capitale proprio	19.6%	-3.3%	-3.9%	-1.5%
Debito pubblico totale		13'262'887	12'458'929	11'230'130
Popolazione finanziaria/residente		1'225	1'211	1'236
Debito pubblico pro capite	3'567	10'827	10'288	9'086

Figura 17 – indicatori finanziari¹⁹

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

¹⁸ Tabella propria – fonte dati SEL / Dato popolazione finanziaria/residente:
<http://www4.ti.ch/di/sel/comuni/dati-finanziari/>

¹⁹ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo / SEL, "I conti dei comuni nel 2011" - pag. 9

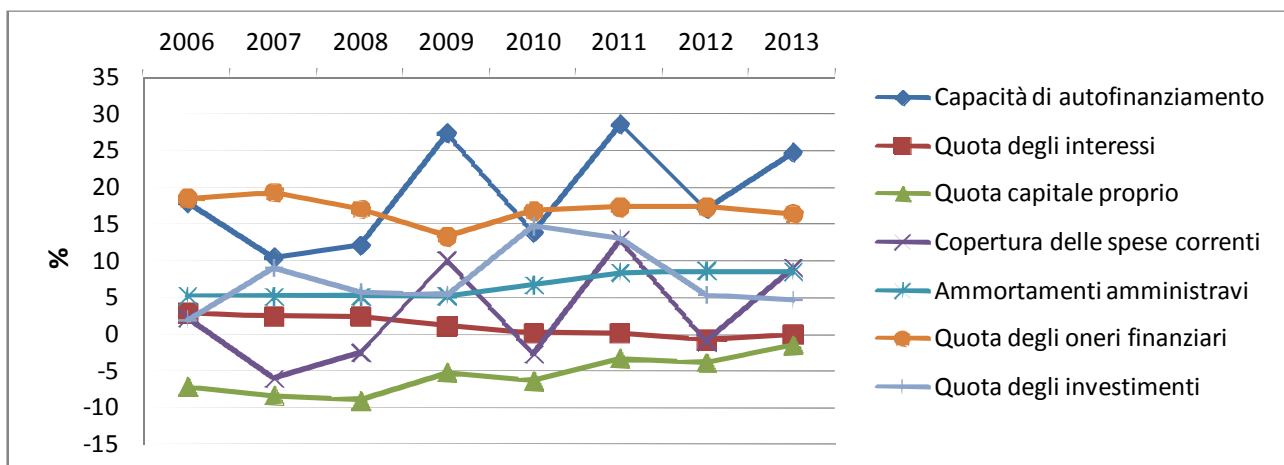


Figura 18 – Evoluzione degli indicatori finanziari durante gli anni 2006-2013²⁰

La copertura delle spese correnti risulta essere del 9.2%. 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 0.1 %. 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 31.

La quota degli oneri finanziari indica il 16.4 % e determina il rapporto fra gli interessi netti sommati agli ammortamenti e i ricavi correnti. La percentuale scaturita dà una valutazione "alta".

La capacità di autofinanziamento è di nuovo aumentata, rispetto allo scorso anno, attestandosi al 24.8 %. Questo valore lo si ottiene dividendo l'autofinanziamento con 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 9'085.85. Occorre comunque evidenziare che, rispetto all'anno 2012, il debito pubblico totale è nuovamente sceso di ulteriori CHF 1'228'799.

L'evoluzione al ribasso di questo indicatore è comunque positiva, in continua discesa dall'anno 2006.

²⁰ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

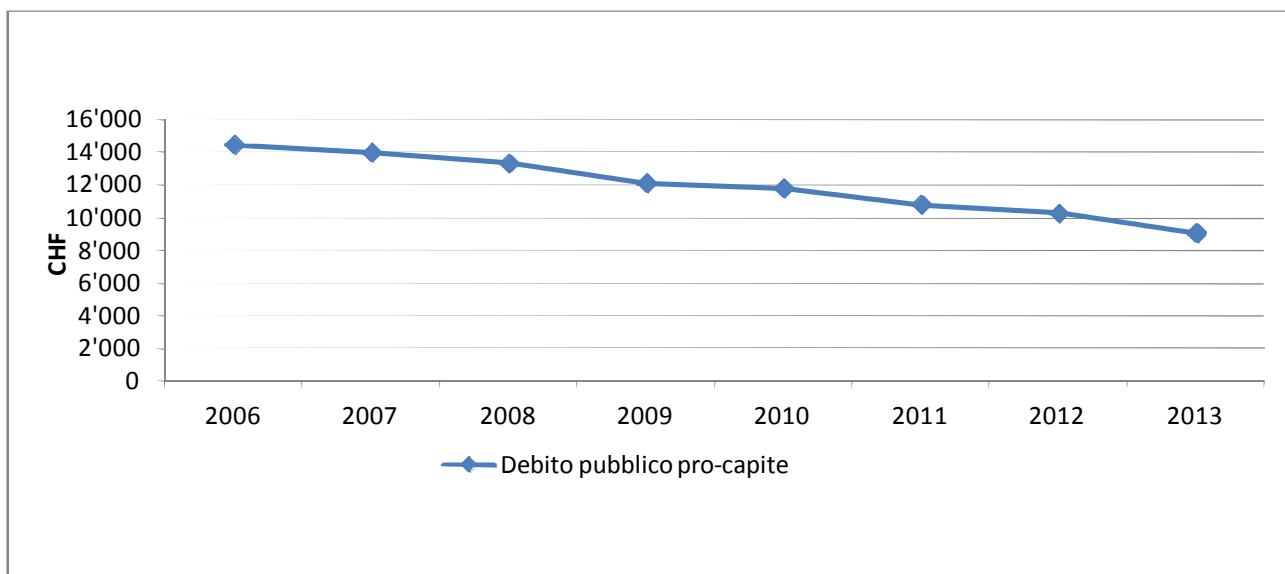


Figura 19 – evoluzione debito pubblico pro-capite durante gli anni 2006-2013²¹

²¹ 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 2013	Preventivo 2013	Variazione in CHF	Varia- zione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'652'648.30	1'529'680.00	122'968.30	8.05
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	762'017.45	902'300.00	-140'282.55	-15.55
32 INTERESSI PASSIVI	419'206.67	455'500.00	-36'293.33	-7.95
33 AMMORTAMENTI	1'077'309.35	1'000'500.00	76'809.35	7.70
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	546'603.63	654'100.00	-107'496.37	-16.45
36 CONTRIBUTI PROPRI	779'572.19	1'067'200.00	-287'627.81	-26.95
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	25'800.00	15'000.00	10'800.00	72.00
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'289'157.59</i>	<i>5'650'280.00</i>	<i>-361'122.41</i>	<i>-6.40</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Variazione in CHF	Varia- zione in %
40 IMPOSTE (confronto dati preventivo)	1'058'111.45	335'000.00	723'111.45	215.85
41 REGALIE E CONCESSIONI	249'421.70	250'000.00	-578.30	-0.25
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	417'891.32	419'100.00	-1'208.68	-0.30
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	730'985.95	589'930.00	141'055.95	23.90
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	365'442.10	349'000.00	16'442.10	4.70
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'662.00	2'500.00	162.00	6.50
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	339'677.15	378'500.00	-38'822.85	-10.25
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>3'190'191.67</i>	<i>2'350'030.00</i>	<i>840'161.67</i>	<i>35.75</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'289'157.59</i>	<i>5'650'280.00</i>	<i>-361'122.41</i>	<i>-6.40</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>3'190'191.67</i>	<i>2'350'030.00</i>	<i>840'161.67</i>	<i>35.75</i>
<i>Fabbisogno</i>	<i>2'098'965.92</i>	<i>3'300'250.00</i>	<i>-1'201'284.08</i>	

40 IMPOSTE (dato di consuntivo)	3'639'111.45
<i>Spese correnti</i>	<i>5'289'157.59</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>5'771'191.67</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>482'034.08</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 conto²²

Confrontando il totale dei costi fra il consuntivo e il preventivo, gli stessi sono diminuiti del 6.4%.

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

- **30 Spese per il personale:** l'aumento è da imputare alla classe 302²³ (+ CHF 113'815.65), per due fattori:

²² Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

²³ Stipendio ed indennità docenti

- diversa imputazione dello stipendio di un docente, che in precedenza era attribuito al genere di conto 352;
- erogazione di stipendi per supplenze a seguito di malattia. Comunque è stata riconosciuta l'indennità per perdita di guadagno.
- **31 Spese per beni e servizi:** la diminuzione è da attribuire a diverse variazioni. Le principali, superiori a CHF 10'000.—, le troviamo nelle classi:
 - 312²⁴ (- CHF 11'051.30);
 - 314²⁵ (- CHF 82'187.45): non è stato necessario utilizzare gli importi inseriti a preventivo per eseguire le usuali manutenzioni;
 - 318²⁶ (- CHF 25'796.03): in globale, la necessità di ricorrere alle prestazioni di terzi è stata inferiore al preventivo.
- **32 Interessi:** la riduzione è da attribuire all'imputazione degli interessi che sono a carico dell'ACAP e quelli a favore dei contribuenti che hanno versato acconti superiori rispetto al conguaglio d'imposta.
- **33 Ammortamenti:** cfr. Figura 7 e tabella degli ammortamenti.
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione è da attribuire alla classe 352²⁷. La previsione di spesa da destinare agli enti pubblici che sostituiscono parzialmente o completamente un compito comunale, è stata superiore rispetto ai dati di consuntivo.
- **36 Contributi propri:** la riduzione va ricondotta alle seguenti tre classi, delle quattro codificate nel dicastero 5 Previdenza sociale:
 - 361²⁸ (- CHF 114'194.76);
 - 362²⁹ (- CHF 139'384.50);
 - 365³⁰ (- CHF 42'176.60).
- **38 Versamenti a finanziamenti speciali:** l'aumento è da ricondurre alla classe 383³¹, perché nel corso dell'anno si sono registrati importi superiori al preventivo.

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 840'161.67 pari al 35.75%. In particolare:

- **40 Imposte:** l'aumento si circoscrive al sotto genere di conto 400³² (+ CHF 723'111.45), concernente la sopravvenienza d'imposta e a un gettito superiore dei proventi alla fonte.
- **43 Ricavi per prestazioni:** le classi che hanno generato le maggiori variazioni sono:
 - 436³³ (+ CHF 113'873.70) nei servizi 220 Scuola dell'infanzia e 221 Scuole elementari;
 - 437³⁴ (+ CHF 26'755.—) nel servizio 002 Amministrazione generale.

²⁴ Acqua energia e combustibili

²⁵ Manutenzione stabili e strutture

²⁶ Servizi ed onorari

²⁷ Comuni e consorzi comunali

²⁸ Cantone

²⁹ Comuni e consorzi

³⁰ Istituzioni private

³¹ Contributi sostitutivi per rifugi PC

³² Imposte sul reddito e sulla sostanza

³³ Rimborsi

³⁴ Multe

- **44 Contributi senza fine specifico:** la variazione complessiva è da attribuire ai genere di conto 441³⁵ (+ CHF 28'104.65) nel servizio 993 Partecipazione alle entrate di altri entri pubblici e 444³⁶ (- CHF 11'304.—) nel servizio 992 Perequazione finanziaria.
- **46 Contributi per spese correnti:** la diminuzione è da ricondurre al centro di costo 220 Scuola dell'infanzia e 221 Scuole elementari.

³⁵ Partecipazione alle entrate del Cantone

³⁶ Contributi cantonali

4.3 Confronto consuntivo con il piano finanziario

Ora confrontiamo il consuntivo 2013 con il piano finanziario 2010-2014.

3 SPESE CORRENTI	Consuntivo 2013	Piano finanziario 2013	Variazione in CHF	Variatione in %
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'652'648.30	1'695'400.00	-42'751.70	-2.59
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	762'017.45	936'600.00	-174'582.55	-22.91
32 INTERESSI PASSIVI	419'206.67	568'100.00	-148'893.33	-35.52
33 AMMORTAMENTI	1'077'309.35	989'000.00	88'309.35	8.20
34 CONTRIBUTI SENZA PRECISA DESTINAZIONE				
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	546'603.63	665'900.00	-119'296.37	-21.83
36 CONTRIBUTI PROPRI	779'572.19	625'400.00	154'172.19	19.78
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI				
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	25'800.00	15'000.00	10'800.00	41.86
39 ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
<i>Totale</i>	<i>5'289'157.59</i>	<i>5'521'400.00</i>	<i>-232'242.41</i>	<i>-4.39</i>

4 RICAVI CORRENTI	Consuntivo 2013	Piano finanziario 2013	Variazione in CHF	Variatione in %
40 IMPOSTE	1'058'111.45	512'000.00	546'111.45	51.61
41 REGALIE E CONCESSIONI	249'421.70	200'000.00	49'421.70	19.81
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	417'891.32	380'650.00	37'241.32	8.91
43 RICAVI PER PRESTAZIONI	730'985.95	661'800.00	69'185.95	9.46
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	365'442.10	432'800.00	-67'357.90	-18.43
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'662.00	2'400.00	262.00	9.84
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	339'677.15	431'800.00	-92'122.85	-27.12
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>3'190'191.67</i>	<i>2'647'450.00</i>	<i>542'741.67</i>	<i>17.01</i>

<i>Spese correnti</i>	<i>5'289'157.59</i>	<i>5'521'400.00</i>	<i>-232'242.41</i>	<i>-4.39</i>
<i>Ricavi correnti</i>	<i>3'190'191.67</i>	<i>2'647'450.00</i>	<i>542'741.67</i>	<i>17.01</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>2'098'965.92</i>	<i>2'873'950.00</i>	<i>-774'984.08</i>	

Figura 21 – paragone fra dati di consuntivo e del piano finanziario³⁷

Da una prima valutazione emerge una diminuzione delle spese (- 4.39%) e un aumento dei ricavi (+ 17.01 %).

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

- **30 Spese per il personale:** globalmente c'è una riduzione. Se da un lato il piano finanziario evidenzia una diminuzione della massa salariale nella classe 301³⁸ (- CHF 130'474.60), ma con un aumento in quella della 302³⁹ (+ CHF 77'365.65).
- **31 Spese per beni e servizi:** le seguenti classi sono responsabili della diminuzione di spesa: 312⁴⁰ (- CHF 54'751.30) e 314⁴¹ (- CHF 107'687.45).

³⁷ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo e Interfida revisione e consulenze SA

³⁸ Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio

³⁹ Stipendi ed indennità a docenti

⁴⁰ Acqua, energia e combustibili

⁴¹ Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)

- **32 Interessi passivi:** la riduzione è da ricondurre, essenzialmente, alle categorie 322⁴² (- CHF 148'691.28).
- **33 Ammortamenti:** gli ammortamenti in BA erano valutati a CHF 929'000.— contro i CHF 938'591.45 del consuntivo 2013 (cfr. tabella ammortamenti). Gli ammortamenti sui beni patrimoniali (perdite) erano valutati a CHF 60'000.— contro i CHF 138'717.90 del consuntivo 2013 (cfr. conti 999.330.xx).
- **35 Rimborsi ad enti pubblici:** la diminuzione va ricercata nella classe 352⁴³ (- CHF 123'004.67).
- **36 Contributi propri:** gli aumenti principali sono da attribuire alle classi 361⁴⁴ (+ CHF 65'405.24) e 362⁴⁵ (+ CHF 79'315.50) e 366⁴⁶ (+ CHF 12'328.05).
- **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:** cfr. commento del capitolo 4.2 Commento per genere di conto.
- **41 Regalie e concessioni:** la differenza è da attribuire all'inserimento di un importo fisso di ricavo su tutta la durata del piano finanziario concernente il tributo comunale SES, rispetto a quanto ci versa effettivamente ogni anno.
- **42 Redditi della sostanza:** le variazioni sono nelle classi: 421⁴⁷ (- CHF 32'561.68), 424⁴⁸ (+ CHF 11'100.—) e 427⁴⁹ (+ CHF 57'121.30).
- **43 Ricavi per prestazioni:** l'aumento complessivo va attribuito principalmente alle codifiche 430⁵⁰ (+ CHF 10'800.—), 433⁵¹ (- CHF 13'840.—), 434⁵² (- CHF 62'841.62), 436⁵³ (+ CHF 115'653.70) e 437⁵⁴ (+ CHF 29'755.—).
- **44 Contributi senza fine specifico:** la diminuzione complessiva coinvolge entrambi i generi di conto 441⁵⁵ (+ CHF 34'104.65) e 444⁵⁶ (- CHF 101'704.—).
- **46 Contributi per spese correnti:** cfr. commento del capitolo 4.2 Commento per genere di conto.

⁴² Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza

⁴³ Comuni e consorzio comunali

⁴⁴ Cantone

⁴⁵ Comuni e consorzi

⁴⁶ Economie private

⁴⁷ Crediti

⁴⁸ Utili contabili su beni patrimoniali

⁴⁹ Redditi immobiliari dei beni amministrativi

⁵⁰ Tasse d'esenzione

⁵¹ Tasse scolastiche

⁵² Altre tasse d'utilizzazione e servizi

⁵³ Rimborsi

⁵⁴ Multe

⁵⁵ Partecipazione alle entrate del Cantone

⁵⁶ Contributi cantonali

4.4 Commento dei costi di gestione corrente

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

4.4.1 Amministrazione generale

		Consuntivo	Preventivo
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	8'335.60	11'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-2'664.40	-25.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.310.03	Materiale per Ufficio tecnico comunale	239.25	1'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-760.75	-75.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.311.01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	471.70	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'528.30	-90.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.311.02	Acquisto mobili e macchine UTC	439.00	1'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-561.00	-55.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.315.01	Manutenzione mobili e macchine ufficio	753.60	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'246.40	-60.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.315.02	Manutenzione elaboratore e programmi	6'537.60	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'462.40	-20.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
002.318.07	Consulenze legali e amministrative	5'513.15	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'486.85	-70.00%

		Consuntivo	Preventivo
002.318.08	Consulenze tecniche	3'642.80	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'357.20	-25.00%

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

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare gli importi determinati a preventivo per le spese legali e amministrative/consulenze tecniche/studi e progetti di massima.

		Consuntivo	Preventivo
002.318.12	Assistenza programmi elaboratore	251.20	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-1'748.80	-85.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
002.436.04	Entrate diverse	10'263.03	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	10'263.03	

Questo ricavo è utilizzato come conto generale per quegli introiti non attinenti alle voci già aperte.

		Consuntivo	Preventivo
002.437.01	Contravvenzioni edilizie e diversi	31'725.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	29'725.00	1485.00%

Il maggior ricavo è da attribuire al recupero di diversi attestati carenza beni.

		Consuntivo	Preventivo
005.314.03	Manutenzione ordinaria	2'322.70	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'677.30	-75.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
007.314.xx	Manutenzione xx	58'257.20	66'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'242.80	-10.00%

Contrariamente alle previsioni, non è stato necessario consumare gli importi determinati a preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.02	Affitto sala multiuso	17'640.20	8'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	9'640.20	120.00%

Valutazione prudentiale del ricavo in sede di allestimento del preventivo.

		Consuntivo	Preventivo
007.427.04	Affitto RIO/boulder	81'193.30	80'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	1'193.30	0.00%

I giorni di occupazione della truppa sono leggermente aumentati rispetto all'anno precedente, ossia da 171 a 181 (cfr. Figura 22).

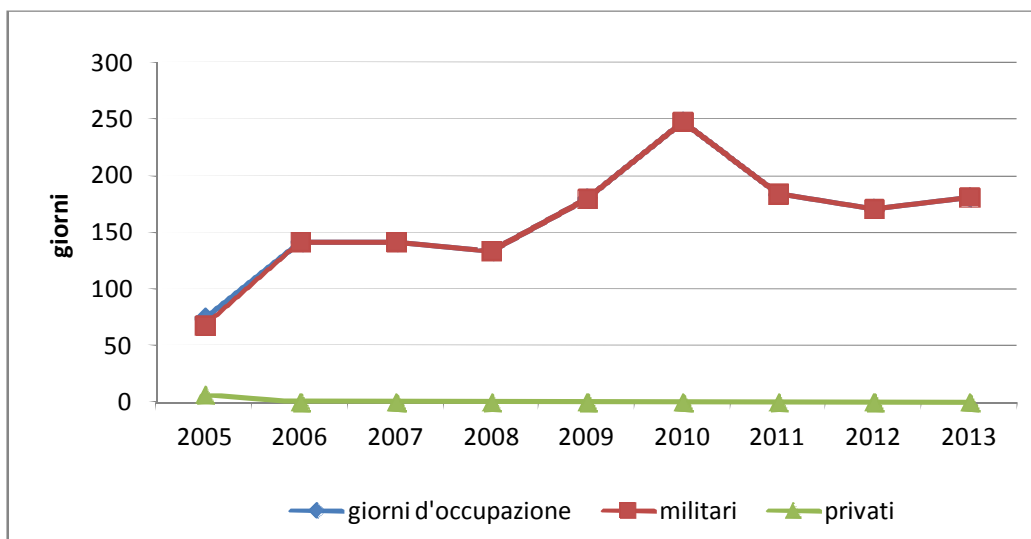


Figura 22 – evoluzione pernottamenti RIO anni 2005-2013⁵⁷

Per contro sono diminuite le presenze riferite ai giorni per milite (cfr. Figura 23).

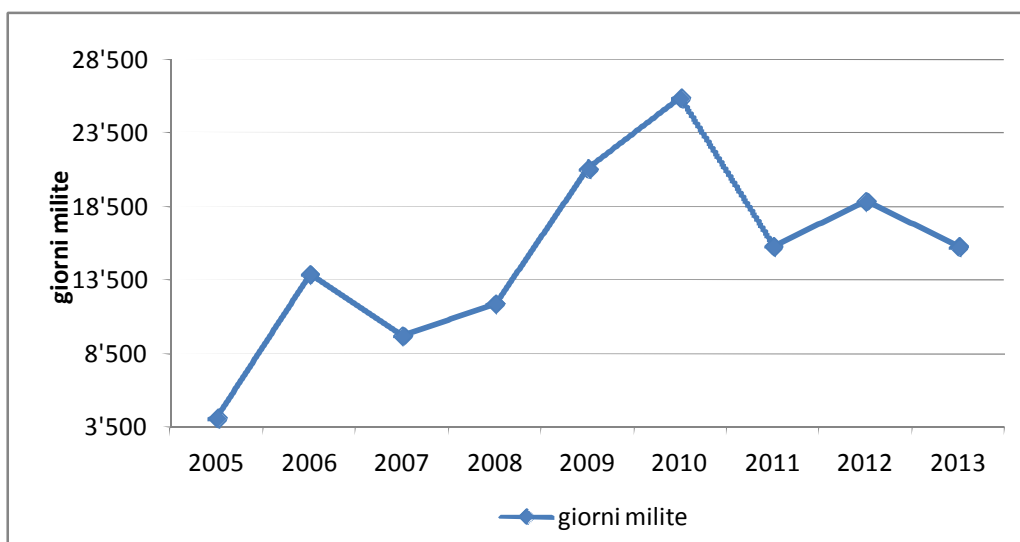


Figura 23 – evoluzione delle presenze in rapporto giorni/milite⁵⁸

Nella Figura 24 è illustrato l'andamento percentuale d'occupazione sull'arco dell'anno. Per l'esercizio 2013 è stata del 49.60%.

Come si può notare la presenza di truppa sulla nostra giurisdizione, dall'anno 2009 in poi, si attesta all'incirca al 50%, escluso il picco dell'anno 2010. La Regione territoriale 3, Autorità dell'Esercizio che ha quale compito anche quella di assegnare gli accantonamenti alla truppa che effettuata i corsi di ripetizione nel Cantone Ticino, è soddisfatta della qualità dell'infrastruttura che il Comune mette loro a disposizione.

⁵⁷ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

⁵⁸ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

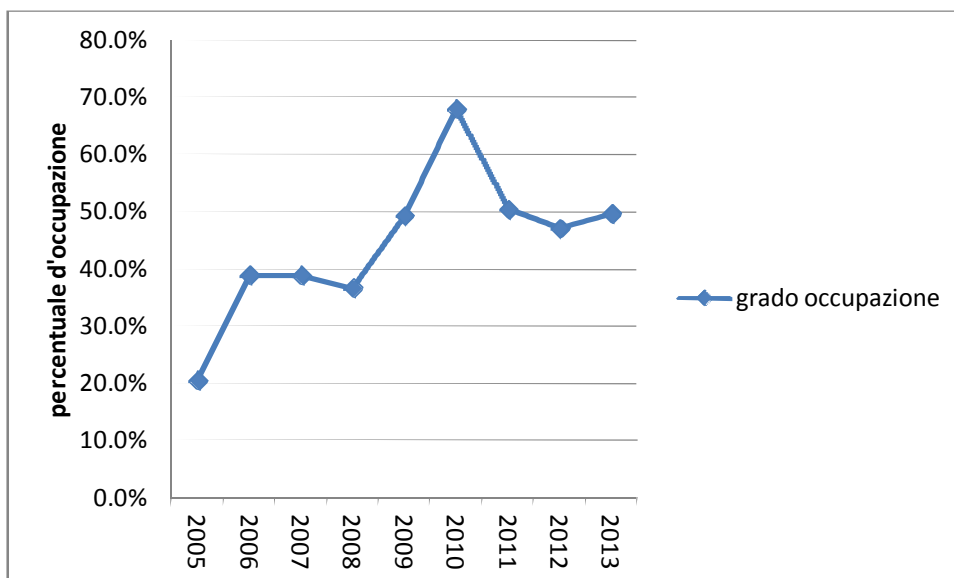


Figura 24 – evoluzione percentuale d’occupazione⁵⁹

4.4.2 Sicurezza pubblica

		Consuntivo	Preventivo
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	17'163.90	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	7'163.90	70.00%

		Consuntivo	Preventivo
110.434.01	Contributi da privati su TAG	4'198.75	3'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	698.75	20.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
111.318.xx	Servizio sorveglianza xx	51'768.15	58'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'231.85	-10.00%

La spesa globale per il servizio di sorveglianza svolto da un’azienda specializzata, non ha superato l’importo di preventivo, perché si è ulteriormente ottimizzato l’orario d’impiego.

⁵⁹ Grafico proprio - fonte dati Comune di Lavertezzo

		Consuntivo	Preventivo
111.352.04	Polizia Locarno per gestione multe	35'220.00	50'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-14'780.00	-30.00%
		Consuntivo	Preventivo
111.437.01	Contravvenzioni valle	60'280.00	60'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	280.00	0.00%
		Consuntivo	Preventivo
111.437.02	Contravvenzioni Piano	15'200.00	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'800.00	-25.00%

La situazione nell'ambito del controllo inerente il traffico fermo ha registrato, per le contravvenzioni LCStr, una diminuzione in Valle come al Piano.

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	102'835.00	Valle	19'660.00	29'275.00
	gest. multe	21'435.00	Piano	58'387.50		Piano	53'900.00	
2003	Servizio	1'275.00	Valle	18'093.25	92'467.80	Valle	30'400.00	8'167.80
	gest. multe	38'670.00	Piano	34'429.55		Piano	53'900.00	
2004	Servizio	225.00	Valle	17'945.80	88'234.05	Valle	30'480.00	13'729.05
	gest. multe	34'155.00	Piano	35'908.25		Piano	44'025.00	
2005	Servizio	26'640.00	Valle	11'768.20	55'648.30	Valle	32'180.00	2'148.30
	gest. multe		Piano	17'240.10		Piano	21'320.00	
2006	Servizio	22'880.00	Valle	16'154.05	60'795.30	Valle	34'805.00	11'895.30
	gest. multe		Piano	21'761.25		Piano	14'095.00	
2007	Servizio	36'380.00	Valle	16'336.60	74'219.95	Valle	35'760.00	15'459.95
	gest. multe		Piano	21'503.35		Piano	23'000.00	
2008	Servizio	35'260.00	Valle	15'590.65	76'787.70	Valle	32'620.00	-1'672.30
	gest. multe		Piano	25'937.05		Piano	45'840.00	
2009	Servizio	53'360.00	Valle	16'490.15	109'016.25	Valle	50'780.00	-12'963.75
	gest. multe		Piano	39'166.10		Piano	71'200.00	
2010	Servizio	52'120.00	Valle	17'430.90	112'796.90	Valle	84'660.00	-25'163.10
	gest. multe		Piano	43'246.00		Piano	53'300.00	
2011	Servizio	48'780.00	Valle	16'067.70	104'949.45	Valle	63'780.00	17'989.45
	gest. multe		Piano	40'101.75		Piano	23'180.00	
2012	Servizio	45'820.00	Valle	17'013.30	101'997.50	Valle	81'820.00	157.50
	gest. multe		Piano	39'164.20		Piano	20'020.00	
2013	Servizio	35'220.00	Valle	14'358.05	86'988.15	Valle	60'280.00	11'508.15
	gest. multe		Piano	37'410.10		Piano	15'200.00	
	Costo globale							190'711.05
	Costo medio annuo							10'595

Figura 25 – confronto fra i costi inerente il controllo del traffico fermo con i ricavi provenienti dalle multe LCStr⁶⁰

⁶⁰ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

La gestione della sicurezza affidata a una società di sicurezza, è terminata al 31.12. 2013, in quanto il Consiglio comunale ha approvato il MM 19/2013 concernente la convenzione che regola la collaborazione intercomunale in materia di polizia locale con il Comune di Gordola.

Come si può constatare nella Figura 25, l'investimento netto in questo ambito, durante gli anni oggetto di statistica, è stato di CHF 10'595.—.

		Consuntivo	Preventivo
114.352.01	Rimborso corpo pompieri Tenero	25'512.50	37'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-11'487.50	-30.00%

Il minor costo è da attribuire ad una valutazione prudentiale, da parte del Corpo pompieri di Tenero, in sede di preventivo.

4.4.3 Educazione

		Consuntivo	Preventivo
220.436.02	Indennità malattia e infortunio	6'614.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	6'614.00	

Al docente in infortunio è stato pagato normalmente lo stipendio, recuperando dalla compagnia assicurativa che copre questi rischi, l'indennità per la perdita di guadagno.

		Consuntivo	Preventivo
220.461.01	Sussidio docenti SI	88'597.00	99'600.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-11'003.00	

Il minor sussidio è dovuto alla diminuzione di diversi fattori, tra cui il gettito cantonale, gli importi sussidiabili fissati dal DECS e il grado del sussidio.

		Consuntivo	Preventivo
221.302.01	Stipendio docenti SE	424'546.20	396'850.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	27'696.20	5.00%

L'aumento è da attribuire all'avvicendamento degli insegnanti di educazione fisica e della docente di lingua e integrazione scolastica.

Questi costi andranno comunque in diminuzione delle spese per il tramite del conto 221.352.02 Partecipazione insegnante speciale.

		Consuntivo	Preventivo
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	82'309.00	2'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	80'309.00	4015.00%

		Consuntivo	Preventivo
221.436.02	Indennità malattia e infortunio	88'695.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	88'695.00	

A seguito delle malattie contratte dai docenti titolari, si è fatto ricorso a supplenze esterne. A loro è stato pagato normalmente lo stipendio, e superati i termini di attesa previsti nella polizza che copre i rischi malattia, la compagnia assicurativa ha versato l'indennità per perdita di guadagno.

		Consuntivo	Preventivo
221.317.01	Scuola montana	0.00	7'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'000.00	-100.00%

L'uscita concernente l'anno scolastico 2013/2014 si è svolto ad aprile 2014. Per cui i relativi costi saranno registrati nel prossimo anno contabile.

		Consuntivo	Preventivo
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	115'739.30	145'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-29'260.70	-20.00%

Cfr. spiegazione voce contabile 221.302.01.

		Consuntivo	Preventivo
221.436.04	Recupero stipendio docente SE	10'302.15	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	10'302.15	

Questo ricavo è dovuto principalmente al riparto tra Comuni delle UD pagate per lo svolgimento di lezioni di educazione fisica. Si tratta inoltre anche di recuperi presso la SUPSI per formazioni DFA.

		Consuntivo	Preventivo
221.461.01	Sussidio stipendi docenti SE	249'118.00	277'900.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-28'782.00	-10.00%

Il minor sussidio è dovuto alla diminuzione di diversi fattori, tra cui il gettito cantonale, gli importi sussidiabili fissati dal DECS e il grado del sussidio.

4.4.4 Cultura e tempo libero

		Consuntivo	Preventivo
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	5'432.30	30'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-24'567.70	-80.00%

La diminuzione è dovuta a lavori non eseguiti, ma previsti per la sistemazione di sentieri in Valle e Piano.

4.4.5 Previdenza sociale

		Consuntivo	Preventivo
550.361.01	Part. spese AM/PC/AVS/AI	211'204.45	392'900.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-181'695.55	-45.00%

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

Facciamo inoltre presente che, in sede di preventivo era stato tenuto in considerazione il messaggio governativo che prevedeva un maggior contributo dei Comuni alla copertura delle spese per le assicurazioni sociali.

		Consuntivo	Preventivo
557.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	204'670.05	352'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-147'829.95	-40.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	51'336.34	52'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-663.66	0.00%

Con la chiusura dell'anno contabile 2013, la situazione sul fronte della partecipazione ai costi di chi è al beneficio dell'assistenza pubblica, vede 16 nuclei famigliari beneficianti dell'aiuto, per un totale di 31 persone. Di questi 20 nuclei, 5 sono momentaneamente a carico del Cantone.

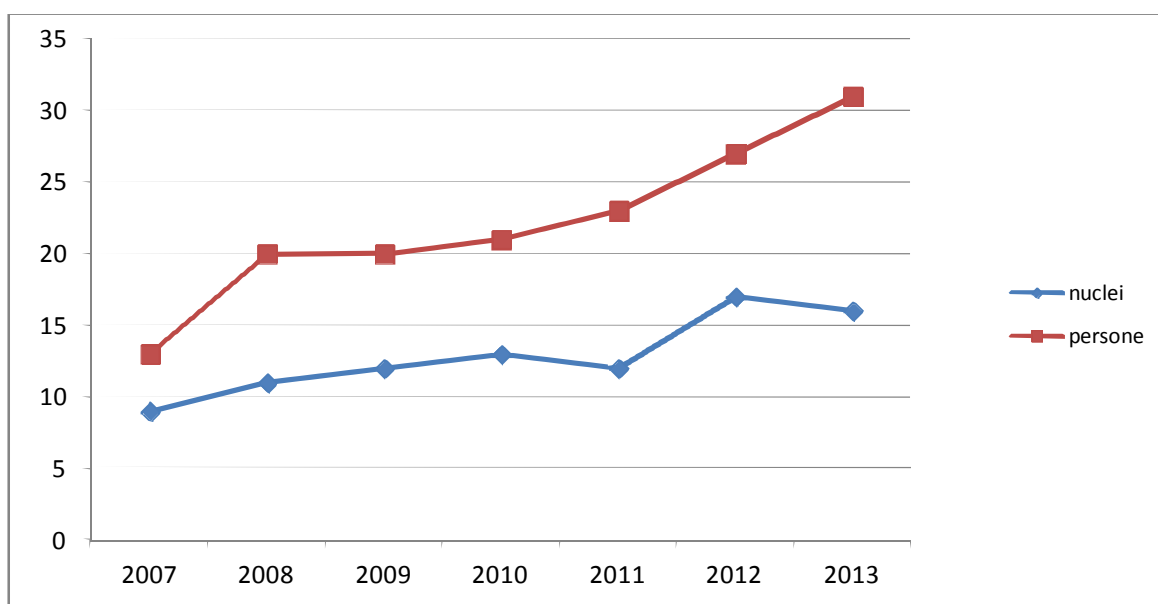


Figura 26 – evoluzione nuclei/persone al beneficio dell'assistenza pubblica⁶¹

La "nuova casistica" emersa durante l'anno, oltre ai giovani che accedono agli aiuti sociali, include pure il fenomeno di cittadini elvetici che hanno vissuto fino al momento d'entrata in Svizzera all'estero (in particolar modo dall'Italia), i quali sono stati ammessi al beneficio del sussidio.

		Consuntivo	Preventivo
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	50'260.60	80'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-30'239.40	-40.00%

Essendo diminuite le basi di calcolo, di conseguenza anche la spesa si è ridotta.

⁶¹ Grafico proprio - fonte dati Ufficio sostegno sociale e inserimento, IV trim. 2013

		Consuntivo	Preventivo
558.365.03	Contributi per i servizi d'appoggio	21'428.35	34'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-12'571.65	-35.00%

Essendo diminuite le basi di calcolo, di conseguenza anche la spesa si è ridotta.

		Consuntivo	Preventivo
558.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	19'408.05	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	19'408.05	

Con l'approvazione del preventivo 2013, il Gran Consiglio ha introdotto la partecipazione dei Comuni pari all'80% per il finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio. Questa partecipazione è indirizzata alle persone anziane o invalide che attivano soluzioni individuali di sostegno al mantenimento a domicilio o la rimozione di barriere architettoniche.

La ripartizione fra i Comuni avviene secondo il criterio della popolazione residente permanente.

4.4.6 Traffico

		Consuntivo	Preventivo
662.301.03	Stipendio ausiliari	14'113.15	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'886.85	-30.00%

L'impiego degli ausiliari, a supporto degli operai comunali, è stato pianificato in modo ottimale, determinando così una minor spesa rispetto a quanto preventivato.

		Consuntivo	Preventivo
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	16'879.15	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'120.85	-15.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	11'794.40	20'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-8'205.60	-40.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	15'889.10	10'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	5'889.10	60.00%

L'aumento è da attribuire ad alcuni servizi, ma principalmente a diverse riparazioni del veicolo Hyundai.

662.427.01	Parchimetri Valle	Consuntivo	Preventivo
		86'357.40	90'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'642.60	-5.00%

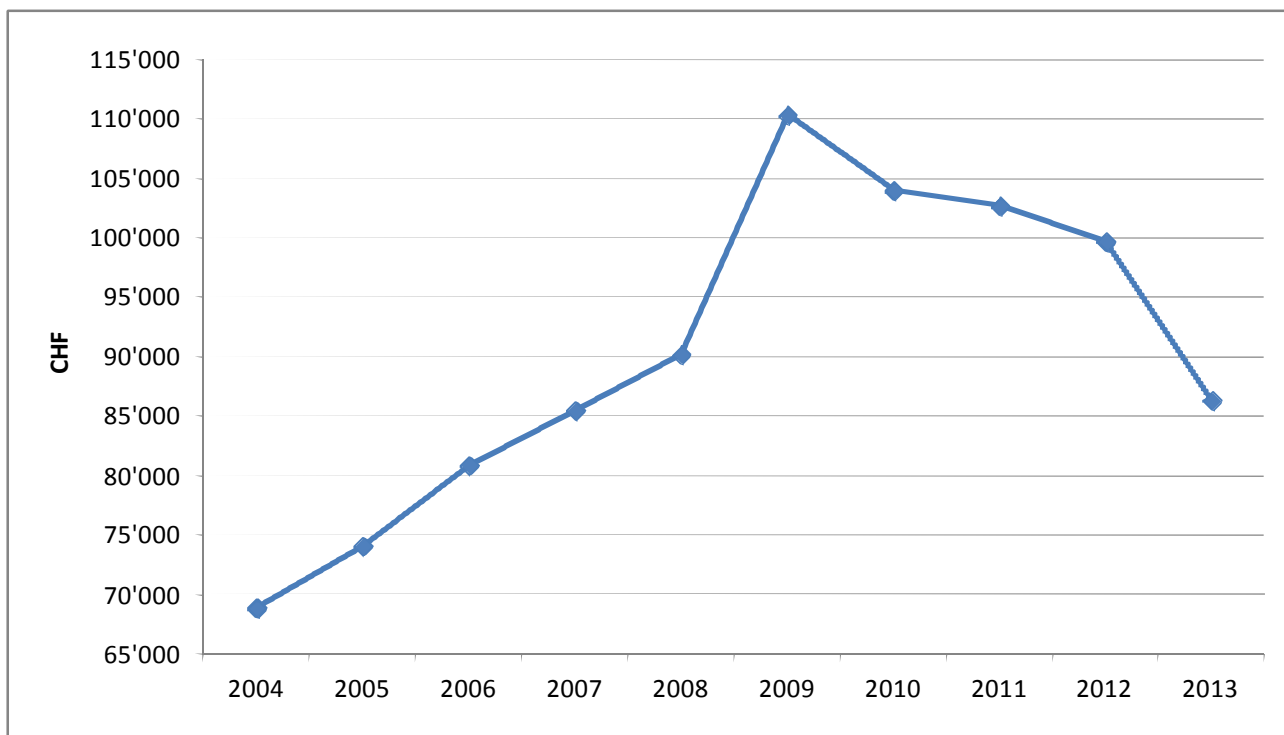


Figura 27 – evoluzione introito parchimetri Valle negli anni 2004-2013⁶²

L'evoluzione è rappresentata nella Figura 27. La situazione per l'anno corrente è dettata dall'entrata in vigore della convenzione contenuta nel MM 4/2013 che stanziava il credito di CHF 41'846.50 quale contributo una tantum agli investimenti.

665.362.01	Partecipazione servizio trasporti urbani	Consuntivo	Preventivo
		63'880.00	55'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	8'880.00	15.00%

L'aumento è da attribuire all'introduzione della Comunità tariffale estesa ai viaggi singoli (biglietti, carte per più corse, carte giornaliere), attuata con la messa in vigore della Tariffa Integrata Arcobaleno lo scorso 1 settembre 2012. L'anno 2013 rappresenta quindi il primo anno completo in regime integrale della Comunità Tariffale Ticino e Moesano.

⁶² 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	151'332.25	189'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-37'667.75	-20.00%

	Consuntivo	Preventivo
771 Eliminazione delle acque luride - ricavi	174'835.81	191'900.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-17'064.19	-10.00%

Come si può notare il servizio ha chiuso in attivo (+ CHF 23'503.56).

	Consuntivo	Preventivo
771.314.01 Manutenzione canalizzazioni	2'225.95	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-7'774.05	-80.00%

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

	Consuntivo	Preventivo
771.352.01 Partecipazione CDV	134'106.30	164'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-29'893.70	-20.00%

Contrariamente alle previsioni del Consorzio depurazione acque del Verbano, le spese d'esercizio sono risultate minori rispetto a quanto preventivato sia per il Comune che per le "Industrie".

	Consuntivo	Preventivo
771.434.03 Tassa industrie	64'413.75	85'400.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-20'986.25	-25.00%

Cfr. spiegazione centro di costo 771.352.01. Di conseguenza anche il recupero delle spese sono diminuite.

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - spese	174'148.98	169'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	5'148.98	5.00%

	Consuntivo	Preventivo
772 Eliminazione rifiuti - ricavi	145'191.82	145'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	191.82	0.00%

Il grado di copertura dei costi raggiunge l'83.37%, in diminuzione rispetto all'anno precedente che si attestava all'89.27%.

	Consuntivo	Preventivo
772.315.01 Manut. e potenziamento pza rifiuti	2'034.60	6'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	-3'965.40	-65.00%

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

		Consuntivo	Preventivo
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	10'107.37	7'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	2'607.37	35.00%

L'introduzione della tassa sul sacco ha favorito la raccolta differenziata dei rifiuti, di conseguenza si ricorre spesso a ditte specializzate nello smaltimento degli ingombranti e dei rifiuti speciali.

		Consuntivo	Preventivo
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	14'070.46	3'500.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	10'570.46	300.00%

L'aumento è dovuto alla fornitura di uno stock di sacchi rifiuti.

		Consuntivo	Preventivo
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	118'736.53	124'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-5'263.47	-5.00%

Contrariamente alle previsioni dei Consorzi rifiuti, i costi per i servizi di raccolta rifiuti sono stati minori rispetto a quanto preventivato.

		Consuntivo	Preventivo
775.314.01	Pulizia arginature e riali	564.50	5'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-4'435.50	-90.00%

La diminuzione è dovuta alle favorevoli condizioni meteorologiche che non hanno richiesto importanti interventi di pulizia da parte di ditte esterne. I lavori di routine sono stati eseguiti dagli operai comunali.

		Consuntivo	Preventivo
778.318.03	Sistemazione pericoli naturali	8'664.90	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	8'664.90	

In caso di messa in sicurezza di persone e di beni sotto minaccia di pericoli naturali, anche su sedimi privati, l'ente pubblico ha l'obbligo di intervenire. Nel corso dell'anno 2013 sono stati eseguiti due interventi, ossia uno a Bugaro e uno ancora più importante sulla strada Montedato (sgombero di un masso).

4.4.8 Finanze e imposte

		Consuntivo	Preventivo
990.400.03	Imposte alle fonte	549'677.60	300'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	249'677.60	85.00%

L'aumento del 85%, 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 28.

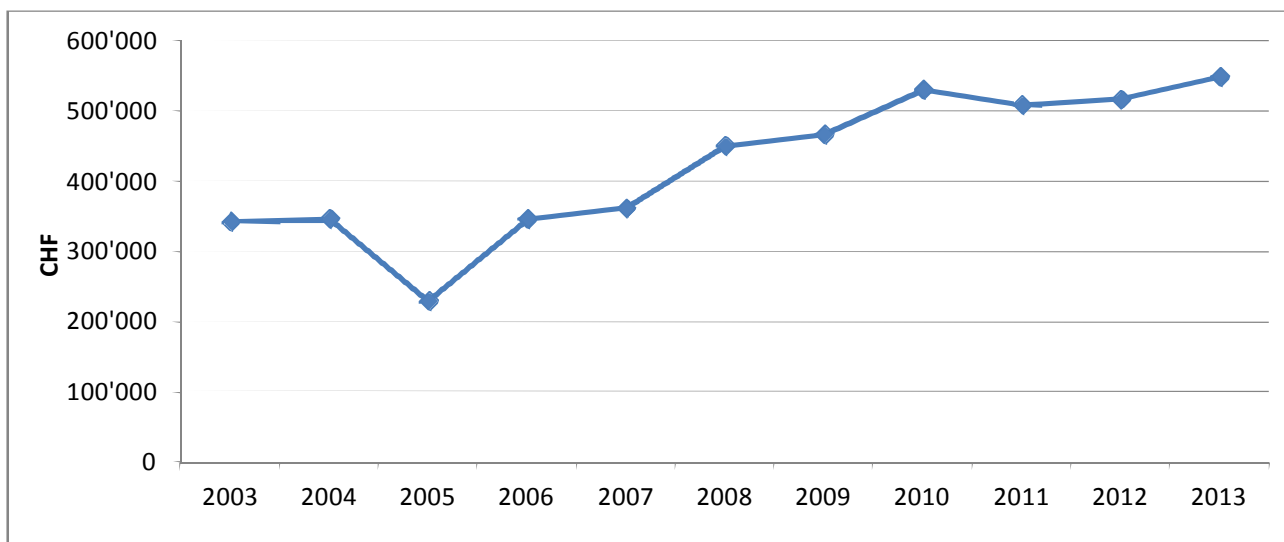


Figura 28 – evoluzione introito imposte alla fonte durante gli anni 2003-2013⁶³

Come si può evincere dalla grafica poc'anzi illustrata, 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 solida.

	Consuntivo	Preventivo
990.400.06 Sopravvenienze imposte PF/PG	474'736.20	10'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo	464'736.20	4645.00%

Provenienze annue

Imposte esercizio 2009 e precedenti
Imposte esercizio 2010

CHF	
Imposte esercizio 2009 e precedenti	285'752.45
Imposte esercizio 2010	188'983.75
Totale	474'736.20

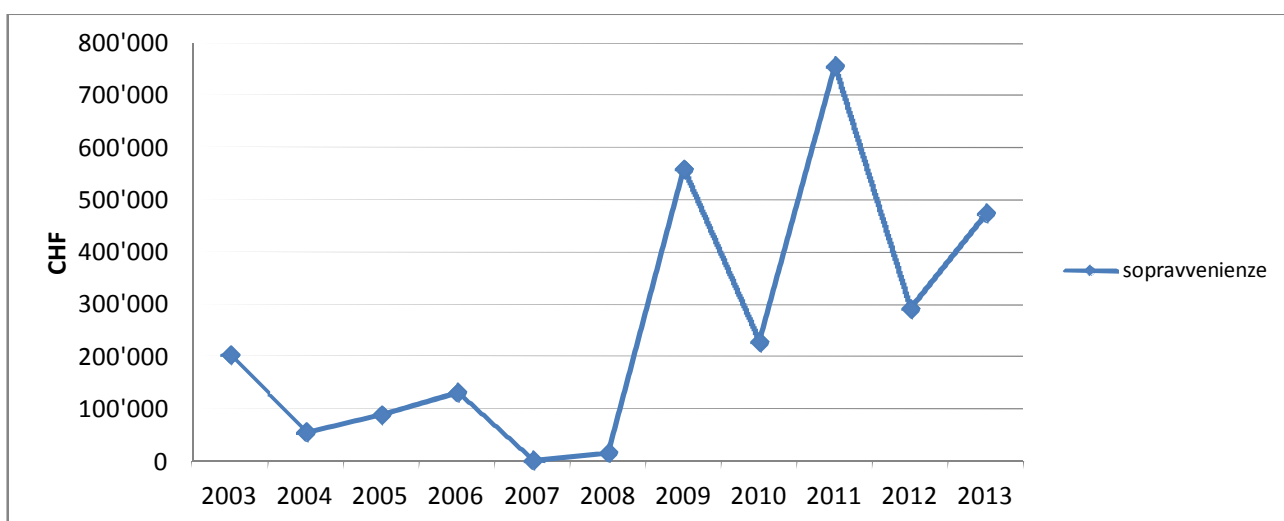


Figura 29 – evoluzione sopravvenienze anni 2003-2013

⁶³ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

La tendenza di questo dato è in regressione. Comunque la sopravvenienza registrata nell'anno contabile in esame che proviene dagli anni 2010 e precedenti, è ancora importante.

Nella Figura 30 è illustrata, per ogni anno contabile, la composizione delle sopravvenienze suddivisa per anno fiscale, che sono state registrate negli anni 2003-2013.

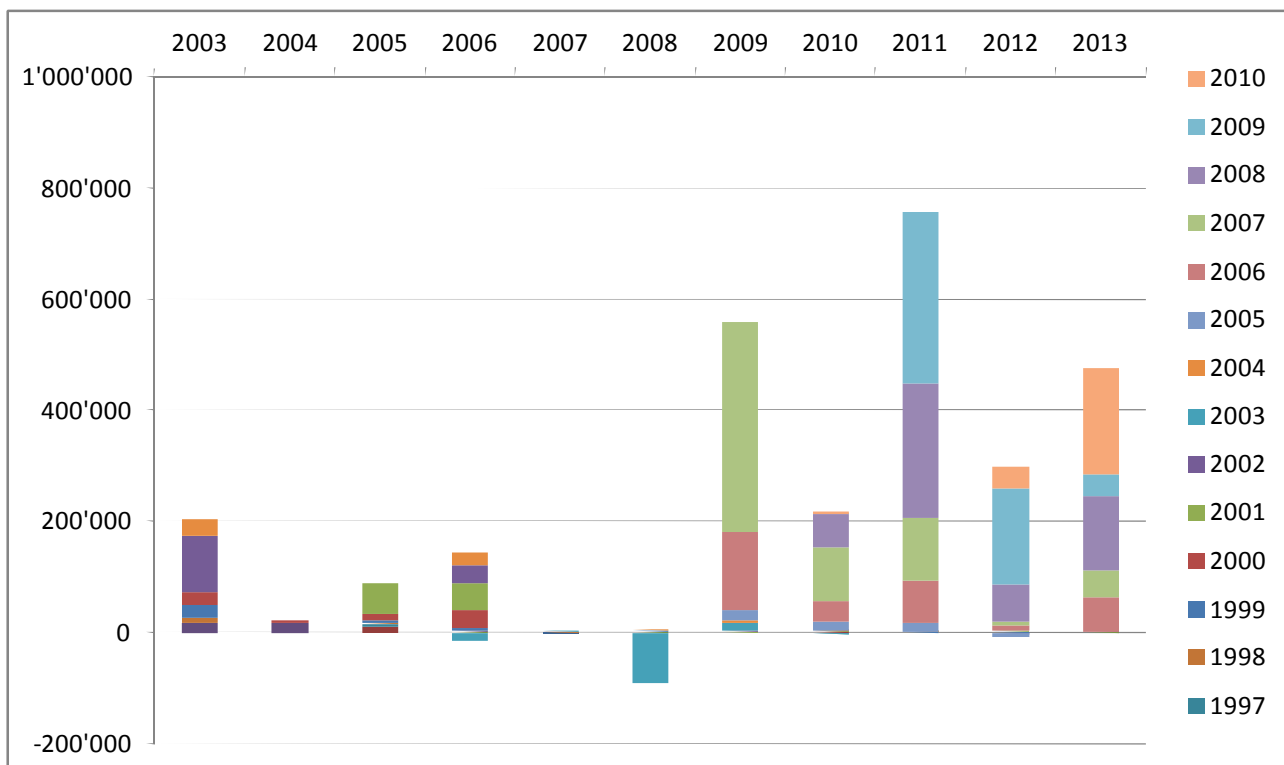


Figura 30 – suddivisione delle sopravvenienze per anno fiscale, durante gli anni contabili 2003-2013⁶⁴

		Consuntivo	Preventivo
994.322.01	Interessi passivi	358'779.75	359'000.00
Differenza Consuntivo/Preventivo		-220.25	0.00%

	2010	2011	2012	2013
Totale debiti bancari	17'250'000	17'250'000	16'450'000	16'450'000
Costo per interessi	402'660	368'513	365'159	358'780
Variazione anno precedente	-54'880	-34'147	-3'354	-6'379
Interesse medio sui debiti bancari	2.35%	2.15%	2.20%	2.20%

Figura 31 – evoluzione dei debiti bancari⁶⁵

Cfr. commento del capitolo 3. Bilancio.

⁶⁴ Grafico proprio – fonte dati Comune Lavertezzo

⁶⁵ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo – anno 2003 rivalutazione gettito 2004 (CHF 40'000.—) e anno 2008 ammortamento gettito fiscale anni 2003 e precedenti (CHF 101'246.70)

		Consuntivo	Preventivo
994.329.02	Interessi remuneratori imposte	8'877.20	15'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	-6'122.80	-40.00%

Rispetto agli anni passati, vi sono state meno restituzioni per interessi remuneratori dovuti a pagamenti anticipati rispetto alle scadenze o superiori rispetto ai conguagli delle imposte comunali.

		Consuntivo	Preventivo
994.424.01	Utili contabili su beni patrimoniali	11'100.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	11'100.00	

Utile ricavato dalla vendita del terreno al mappale 1535 RFD.

		Consuntivo	Preventivo
999.330.02	Condoni e abbandoni imposte	134'086.85	50'000.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	84'086.85	170.00%

Diversi fallimenti hanno portato ad un aumento delle perdite per imposte, in particolare il fallimento di una persona giuridica.

		Consuntivo	Preventivo
999.361.01	Partecipaz. risan. finanziario Cantone	71'581.00	0.00
	Differenza Consuntivo/Preventivo	71'581.00	

Nel seduta del 20 dicembre 2012, il Gran Consiglio ha adottato una serie di misure di contenimento del disavanzo dello Stato, tra le quali il Decreto legislativo concernente la partecipazione finanziaria comunale al risanamento finanziario del Cantone per l'anno 2013.

La stessa sarà restituita, se il Cantone registrerà a consuntivo almeno il pareggio dei conti dopo la restituzione della partecipazione stessa e del contributo chiesto ai dipendenti.

5 Conto degli investimenti

5.1 Situazione generale

Come traspare dalla Figura 1 abbiamo uscite d'investimento per CHF 212'638.70, entrate d'investimento per CHF 20'812.35 con un onere netto per investimento di CHF 191'826.35.

Il dato dell'onere netto per investimento è di poco inferiore rispetto a quello del piano finanziario, in quanto quest'ultimo è stato valutato con un importo annuo di CHF 1'098.—⁶⁶.

Nella Figura 32 è illustrata l'evoluzione del conto investimenti dall'anno 2001 in poi.

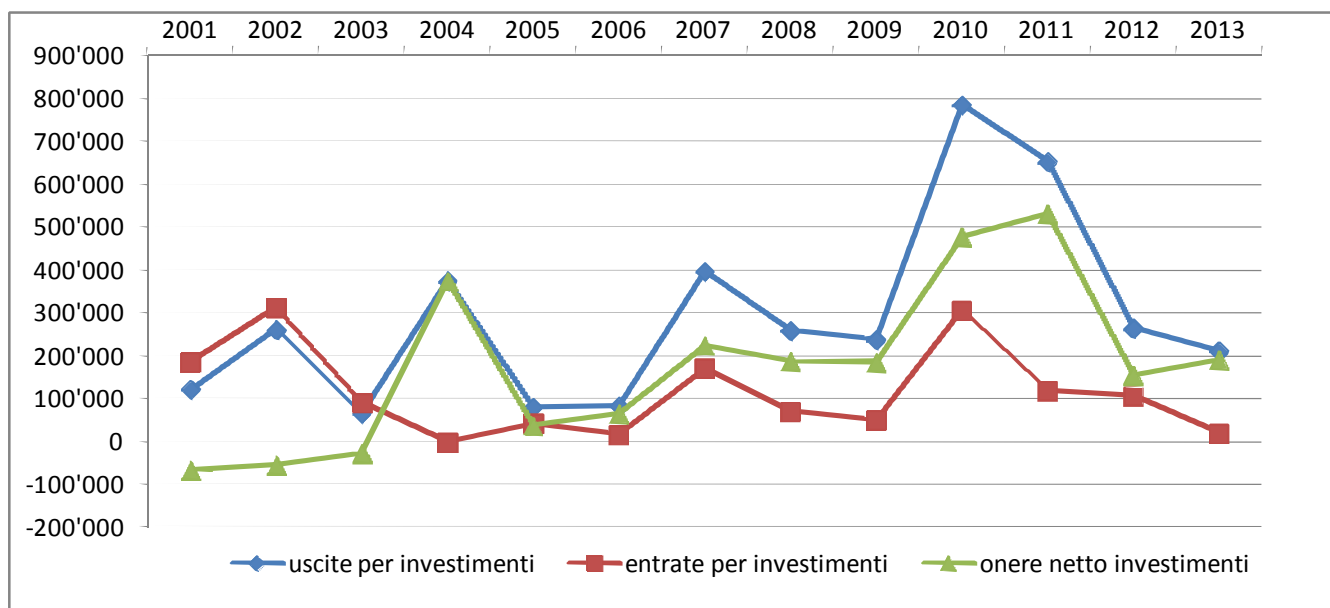


Figura 32 – evoluzione degli investimenti in beni amministrativi 2001-2013⁶⁷

⁶⁶ Piano finanziario 2010-2014 – pag. 34

⁶⁷ Tabella propria – fonte dati Comune Lavertezzo

5.1.1 Amministrazione generale

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)

Credito quadro terminato. Il dettaglio globale è allegato all'Appendice 1.

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		46'856.90	
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		73'313.55

5.1.2 Traffico

662.501.22 Credito quadro strade

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

Credito quadro terminato. Il dettaglio globale è allegato all'Appendice 1.

Per computare la liquidazione della DL, perché risulterebbe articolato suddividere l'importo di CHF 24'840.— sulle opere già concluse, si è optato per la soluzione 38. Nuovo - liquidazione.

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	82'030.45	84'730.45

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	51'412.40	54'112.40

38. Nuovo - liquidazione			Preventivo		Consuntivo	
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Costo	Totale
290	Onorari		0.00	0.00	24'840.00	24'840.00

662.506.02 Segnaletica verticale

Investimento terminato.

Si è proceduto al rifacimento della segnaletica verticale, secondo le nuove norme legali.

662.525.01 Progetto Aree Verdi

MM 4/2013 accompagnante la richiesta di approvazione:

- del mandato di prestazione per la gestione e la manutenzione di posteggi turistici in Valle Verzasca (progetto regionale Aree verdi) con la Fondazione Verzasca (FV)
- del credito di CHF 41'846.50 quale contributo una tantum agli investimenti
- del Regolamento intercomunale per il disciplinamento dei parcheggi

Investimento terminato.

Si è stanziato il credito di cui al punto 4.1 del dispositivo di risoluzione.

5.1.3 Protezione ambientale e sistemazione territorio**771.581.01 Piano generale smaltimento acque (PGS)**

Versamento del VI acconto allo studio d'ingegneria incaricato per lo studio PGS di Valle.

771.610.01 Contributi costruzione canalizzazione

Emissione dei contributi definitivi o supplementari, per quelle costruzioni edificate a nuovo o che hanno subito un aumento di stima.

5.1.4 Economia pubblica**881.610.01 Contributi di miglioria**

Incasso della rata corrispondente alla realizzazione delle opere di caduta sassi nell'area Malpensata.

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. il consuntivo dell'anno 2013 del Comune di Lavertezzo che presenta un totale di uscite correnti di CHF 5'289'157.59, ricavi correnti di CHF 5'771'191.67 ed un avanzo d'esercizio di CHF 482'034.38; un onere netto per investimenti di CHF 191'826.35, un autofinanziamento di CHF 1'420'625.53 unitamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 (CHF 20'523'399.56);
2. lo scarico del Municipio per la conclusione degli investimenti:
 - 2.1 concessi in via legislativa con i:
 - **MM 8/2009** concernente il credito quadro di CHF 800'000.— da destinare alla sistemazione delle strade e piazze comunali;
 - **MM 9/2009** concernente il credito quadro di CHF 210'000.— da destinare alla sistemazione degli stabili comunali;
 - **MM 4/2013** accompagnante la richiesta di approvazione:
 - del mandato di prestazione per la gestione e la manutenzione di posteggi turistici in Valle Verzasca (progetto regionale Aree verdi) con la Fondazione Verzasca (FV);
 - del credito di CHF 41'846.50 quale contributo una tantum agli investimenti;
 - del Regolamento intercomunale per il disciplinamento dei parcheggi.
 - 2.2 promulgati in via esecutiva:
 - 002.589.01, Allestimento sito internet (RM 1156/2011);
 - 662.506.02, Segnaletica verticale (RM 314/2013);
 - 662.509.01, Progetti potenziamenti viari (RM 829/2008);
 - 771.581.01, Piano generale smaltimento acque PGS (RM 1488/2008).
3. l'autorizzazione al Municipio di chiedere al Consiglio di Stato il contributo supplementare in applicazione dell'art. 22 della LPi.

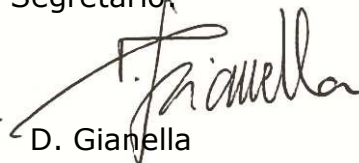
PER IL MUNICIPIO DI LAVERTEZZO

Il Sindaco:

Il Segretario:



R. Bacciarini



D. Gianella

7 Allegati

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

8 Abbreviazioni

ACAP	Azienda comunale acqua potabile.
art.	articolo/articoli.
ASP	Alta scuola pedagogica.
BA	beni amministrativi.
Cfr./cfr.	confronta.
CHF	franchi svizzeri.
cpv	capoverso.
DECS	Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport.
DFA	Dipartimento formazione e apprendimento (della SUPSI).
DL	Direzione lavori
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.
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.

9 Appendice 1

Preventivi x MM - Credito quadro 2009					Consuntivo	
					preventivo	liquidazione
PR Piano	Strade Lavertezzo Piano					
PR Valle	Strade Lavertezzo Valle					
	Casa comunale Piano					
	Centro scolastico Riazzino					
1. Montedato / Bolla						
			Piano	Foto 1		
				Foto 2		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
211	Opere da impresario	Muro sostegno	25000.00		25000.00	
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	20000.00	47700.00	20000.00	82'030.45
2. Montedato						
			Piano	Foto 1		
				Foto 2		
				Foto 3		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	9773.45
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	132000.00	134700.00	132'000.00	184'265.40
3. Montedato - Piazzale chiesa						
			Piano	Foto 1		
				Foto 2		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
211	Opere da impresario	Griglie e drenaggi	5000.00		5'000.00	0.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	35000.00	42700.00	35000.00	15'314.60
4. Montedato - Incrocio Gordola - Agarone						
			Piano	Foto 1		
				Foto 2		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	90000.00	92700.00	90000.00	0.00
5. Montedato - Carrozzeria						
			Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	35000.00	37700.00	35000.00	0.00
6. Montedato - Bivio grotto						
			Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	22000.00	24700.00	22000.00	134'124.00
8. Bugaro						
			Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	13000.00	15700.00	13000.00	14'426.45
9. Bugaro						
			Piano	Foto 1		
				Foto 2		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	26000.00	28700.00	26000.00	51'412.40
10. Bugaro piazza di giro						
			Piano	Foto 1		
				Foto 2		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale		
290	Onorari		2700.00		2700.00	2700.00
211	Opere da impresario	Creazione pozzo perdente e griglie	5000.00		5'000.00	0.00
222	Opere di pavimentazione	Fresato	4000.00	11700.00	4'000.00	8'168.30

11. Bugaro				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		2700.00
211	Opere da impresario	Muro di sostegno	15000.00		15000.00		0.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	16500.00	34'200.00	16500.00		14'426.45
13. Sasso Fenduto - sorelle Sciarini				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		0.00
272	Opere da fabbro	Ringhiere	9500.00	12'200.00	9500.00		0.00
17. Incrocio Montedato				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		0.00
272	Opere da fabbro	Ringhiere	10000.00	12'700.00	10000.00		0.00
18. Lavertezzo				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00				
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	12000.00				
272	Opere da pittore	Ringhiere	2500.00	17'200.00			
					2'500.00		0.00
19. Lavertezzo - ex stand di tiro				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00				
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	11000.00	13'700.00			
20. Rancone - ponte				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00				
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	10000.00	12'700.00			
21. Motte				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00				
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	32000.00	34'700.00			
22. Cappella ferrada				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00				
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	20000.00	22'700.00			
23. Cappella ferrada				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00				
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	22000.00	24'700.00			
24. Bivio Verzolo Sambugaro				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		18900.00		10'978.25
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	24000.00	26'700.00			
					131'000.00		57'442.20
25. Sambugaro				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		0.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche	10000.00	12'700.00	10000.00		0.00

28. Riazzino - Dolce vita				Piano	Foto 1		
				Foto 2			
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto/mocche/pozzetti	45000.00	47700.00	45000.00		75'017.70
30. Bolla/Crespo				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		2700.00
211	Opere da impresario	Scavo x sonde e zoccolo	2000.00		2'000.00		2'376.00
400	Impianto parcheggio	Barriera	4500.00		4'500.00		9'324.85
233	Barriera		2500.00	11700.00	2'500.00		0.00
31. Centro scolastico				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		2700.00
222	Opere di pavimentazione	Asfalto fresato	14000.00	16700.00	14000.00		11'206.70
32. Bolla				Piano	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		2700.00		2700.00		0.00
272	Opere da fabbro	Ringhiere	45000.00	47700.00	45000.00		0.00
37.1 Onorario appalti punti 1 - 32 (24 pti)							
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		9800.00		9'800.00		2'700.00
	Diversi:	punto 7 e 27	5900.00		5'900.00		29'491.70
				15700.00			
38 Nuovo - liquidazione							
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari			0.00	0.00		24'840.00
Totale manutenzione strade			800'000.00		800'000.00		769'718.90
Residuo credito secondo MM							30'281.10

33. Casa comunale				Foto 1			
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
222	Opere da lattoniere	Imperm. Terrazza	10000.00		10000.00		5'187.40
281	Opere da parchettista	Posa parquet	12000.00		12000.00		0.00
235	Opere da elettricista	Sostituzione centrale allarme fuoco	10000.00		10000.00		26'398.90
254	Opere da S/R/V	Sost. Imp. Risc. (ripr. termopompe)	20000.00	52'000.00	20000.00		0.00
36. Centro scolastico				Foto3	Foto 1		
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale	Foto 2		
222	Opere da lattoniere	Imperm. passerella e riparazioni inf.	8000.00		8'000.00		4'540.10
224	Opere di copertura	Sostituzione lucernari entrate	90000.00		90000.00		46'856.90
235	Opere da elettricista	Sostituzione centrale allarme fuoco	12000.00		12000.00		2'992.25
400	Pavimentazioni	Pavimentazione in gomma x SI	25000.00		25000.00		15'302.50
226	Opere da pittore	Verniciatura passerella e travi met.	10000.00		10000.00		0.00
900	Opere di arredamento	Posa tende oscuranti nella palestra	8000.00	153'000.00	8'000.00		3'621.80
37.2 Onorario appalti punti 33 - 36 (2 pti)							
CCC	Opere	Oggetto	Costo	Totale			
290	Onorari		3200.00		3'200.00		0.00
	Diversi		1800.00		1'800.00		0.00
				5000.00			
Totale manutenzione stabili comunali			210'000.00		210'000.00		104'899.85
Residuo credito secondo MM							105'100.15



Lodevole Municipio
del Comune di Lavertezzo
6595 Riazzino

Mendrisio, 17 aprile 2014/CLC/Fre

Egregio Signor Sindaco
Egregi Signori Municipali

Conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato i conti consuntivi 2013 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

Claudio Crivelli

Revisore responsabile

Christian Grisoni

BILANCIO

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
ATTIVO	20'322'699.63	16'016'889.69	15'816'189.76	20'523'399.56
BENI PATRIMONIALI	7'863'770.26	15'662'840.61	14'715'375.58	8'811'235.29
LIQUIDITA'	265'563.26	10'884'077.27	10'366'337.14	783'303.39
Cassa	1'730.80	37'587.15	37'887.60	1'430.35
Cassa EUR		2'363.90	2'363.90	
Cassa Istituto scolastico	354.05			354.05
CP 65-737-6	169'901.02	4'929'777.07	4'406'176.74	693'501.35
BR Cugnasco - 3257.66	93'356.36	3'669'046.90	3'674'682.43	87'720.83
Banca Migros - 16 180.9349/03	79.85	107'200.00	107'112.55	167.30
Banca Stato 1438093/001.008.001	141.18	2'138'102.25	2'138'113.92	129.51
CREDITI	4'853'273.55	4'269'479.49	3'935'683.29	5'187'069.75
C/C Comune-ACAP		146'461.29	146'461.29	
C/C Comune-ACAP Riconoscimento di debito	2'790'900.80			2'790'900.80
C/C Comune-ACAP Debito LIM	491'274.00		50'071.00	441'203.00
Anticipi "Pellicano"				
Imposte esercizio 2009 e precedenti		310'526.30	310'526.30	
Imposta esercizio 2010		203'230.30	203'230.30	
Imposta esercizio 2011	649'252.90	101'076.90	398'690.25	351'639.55
Imposta esercizio 2012	753'578.50	120'616.60	304'539.50	569'655.60
Imposta esercizio 2013		2'588'358.15	1'676'713.25	911'644.90
Debitori diversi				
Imposta preventiva	686.80	476.40	686.80	476.40
Tassa raccolta rifiuti	19'772.85	142'548.50	145'352.50	16'968.85
Tassa uso canalizzazione	30'137.15	215'837.50	243'034.75	2'939.90
Tassa allacciamento canalizzazione	-78.25	1'524.70	1'487.80	-41.35
Contributi di miglioria	208.85	3'694.35	4'188.50	-285.30
Contributi costruzione canalizzazione				
Tassa iscrizioni loculi	2'000.00	3'932.00	5'932.00	
Debitori tasse di naturalizzazione				
Contributi privati TAG	-65.35	5'134.95	4'760.15	309.45
Debitori mensa asilo	7'088.05	16'540.30	17'662.35	5'966.00
Debitori trasporto allievi				
Debitori affitto casa custode		15'600.00	15'600.00	

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
115.24	230.35	1'760.20	1'840.35	150.20
115.25	2'635.35	35'697.65	37'471.00	862.00
115.26	4'508.50	18'856.10	20'217.00	3'147.60
115.27	1'089.50	60'367.00	60'318.20	1'138.30
115.28	1'375.80	35'032.00	33'873.40	2'534.40
115.29	5'700.00	20'800.00	24'000.00	2'500.00
115.30	60.10	490.00	460.00	90.10
115.31		4'793.60	4'793.60	
115.32	100.00	100.00	200.00	
115.34		4'999.80	4'999.80	
115.35		10'751.20	10'612.40	138.80
115.57	92'648.55	174'780.55	182'462.65	84'966.45
116.00	163.50	0.60		164.10
119.01	5.60	11'141.90	11'147.50	
119.02				
119.03		13'550.65	13'550.65	
119.04		800.00	800.00	
12	2'334'849.65	3'000.00	3'271.35	2'334'578.30
120.02	200.00			200.00
120.05	25'595.80		12.70	25'583.10
120.06	4'425.15		19.60	4'405.55
120.13				
120.14	42'249.70	3'000.00	3'239.05	42'010.65
123.01	2'262'379.00			2'262'379.00
13	410'083.80	506'283.85	410'083.80	506'283.85
131.00	410'083.80	506'283.85	410'083.80	506'283.85
	11'676'470.16	300'098.70	1'046'863.80	10'929'705.06
14	11'329'795.86	132'342.20	905'137.55	10'557'000.51
140.01	52'000.00			52'000.00
141.01	2'019'696.60	110'433.40	201'969.65	1'928'160.35
141.02	158'397.56		32'957.75	125'439.81
141.03	171'980.80		20'892.45	151'088.35

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
		aumento	diminuzione	
141.04	46'712.50		4'671.25	42'041.25
141.05	35'516.05		3'551.60	31'964.45
141.06	91'130.00		9'113.00	82'017.00
143.01	8'648'605.45	7'257.60	605'402.40	8'050'460.65
146.01	106'317.80	14'651.20	26'579.45	94'389.55
149.01	-560.90			-560.90
15	87'460.00	41'846.50	87'460.00	41'846.50
152.01	87'460.00	41'846.50	87'460.00	41'846.50
155.01				
16	128'552.45	105'760.00	21'601.25	212'711.20
161.01	128'552.45	18'300.00	12'855.25	133'997.20
162.01		87'460.00	8'746.00	78'714.00
17	130'661.85	20'150.00	32'665.00	118'146.85
171.01	25'593.55		6'398.40	19'195.15
171.02	1.00			1.00
171.03	89'846.45	20'000.00	22'461.60	87'384.85
179.01	1.00			1.00
179.02	5'856.35		1'464.10	4'392.25
179.10	9'363.50	150.00	2'340.90	7'172.60
	782'459.21	53'950.38	53'950.38	782'459.21
19	782'459.21	53'950.38	53'950.38	782'459.21
190.01	728'508.83	53'950.38		782'459.21
190.02	53'950.38			

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
PASSIVO	20'322'699.63	7'922'699.10	7'721'999.17	20'523'399.56
CAPITALE DI TERZI	19'654'760.63	7'414'865.02	7'721'999.17	19'347'626.48
IMPEGNI CORRENTI	521'477.36	3'938'816.85	4'031'473.87	428'820.34
200.02 Premio ass. collettiva malattia		24'983.60	24'983.60	
200.03 Contributi AVS/AI/AD/IPG	25'619.50	188'814.50	192'458.05	21'975.95
200.08 Premi Cassa Pensione Comune		83'765.50	83'765.50	
200.09 Premi Cassa Pensione Docenti		137'326.10	166'955.40	-29'629.30
200.10 Premi LAINF Comune		15'306.15	15'306.15	
200.11 Premi LAINF Docenti	1'241.90	6'110.05	5'841.90	1'510.05
200.19 Creditori esercizio 2009				
200.20 Creditori esercizio 2010				
200.21 Creditori esercizio 2011				
200.22 Creditori esercizio 2012				
200.23 Creditori esercizio 2013	127'810.65	2'219'408.03	127'810.65	135'000.15
205.01 Anticipi su tasse			2'084'407.88	
206.01 Conto corrente Stato/Comune		907'704.80	838'213.30	69'491.50
206.04 C/C Comune-ACAP per liquidità	366'805.31	300'000.00	437'933.34	228'871.97
209.01 IVA dovuta serv.rifiuti		11'305.91	11'305.91	
209.02 IVA dovuta elimin.acque luride		16'073.95	16'073.95	
209.03 Creditore AFC - IVA		28'018.26	26'418.24	1'600.02
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	18'209'474.00	1'950'000.00	2'122'071.00	18'037'403.00
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				
221.08 BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)		1'950'000.00		1'950'000.00
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				

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
229.01	998'000.00			931'000.00
229.02	53'500.00		67'000.00	24'000.00
229.03	21'000.00		7'200.00	13'800.00
229.04	25'700.00		8'300.00	17'400.00
229.05	170'000.00		10'000.00	160'000.00
229.06	491'274.00		50'071.00	441'203.00
229.07				
229.08				
229.09				
23	40'941.75	8'897.30	4'924.35	44'914.70
233.01				
233.03	40'941.75	8'897.30	4'924.35	44'914.70
25	882'867.52	1'517'150.87	1'563'529.95	836'488.44
250.01	5'386.00		2'693.00	2'693.00
250.02	123'054.00		30'762.00	92'292.00
259.01	501'558.45	39'116.63	57'556.18	483'118.90
259.02				
259.03				
259.04	5'739.65	1'213'280.45	1'213'280.45	31.05
259.05		7'789.85	13'498.45	
259.06	38'175.15			38'175.15
259.09	209'574.27	220'008.34	209'574.27	220'008.34
259.10	-550.00	29'600.00	29'050.00	
259.11	-70.00	7'355.60	7'115.60	170.00
	667'939.00	25'800.00		693'739.00
28	667'939.00	25'800.00		693'739.00
280.01	93'000.00	5'000.00		98'000.00
283.01	509'939.00	20'800.00		530'739.00
283.02	65'000.00			65'000.00
		482'034.08		482'034.08

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
TOTALE ATTIVO			20'523'399.56
TOTALE PASSIVO			20'523'399.56

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
	ATTIVO	20'322'699.63	16'016'889.69	15'816'189.76	20'523'399.56
	BENI PATRIMONIALI	7'863'770.26	15'662'840.61	14'715'375.58	8'811'235.29
	LIQUIDITA'	265'563.26	10'884'077.27	10'366'337.14	783'303.39
100	Casse	2'084.85	39'951.05	40'251.50	1'784.40
101	Conti correnti postali	169'901.02	4'929'777.07	4'406'176.74	693'501.35
102	Banche	93'577.39	5'914'349.15	5'919'908.90	88'017.64
	CREDITI	4'853'273.55	4'269'479.49	3'935'683.29	5'187'069.75
111	Crediti in conto corrente	3'282'174.80	146'461.29	196'532.29	3'232'103.80
112	Imposte da incassare	1'402'831.40	3'323'808.25	2'893'699.60	1'832'940.05
115	Debitori diversi	168'098.25	773'716.80	819'953.25	121'861.80
116	Depositi a termine	163.50	0.60		164.10
119	Altri crediti	5.60	25'492.55	25'498.15	
	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'334'849.65	3'000.00	3'271.35	2'334'578.30
120	Titoli a reddito fisso	72'470.65	3'000.00	3'271.35	72'199.30
123	Immobili	2'262'379.00			2'262'379.00
	TRANSITORI ATTIVI	410'083.80	506'283.85	410'083.80	506'283.85
131	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	410'083.80	506'283.85	410'083.80	506'283.85
	BENI AMMINISTRATIVI	11'676'470.16	300'098.70	1'046'863.80	10'929'705.06
	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	11'329'795.86	132'342.20	905'137.55	10'557'000.51
140	Terreni non edificati	52'000.00			52'000.00
141	Opere del genio civile	2'523'433.51	110'433.40	273'155.70	2'360'711.21
143	Costruzioni edili	8'648'605.45	7'257.60	605'402.40	8'050'460.65
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	106'317.80	14'651.20	26'579.45	94'389.55
149	Altri investimenti in beni amministrativi	-560.90			-560.90
	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	87'460.00	41'846.50	87'460.00	41'846.50
152	Comuni e consorzi comunali	87'460.00		87'460.00	
155	Istituzioni private		41'846.50		41'846.50
	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	128'552.45	105'760.00	21'601.25	212'711.20
161	Cantone	128'552.45	18'300.00	12'855.25	133'997.20
162	Comuni e consorzi comunali		87'460.00	8'746.00	78'714.00
	ALTRE USCITE ATTIVATE	130'661.85	20'150.00	32'665.00	118'146.85
171	Uscite di pianificazione	115'441.00	20'000.00	28'860.00	106'581.00
179	Altre uscite attivate	15'220.85	150.00	3'805.00	11'565.85

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
19	ECCEDENZ A PASSIVA	782'459.21	53'950.38	53'950.38	782'459.21
190	ECCEDENZ A PASSIVA Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	782'459.21	53'950.38	53'950.38	782'459.21
		782'459.21	53'950.38	53'950.38	782'459.21

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione		Sostanza finale 31.12.2013
			aumento	diminuzione	
	PASSIVO	20'322'699.63	7'922'699.10	7'721'999.17	20'523'399.56
	CAPITALE DI TERZI	19'654'760.63	7'414'865.02	7'721'999.17	19'347'626.48
20	IMPEGNI CORRENTI	521'477.36	3'938'816.85	4'031'473.87	428'820.34
200	Creditori	154'672.05	2'675'713.93	2'701'529.13	128'856.85
205	Contributi da riversare				
206	Conti correnti	366'805.31	1'207'704.80	1'276'146.64	298'363.47
209	Altri impegni correnti		55'398.12	53'798.10	1'600.02
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	18'209'474.00	1'950'000.00	2'122'071.00	18'037'403.00
221	Riconoscimenti di debito	16'450'000.00	1'950'000.00	1'950'000.00	16'450'000.00
229	Altri debiti a medio ed a lungo termine	1'759'474.00		172'071.00	1'587'403.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	40'941.75	8'897.30	4'924.35	44'914.70
233	Fondazioni e legati	40'941.75	8'897.30	4'924.35	44'914.70
25	TRANSITORI PASSIVI	882'867.52	1'517'150.87	1'563'529.95	836'488.44
250	Interessi	128'440.00		33'455.00	94'985.00
259	Altri transitori passivi	754'427.52	1'517'150.87	1'530'074.95	741'503.44
	FINANZIAMENTI SPECIALI	667'939.00	25'800.00		693'739.00
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	667'939.00	25'800.00		693'739.00
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	93'000.00	5'000.00		98'000.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	574'939.00	20'800.00		595'739.00
	CAPITALE PROPRIO		482'034.08		482'034.08
29	CAPITALE PROPRIO		482'034.08		482'034.08
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti		482'034.08		482'034.08

Comune di Lavertezzo

BILANCIO PATRIMONIALE 2013

	Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			20'523'399.56
TOTALE PASSIVO			20'523'399.56

CONTO
DI
GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	894'243.74	284'700.60 609'543.14	956'630.00	228'830.00 727'800.00	942'883.17	295'900.66 646'982.51
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	236'685.20	106'515.85 130'169.35	250'500.00	90'300.00 160'200.00	243'149.35	138'424.85 104'724.50
2 EDUCAZIONE netto costi	1'149'660.60	475'355.40 674'305.20	1'080'200.00	410'300.00 669'900.00	1'111'034.65	449'806.00 661'228.65
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	38'192.13	38'192.13	73'300.00	10'000.00 63'300.00	41'587.75	30.00 41'557.75
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	47'615.70	2'537.50 45'078.20	52'150.00	1'000.00 51'150.00	48'609.70	6'365.85 42'243.85
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	589'622.84	2'662.00 586'960.84	942'400.00	2'500.00 939'900.00	973'499.18	2'619.00 970'880.18
6 TRAFFICO netto costi	379'410.68	138'117.25 241'293.43	409'750.00	142'000.00 267'750.00	373'250.64	151'422.65 221'827.99
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	360'757.43	334'710.30 26'047.13	395'250.00	347'900.00 47'350.00	400'259.12	374'314.80 25'944.32
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	16'611.85 232'749.85	249'361.70	20'600.00 229'400.00	250'000.00	14'478.70 248'007.33	262'486.03
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	1'576'357.42 2'600'873.65	4'177'231.07	1'469'500.00	867'200.00 602'300.00	1'537'867.15 2'413'432.04	3'951'299.19
TOTALE SPESE E RICAVI	5'289'157.59	5'771'191.67	5'650'280.00	2'350'030.00	5'686'619.41	5'632'669.03
FABBISOGNO	482'034.08			3'300'250.00		53'950.38
RISULTATO D'ESERCIZIO	5'771'191.67	5'771'191.67	5'650'280.00	5'650'280.00	5'686'619.41	5'686'619.41
TOTALI						

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
001	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	Onerario Sindaco e Municipali	14'000.00		14'000.00		13'750.00	
001.300.02	Indennità Municipio e Comm. Municipali	27'420.00		25'000.00		24'690.00	
001.300.03	Indennità C/C e Comm. del C/C	6'580.00		4'500.00		5'740.00	
001.300.04	Indennità addetti votazioni	4'162.50		4'500.00		6'532.50	
001.303.01	Contributi AVS/AD/AI/PG	4'051.00		3'000.00		3'442.70	
001.305.01	Premi assicurazione infortuni	215.90		300.00		216.65	
001.310.01	Materiale elezioni e votazioni	815.40		2'000.00		4'872.40	
001.317.01	Indennità Trasferte	683.60		500.00		460.50	
001.318.01	Spese di rappresentanza	6'490.30		5'500.00		5'048.95	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	64'418.70		59'300.00		64'753.70	
	Saldo		64'418.70		59'300.00		64'753.70
002	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	Stipendio dipendenti amministrazione	171'893.35		173'150.00		182'367.60	
002.301.03	Stipendio tecnico comunale	81'605.10		78'450.00		76'745.95	
002.301.04	Stipendio ausiliari UTC	19'375.40		19'900.00		19'243.25	
002.301.07	Assegni figli	1'680.00		1'680.00		1'680.00	
002.301.08	Indennità economia domestica	1'324.80		1'350.00		1'324.80	
002.303.01	Contributi AVS/AD/AI/PG	24'847.05		22'900.00		24'085.55	
002.304.01	Premio Cassa Pensione	21'860.00		31'250.00		24'168.30	
002.305.01	Premi assicurazione infortuni	1'372.40		1'500.00		1'542.30	
002.305.02	Premi assicurazione malattia	5'771.25		5'750.00		5'671.50	
002.309.01	Corsi di aggiornamento	5'450.00		5'000.00		3'240.00	
002.310.01	Abb. FU, pubblicazioni, inserzioni	4'246.25		4'000.00		4'231.10	
002.310.02	Materiale di cancelleria e stampati	8'335.60		11'000.00		8'997.80	

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	<i>Totale ricavi correnti</i>		92'626.55		47'180.00		67'532.26
	<i>Totale spese correnti</i>	422'754.24		464'130.00		435'609.77	
	Saldo		330'127.69		416'950.00		368'077.51
005	Casa Comunale Montedato						
	SPESE CORRENTI						
	Stipendio personale di pulizia	3'869.70		4'000.00		4'600.10	
	Contributi AVS/AD/AI/IPG	342.25		350.00		402.25	
	Premi assicurazione infortuni	20.70		50.00		26.30	
	Premi assicurazione malattia	79.80		100.00		96.60	
	Riscaldamento/Elettricit�	12'607.95		12'000.00		10'600.40	
	Materiale di pulizia	62.45		100.00		94.70	
	Impianto allarme + estintori	1'633.30		1'500.00		2'234.75	
	Ventilazione	756.00		1'000.00		756.00	
	Manutenzione ordinaria	2'322.70		10'000.00		15'957.20	
	Spese telefoniche	5'362.45		7'000.00		5'934.45	
	Assicurazione stabile	975.35		1'200.00		962.90	
	RICAVI CORRENTI						
	Entrate diverse		50.00				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		50.00				
	<i>Totale spese correnti</i>	28'032.65		37'300.00		41'665.65	
	Saldo		27'982.65		37'300.00		41'665.65
006	Casa Parrocchiale Lavertezzo Valle						
	SPESE CORRENTI						
	Stipendio personale di pulizia	727.90		750.00		664.20	
	Contributi AVS/AD/AI/IPG	64.40		100.00		58.10	
	Premio assicurazione infortuni	3.95				3.80	
	Premio assicurazione malattia	15.30				13.95	

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
006.312.01 Riscaldamento/Elettricità	9'275.60		10'000.00		7'407.30	
006.313.01 Materiale di pulizia	935.45		100.00		935.45	
006.314.01 Manutenzione Lift	3'758.90		1'000.00		22'674.15	
006.314.02 Manutenzione ordinaria	469.25		5'000.00		345.75	
006.316.01 Quota parte com. locazione studio medico	539.60		500.00		554.95	
006.318.01 Spese telefoniche cancelleria	649.75		500.00		456.95	
006.318.02 Spese telefoniche giudicatura	452.25		500.00		446.45	
006.318.05 Assicurazione stabile	469.25				345.75	
006.365.01 Quota parte com. fondo studio medico						
RICAVI CORRENTI						
006.427.02 Affitto studio medico		9'000.00		8'400.00		9'000.00
006.427.03 Affitto e spese div. giudicatura		4'793.60		4'600.00		4'631.20
006.427.04 Affitto locale interrato		4'999.80		5'000.00		4'999.80
<i>Totale ricavi correnti</i>		18'793.40		18'000.00		18'631.00
<i>Totale spese correnti</i>	17'361.60		18'450.00		33'906.80	
Saldo	1'431.80			450.00		15'275.80
007 Centro scolastico Riazzino						
SPESE CORRENTI						
007.301.01 Stipendio bidello	76'209.70		74'700.00		75'242.80	
007.301.02 Stipendio personale di pulizia Scuole	33'303.35		35'900.00		38'996.85	
007.301.03 Stipendio personale pulizia PCI/RIO	3'731.55		4'650.00		3'282.00	
007.301.07 Assegni figli	12'300.00		13'550.00		12'700.00	
007.301.08 Indennità economia domestica	1'892.40		1'900.00		1'892.40	
007.303.01 Contributi AVS/AD/Al/IPG	10'019.45		9'750.00		10'276.70	
007.304.01 Premio Cassa pensione	9'869.40		9'100.00		9'702.00	
007.305.01 Premi assicurazione infortuni	612.35		650.00		669.10	
007.305.02 Premi assicurazione malattia	2'362.55		2'450.00		2'456.40	
007.312.01 Riscaldamento/elettricità	97'186.00		105'000.00		97'792.10	
007.313.01 Materiale di pulizia	6'721.35		7'500.00		6'382.10	
007.313.02 Materiale di consumo	6'555.50		4'000.00		5'761.40	
007.314.01 Impianto allarme + estintori	5'462.75		5'500.00		7'450.60	

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
007.314.02	7'839.05		7'000.00		4'365.00	
007.314.03	2'800.00		3'000.00		2'800.00	
007.314.04	4'070.00		6'000.00		4'070.00	
007.314.06	2'580.55		1'000.00		1'432.10	
007.314.07	6'045.35		5'000.00		14'134.95	
007.314.08	3'478.80		1'500.00			
007.314.09	2'109.90		2'500.00		-3'988.15	
007.314.10	14'818.90		20'000.00		18'494.40	
007.314.11	9'051.90		15'000.00		8'316.80	
007.315.01	8'708.95		5'000.00		6'522.90	
007.315.02	94.60		1'000.00		3'449.10	
007.317.01	46.80		100.00		122.20	
007.318.01	737.90		1'000.00		822.45	
007.318.05	18'437.25		20'500.00		18'204.25	
007.318.18	2'473.65		1'500.00		1'343.80	
RICAVI CORRENTI						
007.427.01		18'027.00		17'000.00		23'083.00
007.427.02		17'640.20		8'000.00		12'907.80
007.427.03		210.00		500.00		24'500.00
007.427.04		81'193.30		80'000.00		89'931.80
007.427.05		15'600.00		15'600.00		15'600.00
007.427.06		6'500.00		6'500.00		6'500.00
007.436.01						
007.436.02		12'300.00		13'550.00		12'700.00
007.436.03		12'560.10		12'000.00		12'211.10
007.436.04		2'445.00		2'000.00		3'207.60
007.436.05		2'857.40		4'500.00		4'959.00
007.436.06		3'897.65		4'000.00		4'137.10
007.436.07						
Totale ricavi correnti		173'230.65		163'650.00		209'737.40
Totale spese correnti	349'519.95		364'750.00		352'694.25	
Saldo		176'289.30		201'100.00		142'956.85

	CONSUNTIVO 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
009						
Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI						
009.318.01 Premio assicurazione RC	7'411.85		7'500.00		9'568.10	
009.318.03 Premio assicurazione commerciale	4'744.75		5'200.00		4'684.90	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	12'156.60		12'700.00		14'253.00	
Saldo		12'156.60		12'700.00		14'253.00

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
110	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
110.301.01	Stipendio UCA	37'237.15		38'000.00		39'033.70	
110.301.02	Mercedi tutori e curatori	2'640.00		3'000.00		2'955.70	
110.301.07	Assegni figli	720.00		750.00		720.00	
110.301.08	Indennità economia domestica	567.60		600.00		567.60	
110.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	3'293.45		3'250.00		3'666.00	
110.304.01	Premio Cassa Pensione	3'015.00		4'400.00		3'501.70	
110.305.01	Premi assicurazione infortuni	241.15		250.00		263.15	
110.305.02	Premi assicurazione malattia	733.00		800.00		768.00	
110.317.01	Indennità Trasferte	126.35				415.15	
110.318.01	Tenuta a giorno misurazione catastale	17'163.90		10'000.00		13'702.35	
110.352.01	Contributo Commis. Tutoria Minusio	8'406.05		10'500.00		13'078.80	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.01	Concessione prolungo orario		60.00				150.00
110.431.01	Tasse di naturalizzazione		3'100.00				8'200.00
110.434.01	Contributi da privati su TAG		4'198.75		3'500.00		3'206.95
110.436.01	Rimborso assegni figli		720.00		750.00		720.00
110.436.02	Recupero OS mercedi tutori e curatori		94.95		50.00		76.50
110.461.01	Sussidio misurazione catastale		1'962.15		1'000.00		591.40
	<i>Totale ricavi correnti</i>		10'135.85		5'300.00		12'944.85
	<i>Totale spese correnti</i>	74'143.65		71'550.00		78'672.15	
	Saldo		64'007.80		66'250.00		65'727.30
111	Polizia						
	SPESE CORRENTI						
111.318.01	Servizio sorveglianza Valle	14'358.05		18'000.00		17'013.30	
111.318.02	Servizio Sorveglianza Piano	37'410.10		40'000.00		39'164.20	

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
111.352.04	Polizia Locarno per gestione multe	35'220.00		50'000.00		45'820.00	
	RICAVI CORRENTI						
111.431.01	Tasse autorizzazione insegne		100.00				200.00
111.437.01	Contravvenzioni valle		60'280.00		60'000.00		81'820.00
111.437.02	Contravvenzioni Piano		15'200.00		20'000.00		20'020.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		75'580.00		80'000.00		102'040.00
	<i>Totale spese correnti</i>	86'988.15		108'000.00		101'997.50	
	Saldo		11'408.15		28'000.00	42.50	
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	25'512.50		37'000.00		12'429.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	30'512.50		42'000.00		17'429.20	
	Saldo		30'512.50		42'000.00		17'429.20
116	Difesa nazionale civile						
	SPESE CORRENTI						
116.311.01	Equipaggiamento PCI	4'985.40		500.00		230.10	
116.352.01	Contributo Consorzio PCI Locarno	19'255.50		23'450.00		21'380.40	
116.383.01	Contributi sostitutivi rifugi	20'800.00		5'000.00		23'440.00	
	RICAVI CORRENTI						
116.430.01	Incasso contributi sostitutivi rifugi		20'800.00		5'000.00		23'440.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		20'800.00		5'000.00		23'440.00
	<i>Totale spese correnti</i>	45'040.90		28'950.00		45'050.50	
	Saldo		24'240.90		23'950.00		21'610.50

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221	Scuole elementari						
	SPESE CORRENTI						
221.301.07	Assegni figli	5'400.00		5'400.00		5'000.00	
221.301.08	Indennità economia domestica	424'546.20		396'850.00		404'004.20	
221.302.01	Stipendio docenti SE	82'309.00		2'000.00		23'247.50	
221.302.02	Stipendio docenti supplenti SE	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
221.302.05	Stipendio docente responsabile	37'370.05		34'200.00		36'292.90	
221.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	62'167.40		48'500.00		44'266.40	
221.304.01	Premio Cassa Pensione	1'121.80		650.00		572.85	
221.305.01	Premi assicurazione infortuni	8'331.50		8'550.00		8'152.40	
221.305.02	Premi assicurazione malattia	22'023.70		20'000.00		20'234.20	
221.310.01	Materiale scolastico e didattico	2'579.95		2'000.00		1'348.60	
221.310.03	Materiale per istituto scolastico	380.50		2'000.00		895.40	
221.311.01	Acquisto arredamento scolastico	4'502.30		5'000.00		4'197.75	
221.315.01	Manutenzione arredamento scolastico			7'000.00		4'985.55	
221.317.01	Scuola montana			500.00			
221.317.02	Corsi doposcuola	59.85					
221.317.03	Attività di sede SE + SI	2'267.00		2'500.00		1'449.45	
221.318.01	Trasporti scuola elementare	2'450.00		3'000.00		1'525.00	
221.318.02	Passeggiate scolastiche e giornate studio	4'508.20		6'000.00		2'356.40	
221.318.03	Telefono e posta istituto scolastico	325.85		500.00		487.05	
221.352.01	Contributo cons.scol. Brione Verzasca (ex Vogorno)	38'831.65		36'000.00		35'312.85	
221.352.02	Partecipazione insegnante speciale	1'157'39.30		145'000.00		142'560.65	
221.352.03	Partecipazione allievi fuori sede	1'320.00		1'700.00		1'680.00	
221.366.05	Contributi SM Gordola	4'320.00		4'200.00		4'160.00	
221.366.06	Contributi SM Gordola / Trasporti			11'400.00		13'924.55	
	RICAVI CORRENTI						
221.433.01	Partecipazione a doposcuola				500.00		1'600.00
221.433.02	Partecipazione scuola montana				1'600.00		2'280.00
221.433.03	Tassa ammissione SE		3'420.00		2'000.00		
221.436.01	Indennità IPG/PCI/militare						
221.436.02	Indennità malattia e infortunio		88'695.00				23'328.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.436.03 Rimborso assegni figli		5'400.00		5'400.00		5'000.00
221.436.04 Recupero stipendio docente SE		10'302.15				
221.461.01 Sussidio stipendi docenti SE		249'118.00		277'900.00		290'718.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		356'935.15	749'450.00	287'400.00	322'926.00	
<i>Totale spese correnti</i>	827'054.25			462'050.00	763'153.70	
Saldo		470'119.10				440'227.70

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
330	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
330.310.01	Biblioteca dei ragazzi	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
330.318.02	Attività culturali	1'580.48		1'000.00			
330.318.04	Bollettino info Pellicano			10'000.00			
330.365.01	Contributi a società culturali	1'630.00		1'800.00		2'230.00	
	RICAVI CORRENTI						
330.435.01	Libri "Terricciuole" e "Valle Verzasca"						30.00
330.436.01	Ricavi da attività culturali				10'000.00		
330.436.02	Bollettino info Pellicano						
	<i>Totale ricavi correnti</i>				10'000.00		30.00
	<i>Totale spese correnti</i>	4'210.48		13'800.00		3'230.00	
	Saldo		4'210.48		3'800.00		3'200.00
333	Parchi pubblici e sentieri						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	Manutenzione giardini e sentieri	5'432.30		30'000.00		8'526.60	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'432.30		30'000.00		8'526.60	
	Saldo		5'432.30		30'000.00		8'526.60
334	Sport						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	Contributi a società sportive	483.90		1'000.00		1'750.00	
334.365.02	Contributo Centro Sonogno	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	5'483.90		6'000.00		6'750.00	
Saldo		5'483.90		6'000.00		6'750.00
339 Culto						
SPESE CORRENTI						
339.362.01 Contributo Parrocchia	23'065.45		23'500.00		23'081.15	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	23'065.45		23'500.00		23'081.15	
Saldo		23'065.45		23'500.00		23'081.15

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
446	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
446.351.01	Rimborso servizio dent. scolastico	10'112.30		9'500.00		11'539.10	
446.351.02	Rimborso servizio med. scolastico	662.00		500.00		515.00	
	RICAVI CORRENTI						
446.436.00	Partecipazione famiglie servizio dent. scolastico		2'537.50		1'000.00		6'365.85
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'537.50		1'000.00		6'365.85
	<i>Totale spese correnti</i>	10'774.30		10'000.00		12'054.10	
	Saldo		8'236.80		9'000.00		5'688.25
449	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	Contributo Servizio Ambulanza Locarnese e Valli	36'163.40		40'850.00		34'627.60	
449.318.02	Contributo lotta contro le zanzare	678.00		1'300.00		1'928.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	36'841.40		42'150.00		36'555.60	
	Saldo		36'841.40		42'150.00		36'555.60

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	205'670.05	205'670.05	354'500.00	354'500.00	389'390.15	389'390.15
558	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
558.361.01	Partecipazione oneri assistenza	51'336.34		52'000.00		54'847.38	
558.365.02	Contributi per il SACD/ALVAD	50'260.60		80'500.00		84'725.60	
558.365.03	Contributi per i servizi di appoggio	21'428.35		34'000.00		36'891.20	
558.366.01	Mantenimento anziani a domicilio	19'408.05					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	142'433.34	142'433.34	166'500.00	166'500.00	176'464.18	176'464.18

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
661	Strade cantonali						
	SPESE CORRENTI						
661.351.01	Manutenzione strade cantonali	11'034.00		11'000.00		11'034.00	
661.352.01	Commiss. intercom. trasporti CIT	35.40		1'200.00		1'597.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	11'069.40		12'200.00		12'631.25	
	Saldo		11'069.40		12'200.00		12'631.25
662	Strade comunali, posteggi e piazze						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	Stipendio operai comunali	109'191.50		109'150.00		117'295.20	
662.301.03	Stipendio ausiliari	14'113.15		20'000.00		8'726.80	
662.301.07	Assegni figli						
662.301.08	Indennità economia domestica	1'892.40		1'900.00		1'892.40	
662.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG	10'555.45		10'900.00		10'841.10	
662.304.01	Premio Cassa Pensione	11'432.40		12'600.00		11'188.20	
662.305.01	Premi assicurazione infortuni	651.85		750.00		720.50	
662.305.02	Premi assicurazione malattia	2'208.80		2'750.00		2'462.15	
662.306.01	Abbigliamento di servizio	496.85		3'000.00		2'687.60	
662.311.01	Segnaletica stradale	3'930.25		5'000.00		19'302.05	
662.311.02	Attrezzature	2'061.65		5'000.00		1'151.10	
662.312.01	Elettricità per illuminazione pubblica	16'879.15		20'000.00		16'028.99	
662.314.01	Manutenzione strade e piazze	11'794.40		20'000.00		4'767.05	
662.314.04	Manutenzione illuminazione pubblica						
662.314.06	Calla neve e insabbiatura	44'704.75		50'000.00		26'925.90	
662.314.07	Manutenzione posteggi	6'869.60		15'000.00		46'123.05	
662.315.01	Manutenzione veicoli comunali	15'889.10		10'000.00		8'188.90	
662.315.02	Manutenzione attrezzi e macchine	2'440.30		2'500.00		6'834.95	
662.315.03	Manutenzione parchimetri	3'137.40		3'000.00		2'001.45	

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR						
771	Eliminazione delle acque luride						
	SPESE CORRENTI						
771.314.01	Manutenzione canalizzazioni	2'225.95		10'000.00		23'165.83	
771.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
771.352.01	Partecipazione CDV (ex CDL)	134'106.30		164'000.00		159'638.40	
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		109'044.41		105'000.00		105'593.57
771.434.02	Tassa allacciamento canalizzazioni		1'377.65		1'500.00		7'709.05
771.434.03	Tassa industrie		64'413.75		85'400.00		95'863.95
771.480.01	Recupero acc.straord.canalizzazioni						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		174'835.81		191'900.00		209'166.57
	<i>Totale spese correnti</i>	151'332.25		189'000.00		197'804.23	
	Saldo	23'503.56		2'900.00		11'362.34	
772	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
772.311.01	Acquisto container e attrezzature	4'200.43		5'000.00		2'751.39	
772.315.01	Manutenzione e potenziamento pza rifiuti	2'034.60		6'000.00		8'976.72	
772.318.01	Raccolta rifiuti speciali	10'107.37		7'500.00		9'700.47	
772.318.02	Raccolta verde	12'431.35		10'000.00		12'261.60	
772.318.03	Raccolta e trasporto carta	2'095.00		2'000.00		2'087.50	
772.318.04	Raccolta e trasporto vetro	5'473.24		6'000.00		5'220.40	
772.318.05	Prestazioni e provvigioni su sacchi rifiuti	14'070.46		3'500.00		3'327.96	
772.331.01	Ammortamenti beni amministrativi						
772.352.01	Servizio raccolta rifiuti	118'736.53		124'000.00		122'215.72	
772.390.01	Quota parte operato comunale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
772.434.02	Tassa sul verde		1'527.75		1'500.00		1'805.55
772.434.03	Recupero tassa vetro/alluminio/carta		4'935.61		4'500.00		6'549.61
772.434.04	Tassa base rifiuti		89'047.90		89'000.00		90'244.05
772.434.05	Tassa sul sacco rifiuti		48'130.56		50'000.00		48'889.07
772.437.01	Contravvenzioni R. sul servizio raccolta rifiuti		1'550.00				5'650.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		145'191.82		145'000.00		153'138.28
	<i>Totale spese correnti</i>	174'148.98		169'000.00		171'541.76	
	Saldo		28'957.16		24'000.00		18'403.48
774	Cimitero						
	SPESE CORRENTI						
774.301.01	Stipendio personale ausiliario						
774.303.01	Contributi AVS/AD/AI/IPG						
774.314.01	Manutenzione cimiteri	2'310.10		5'000.00		2'965.65	
774.318.01	Spese di sepoltura					3'774.70	
774.390.01	Quota parte operaio comunale	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
774.434.01	Tassa posa monumenti		3'932.00		1'000.00		12'009.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'932.00		1'000.00		12'009.95
	<i>Totale spese correnti</i>	6'810.10		9'500.00		11'240.35	
	Saldo		2'878.10		8'500.00		769.60
775	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
775.314.01	Pulizia arginature e riali	564.50		5'000.00		200.00	
775.318.01	Contributo Consorzio Fiume Ticino	3'029.00		3'050.00		3'001.70	

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>							
<i>Totale spese correnti</i>							
Saldo		3'593.50	3'593.50	8'050.00	8'050.00	3'201.70	3'201.70
778	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
778.301.01	Stipendio pulizia servizi igienici	5'120.40		5'500.00		5'190.60	
778.301.08	Indennità economia domestica						
778.303.01	Contributi AVS/AD/Al/IPG	452.85		500.00		453.90	
778.305.01	Premi assicurazione infortuni	27.90		50.00		29.70	
778.305.02	Premi assicurazione malattia	107.55		150.00		109.00	
778.313.01	Materiale di consumo WC Valle			100.00			
778.318.01	Eliminaz. carcasce animali			1'000.00			
778.318.02	Controllo impianti di combustione	10'139.00		12'000.00		1'200.00	
778.318.03	Sistemazione pericoli naturali	8'664.90				9'127.88	
778.365.01	Contributi ad associazioni	360.00		400.00		360.00	
	RICAVI CORRENTI						
778.436.01	Tassa per controllo impianti combustione		10'750.67		10'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>			10'750.67		10'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>		24'872.60	14'121.93	19'700.00	9'700.00	16'471.08	16'471.08
Saldo							

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	Manutenzione Vallo	1'247.40		5'000.00			
881.318.01	Contributo Consorzio forestale	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	6'847.40		10'600.00		5'600.00	5'600.00
	Saldo		6'847.40		10'600.00		
883	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
883.361.01	Contributo Ente Turistico	9'764.45		10'000.00		8'878.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	9'764.45		10'000.00		8'878.70	8'878.70
	Saldo		9'764.45		10'000.00		
886	Energia						
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	Tributo Comunale SES		249'361.70		250'000.00		262'486.03
	<i>Totale ricavi correnti</i>		249'361.70		250'000.00		262'486.03
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	249'361.70		250'000.00		262'486.03	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
990	Imposte						
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	Imposte reddito e sostanza PF		1'681'000.00				1'581'000.00
990.400.03	Imposte alla fonte		549'677.60		300'000.00		517'157.80
990.400.05	Imposta personale		19'500.00				17'500.00
990.400.06	Sopravvenienze imposte PF/PG		474'736.20		10'000.00		292'000.85
990.401.01	Imposte su utile e capitale PG		706'500.00				719'500.00
990.402.02	Imposta immobiliare comunale		174'000.00				169'000.00
990.403.01	Imposta speciale sul reddito		33'697.65		25'000.00		16'817.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'639'111.45		335'000.00		3'312'975.65
	<i>Totale spese correnti</i>			335'000.00		3'312'975.65	
	Saldo	3'639'111.45					
992	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	Contributo fondo di perequazione	7'504.00		11'500.00		6'822.00	
	RICAVI CORRENTI						
992.444.01	Contributo di livellamento		170'296.00		180'600.00		180'617.00
992.444.03	Contr. localizzazione geografica		143'000.00		144'000.00		144'000.00
992.444.04	Contributo supplementare art. 22 LPI						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		313'296.00		324'600.00		324'617.00
	<i>Totale spese correnti</i>	7'504.00		11'500.00		6'822.00	
	Saldo	305'792.00		313'100.00		317'795.00	
993	Parte alle entrate di altri enti pubblici						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
RICAVI CORRENTI						
993.440.01 Ridistribuzione tassa sul CO2		241.45		600.00		619.15
993.441.02 Quota patenti caccia e pesca		811.70		800.00		878.60
993.441.03 Quota tasse di successione / donazione				1'000.00		10'984.70
993.441.04 Quota imposta immobiliare PG		9'137.00		10'000.00		13'125.00
993.441.05 Quota tassa sui cani		2'600.00		2'000.00		2'550.00
993.441.06 Quota imposta magg. val. immobiliare		39'355.95		10'000.00		92'189.50
<i>Totale ricavi correnti</i>		52'146.10		24'400.00		120'346.95
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
Gestione del patrimonio e dei debiti						
994						
SPESE CORRENTI						
994.318.01 Spese bancarie	348.90		1'800.00		424.35	
994.318.02 Spese bancarie ACAP	407.50		200.00		25.00	
994.321.01 Interessi C/C Comune-ACAP per liquidità	926.45		6'000.00		1'472.30	
994.322.01 Interessi passivi	358'779.75		359'000.00		365'159.06	
994.322.02 Interessi C/C Comune-ACAP Ricon.debito	50'628.97		75'500.00		80'750.94	
994.323.01 Interessi con fondi e legati						
994.323.02 Altri interessi passivi	-5.70				81.85	
994.329.02 Interessi remuneratori imposte	8'877.20		15'000.00		14'320.90	
RICAVI CORRENTI						
994.420.01 Interessi attivi		1'361.55		4'000.00		1'962.95
994.421.01 Recupero interessi ACAP		50'628.97		75'500.00		80'750.94
994.421.02 Interessi di mora		15'504.35		15'000.00		18'696.65
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		60'220.15		55'000.00		58'469.05
994.424.01 Utili contabili su beni patrimoniali		11'100.00				
994.436.01 Recupero spese ACAP		407.50		200.00		25.00

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		172'677.52		183'200.00		193'359.59
<i>Totale spese correnti</i>	419'963.07		457'500.00		462'234.40	
Saldo		247'285.55		274'300.00		268'874.81
999 Ammortamenti						
SPESE CORRENTI						
999.330.01 Ammortamento beni patrimoniali						
999.330.02 Condoni e abbandoni imposte	134'086.85		50'000.00		22'629.30	
999.330.03 Perdite su tasse	4'631.05		10'000.00		31'216.10	
999.330.04 Perdite su debitori diversi						
999.331.01 Ammortamenti beni amministrativi	938'591.45		940'500.00		1'014'965.35	
999.333.01 Ammortamenti disavanzo anni precedenti						
999.361.01 Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	71'581.00					
<i>Totale ricavi correnti</i>		1'148'890.35		1'000'500.00		1'068'810.75
<i>Totale spese correnti</i>	1'148'890.35		1'000'500.00		1'068'810.75	
Saldo						

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	SPESE CORRENTI	5'289'157.59	5'650'280.00	5'686'619.41
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'652'648.30	1'529'680.00	1'596'485.75
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	762'017.45	902'300.00	787'566.31
32	INTERESSI PASSIVI	419'206.67	455'500.00	461'785.05
33	AMMORTAMENTI	1'077'309.35	1'000'500.00	1'068'810.75
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	546'603.63	654'100.00	614'898.47
36	CONTRIBUTI PROPRI	779'572.19	1'067'200.00	1'100'133.08
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	25'800.00	15'000.00	30'940.00
39	ADDEBITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00
4	RICAVI CORRENTI	5'771'191.67	2'350'030.00	5'632'669.03
40	IMPOSTE	3'639'111.45	335'000.00	3'312'975.65
41	REGALIE E CONCESSIONI	249'421.70	250'000.00	262'636.03
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	417'891.32	419'100.00	486'910.84
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	730'985.95	589'930.00	703'607.16
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	365'442.10	349'000.00	444'963.95
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'662.00	2'500.00	2'619.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	339'677.15	378'500.00	392'956.40
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
49	ACCREDITI INTERNI	26'000.00	26'000.00	26'000.00

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE SPESE CORRENTI	0 Amministr.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
30 SPESE PER IL PERSONALE	396'733	63'505	1'030'496				150'542	5'709			1'652'648
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	138'130	108'221	221'993	9'013	36'841		153'919	78'593	5'600	756	762'017
32 INTERESSI PASSIVI										419'207	419'207
33 AMMORTAMENTI										1'077'309	1'077'309
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		88'394	183'523		10'774		11'069	252'843			546'604
36 CONTRIBUTI PROPRI	3'248		4'320	30'179		582'123	63'880	6'973	9'764	79'085	779'572
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		20'800						5'000			25'800
39 ADDEBITTI INTERNI						6'500		19'500			26'000
3 SPESE CORRENTI	538'111	280'921	1'440'332	39'192	47'616	588'623	379'411	368'617	15'364	1'576'357	5'289'158

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE RICAVI CORRENTI	0 Amministr.ne generale	1 Sicurezza pubblica	2 Educazione	3 Cultura e tempo libero	4 Salute pubblica	5 Previdenza sociale	6 Traffico	7 Ambiente e territorio	8 Economia pubblica	9 Finanze e imposte	Totale
40 IMPOSTE										3'639'111	3'639'111
41 REGALIE E CONCESSIONI		60							249'362		249'422
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	25'293	82'753	49'137				87'657			172'270	417'891
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	81'497	127'484	148'095		2'538		33'960	336'390		408	730'986
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										365'442	365'442
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'662					2'662
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		1'962	337'715								339'677
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
49 ACCREDITI INTERNI	9'500						16'500				26'000
4 RICAVI CORRENTI	116'290	212'259	534'948		2'538	2'662	138'117	336'390	249'362	4'177'231	5'771'192
Minore spesa	-421'821	-68'661	-905'384	-39'192	-45'078	-585'961	-241'293	-32'227	233'997	2'600'874	482'034

**CONTO
DEGLI
INVESTIMENTI**

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	7'407.60	7'407.60			110'778.25	110'778.25
1 SICUREZZA PUBBLICA						
2 EDUCAZIONE			8'000.00	8'000.00		
3 CULTURA E TEMPO LIBERO						
5 PREVIDENZA SOCIALE					9'893.70	9'893.70
6 TRAFFICO netto costi	195'231.10	195'231.10	135'000.00	135'000.00	93'278.90	93'278.90
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto ricavi	10'000.00 7'118.00	17'118.00	73'500.00	73'500.00	51'074.60	37'341.60 13'733.00
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	3'694.35	3'694.35			60'732.60	60'732.60
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	938'591.45	938'591.45	940'500.00	940'500.00	1'014'965.35	1'014'965.35
TOTALE SPESE E RICAVI	212'638.70	959'403.80	216'500.00	940'500.00	265'025.45	1'122'933.25
FABBISOGNO	746'765.10		724'000.00		857'907.80	
RISULTATO D'ESERCIZIO	959'403.80	959'403.80	940'500.00	940'500.00	1'122'933.25	1'122'933.25
TOTALI						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE					
002	Amministrazione generale					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
002.503.01						
	Ristrutturazione magazzino - prog. 2675					
002.506.01					16'500.00	
	Acquisto automezzo e macchinari					
002.506.02						
	Acquisto fotocopiatrice					
002.581.01						
	Piano finanziario 2010-2014					
002.589.01	150.00				6'363.50	
	Allestimento sito internet					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	150.00				22'863.50	22'863.50
	<i>Totale spese correnti</i>					
		150.00				
	Saldo					
005	Casa comunale Montedato					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
005.503.01					26'398.90	
	Lavori diversi Casa Comunale					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
					26'398.90	26'398.90
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
007	Centro scolastico Riazzino					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
007.503.01					61'515.85	
	Lavori diversi Centro scolastico					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	7'257.60				61'515.85	61'515.85
	Saldo					
	7'257.60					

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1						
SICUREZZA PUBBLICA						
110						
Protezione giuridica						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
110.509.02						
Aggiornamento catastale lotti 3 e 4 LP						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2						
221						
Scuole elementari						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.506.01 Acquisto fotocopiatrice			8'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>			8'000.00			
Saldo				8'000.00		

	CONSUNTIVO 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
3 CULTURA E TEMPO LIBERO						
330 Promozione culturale						
330.509.01 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Restauro cappelle						
330.669.01 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Entrate diverse						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	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	
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
558.669.01 Entrate diverse						9'893.70
<i>Totale ricavi correnti</i>						9'893.70
<i>Totale spese correnti</i>					9'893.70	
Saldo						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6 TRAFFICO						
661 Strade cantonali						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
661.561.01 Opere strade locarnese e Valle Maggia	18'300.00				18'300.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	18'300.00	18'300.00			18'300.00	18'300.00
Saldo						
662 Strade comunali, posteggi e piazze						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.02 Acquisto mapp. 2765 RFD (MM 9/2010)	10'000.00		30'000.00			
662.501.03 Introduzione 30 Km/h	110'433.40		90'000.00		74'978.90	
662.501.22 Credito quadro strade						
662.506.01 Acquisto spandisale	14'651.20		15'000.00			
662.506.02 Segnaleica verticale	41'846.50					
662.525.01 Progetto Aree Verdi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	176'931.10	176'931.10	135'000.00	135'000.00	74'978.90	74'978.90
Saldo						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR					
771	Eliminazione delle acque luride					
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
771.501.01						
771.501.02					51'074.60	
771.522.01			4'800.00			
771.581.01	10'000.00					
771.581.02						
771.581.03						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
771.601.01		17'118.00				37'341.60
771.610.01						
771.660.01						
771.661.01						
771.681.01						
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
	10'000.00	17'118.00	4'800.00	4'800.00	51'074.60	37'341.60
	7'118.00					13'733.00
772	Eliminazione rifiuti					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI					
772.681.01						
	Ammortamenti beni amministrativi					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
774	Cimitero					

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
INVESTIMENTI						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.506.01 Arredamento loculi						
774.589.01 Spurgo cimitero e allestimento loculi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
775 Arginature						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.501.01 Opere genio civile						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
775.610.01 Contributi di miglioria						
775.660.01 Sussidio CH opere genio civile						
775.661.01 Sussidio TI opere genio civile						
775.669.01 Altri sussidi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
778 Altra protezione dell'ambiente						
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
778.581.01 Allestimento carta del pericolo						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo						
779 Sistemazione del territorio						

INVESTIMENTI	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
779.581.01 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
Revisione piano regolatore			68'700.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>			68'700.00	68'700.00		
Saldo						

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA PUBBLICA						
881	Selvicoltura						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.501.01	Opere premunizione caduta massi Malpensata						
881.581.00	Allestimento prospetto art. 11 LCM						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
881.610.01	Contributi di miglioria		3'694.35				60'732.60
881.660.01	Sussidio FED caduta sassi						
881.660.02	Sussidio FED studio riserva forestale						
881.661.01	Sussidio TI caduta sassi						
881.661.02	Sussidio TI studio riserva forestale						
	<i>Totale ricavi correnti</i>		3'694.35				60'732.60
	<i>Totale spese correnti</i>	3'694.35				60'732.60	
	Saldo						

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9 INVESTIMENTI						
990 FINANZE E IMPOSTE						
Riporto ammortamenti						
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
990.681.01 Riporto ammortamenti ordinari		938'591.45		940'500.00		1'014'965.35
<i>Totale ricavi correnti</i>		938'591.45		940'500.00		1'014'965.35
<i>Totale spese correnti</i>			940'500.00		1'014'965.35	
Saldo	938'591.45					

INVESTIMENTI		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	2'12'638.70	2'16'500.00	2'65'025.45
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	142'342.20	143'000.00	240'361.95
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	41'846.50	4'800.00	18'300.00
56	CONTRIBUTI PROPRI	18'300.00		6'363.50
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	10'150.00	68'700.00	
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	959'403.80	940'500.00	1'122'933.25
60	TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI			98'074.20
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	20'812.35		9'893.70
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	938'591.45	940'500.00	1'014'965.35

CONSUNTIVO 2013 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	
INVESTIMENTI											
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT											
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	7'258						135'086				142'342
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AM							41'847				41'847
56 CONTRIBUTI PROPRI							18'300				18'300
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	150							10'000			10'150
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	7'408						195'231	10'000			212'639

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	Amministr.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT								17'118	3'694		20'812
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'										938'591	938'591
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI								17'118	3'694	938'591	959'404
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI											
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR							-195'231	7'118	3'694	938'591	746'765
Minore spesa	-7'408										

TABELLE:

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

	consuntivo 2013		preventivo 2013		consuntivo 2012	
<u>Conto di gestione corrente</u>						
Uscite correnti	4'324'566.14		4'683'780.00		4'645'654.06	
Ammortamenti amministrativi	938'591.45		940'500.00		1'014'965.35	
Addebiti interni	26'000.00		26'000.00		26'000.00	
Totale spese correnti	5'289'157.59		5'650'280.00		5'686'619.41	
Entrate correnti	5'745'191.67		5'130'480.00		5'606'669.03	
Accrediti interni	26'000.00		26'000.00		26'000.00	
Totale ricavi correnti	5'771'191.67		5'156'480.00		5'632'669.03	
Risultato d'esercizio	482'034.08		-493'800.00		-53'950.38	
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>						
Uscite per investimenti	212'638.70		216'500.00		265'025.45	
Entrate per investimenti	20'812.35				107'967.90	
Onere netto per investimenti	191'826.35		216'500.00		157'057.55	
<u>Conto di chiusura</u>						
Onere netto per investimenti	191'826.35		216'500.00		157'057.55	
Ammortamenti amministrativi	938'591.45		940'500.00		1'014'965.35	
Risultato d'esercizio	482'034.08		-493'800.00		-53'950.38	
Autofinanziamento	1'420'625.53		446'700.00		961'014.97	
Risultato totale	1'228'799.18		230'200.00		803'957.42	
<u>Riassunto del bilancio</u>						
Beni patrimoniali	8'811'235.29				7'863'770.26	
Beni amministrativi	10'929'705.06				11'676'470.16	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva	782'459.21				782'459.21	
Capitale di terzi	19'347'626.48				19'654'760.63	
Finanziamenti speciali	693'739.00				667'939.00	
Capitale proprio	482'034.08					
Totale	20'523'399.56		20'523'399.56		20'322'699.63	

**TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI PER IL CONSUNTIVO 2013**

BENI AMMINISTRATIVI	Valore contabile al 01.01.2013	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 31.12.2013
		durante l'anno	durante l'anno			ordinari	supplementari	
140 01 Terreni	52'000.00			52'000.00	0	0.00		52'000.00
141 01 Opere del genio - strade	2'019'696.60	110'433.40		2'130'130.00	10	201'969.65		1'928'160.35
141 02 Opere del genio - canalizzazioni piano	158'397.56	-17'118.00		141'279.56	10	15'839.75		125'439.81
141 03 Ripari frane	171'980.80	-3'694.35		168'286.45	10	17'198.10		151'088.35
141 04 Opere del genio - gestione rifluti	46'712.50			46'712.50	10	4'671.25		42'041.25
141 05 Opere del genio - canalizzazioni valle	35'516.05			35'516.05	10	3'551.60		31'964.45
141 06 Opere del genio - diversi (cimiteri)	91'130.00			91'130.00	10	9'113.00		82'017.00
143 01 Costruzioni edili	8'648'605.45	7'257.60		8'655'863.05	7	605'402.40		8'050'460.65
146 01 Mobili, macchine, attrezzature	106'317.80	14'651.20		120'969.00	25	26'579.45		94'389.55
155 01 Partecipazione a Istituzioni private	0.00	41'846.50		41'846.50	10	0.00		41'846.50
161 01 Partecipazione progetti stradali TI	128'552.45	18'300.00		146'852.45	10	12'855.25		133'997.20
162 01 Partecipazione nuovo CDV	87'460.00			87'460.00	10	8'746.00		78'714.00
171 01 Misurazione particellare	25'593.55			25'593.55	25	6'398.40		19'195.15
171 02 Piano finanziario 2006-2010	1.00			1.00	0	0.00		1.00
171 03 Studi di pianificazione LALCIA PGS	89'846.45	20'000.00		109'846.45	25	22'461.60		87'384.85
179 01 Diff. emissione prestiti	1.00			1.00	0	0.00		1.00
179 02 Studi preliminari diversi	5'856.35			5'856.35	25	1'464.10		4'392.25
179 10 Altre uscite da attivare	9'363.50	150.00		9'513.50	25	2'340.90		7'172.60
	11'677'031.06	191'826.35		11'868'857.41		938'591.45	0.00	10'930'265.96

999.331.01

938'591.45

Totale ammortamenti

* applicato tassi % minimi LOC
(v. art. 12 Rgf)Quota degli ammortamenti $\geq 5\%$
(art. 11 R. gestione finanziaria e contabilità dei comuni)

8.04%

COMUNE DI LAVERTEZZO

DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE 2013

Nr. conto	Descrizione	Scadenze	Tassi di interesse	Saldo 01.01.2013	dare	avere	Saldo 31.12.2013	Interessi 2013
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (Comune)	15.06.2015	1.850	3'359'099.20			3'359'099.20	63'006.44
221.06	BSCT - 1438093/403-3539 (ex 403-918) (ACAP)	15.06.2015	1.850	840'900.80			840'900.80	15'772.72
221.04	Banca Migros - 16156.748.5.01	31.12.2016	3.300	3'200'000.00			3'200'000.00	107'066.65
221.05	BSCT - 1438093/403-2617	06.05.2014	2.100	4'000'000.00			4'000'000.00	85'166.66
221.23	BR Cugnasco - 3257.73	31.03.2017	3.340	3'100'000.00			3'100'000.00	103'540.00
221.27	BR Cugnasco - 3257.57 (ACAP) - (ex 3257.65)	28.02.2013	3.330	1'950'000.00		1'950'000.00	0.00	10'822.50
221.08	BSCT - 1438093/403-6857 (ACAP)	28.02.2020	1.450		1'950'000.00		1'950'000.00	24'033.75
				16'450'000.00	1'950'000.00	1'950'000.00	16'450'000.00	409'408.72

Comune
ACAP

994.322.01
994.322.02

358'779.75
50'628.97
409'408.72

COMUNE DI LAVERTEZZO**DEBITI LIM 2013**

Nr. conto	Descrizione	Saldo 01.01.2013	Rimborso prestito LIM rata 2013	Ammortamento SECO	Saldo 31.12.2013
229.02	LIM - Centro Comunale	998'000.00	67'000.000		931'000.00
229.03	LIM - Zona Artigianale	53'500.00	29'500.000		24'000.00
229.05	LIM - Canalizzazione LV	21'000.00		7'200.00	13'800.00
229.06	LIM - Strada Riazzino-Bolla	25'700.00	8'300.000		17'400.00
229.07	LIM - Strada Rancone	0.00			0.00
229.08	LIM - Casa Parrocchiale	170'000.00	10'000.000		160'000.00
229.09	LIM - ACAP potenz. acquedotto comunale	491'274.00	18'771.000	31'300.00	441'203.00



Risoluzione di credito			Denominazione					Controllo dei crediti						
Data Organo	Credito lordo L	Scadenza Credito netto N	Denominazione					Uscite totali anni preced.	Uscite totali anno corren.	Uscite totali accumulate	Residuo Sorpasso	+ - aumento 1)	Entrate totali accumulate	Uscite nette accumulate
22.11.06 CC	168'130.00	L 22.11.08	Partecipazione opere vie locali					98'820.00	18'300.00	117'120.00	51'010.00			117'120.00
13.12.07 CC	69'000.00	L 13.12.09	PGS Valle					55'000.00	10'000.00	65'000.00	4'000.00			65'000.00
RM 1488/2008	10'600.00	L	PGS Valle - rilevamenti geologici					13'317.85		13'317.85	-2'717.85			13'317.85
16.07.09 CC	800'000.00	L 15.07.11	Credito quadro strade					659'285.50	110'433.40	769'718.90	30'281.10			769'718.90
16.07.09 CC	210'000.00	L 15.07.11	Credito quadro stabili comunali					97'642.25	7'257.60	104'899.85	105'100.15			104'899.85
05.05.10 CC	58'068.85	L 04.05.12	Riordino archivio di Valle					0.00		0.00	58'068.85			0.00
23.12.10 CC	26'900.00	L 22.12.12	Interventi acquedotto e canalizzazioni Valle					20'000.00		20'000.00	6'900.00			20'000.00
RM 829/2006			Progetto raccordo stradale alla rotonda					11'217.30		11'217.30	-11'217.30			11'217.30
RM 1156/2011	10'640.00	L	Alliestimento sito Internet					10'363.50	150.00	10'513.50	126.50			10'513.50
Nuovo investimento	8'000.00	L	Acquisto fotocopiatrice ISC					0.00		0.00	8'000.00			0.00
RM 314/2013	15'000.00	L	Segnaletica verticale					0.00	14'651.20	14'651.20	348.80			14'651.20
Nuovo investimento	30'000.00	L	Introduzione 30Km/h					0.00	10'000.00	10'000.00	20'000.00			10'000.00
MM 17-18/2012	84'882.95	N	Partecipazione progetti CDV					0.00		0.00	84'882.95			0.00
IVA 8% compresa	91'673.60	L												
13.05.13 CC	41'846.50	L 13.05.15	Progetto regionale Aree Verdi					0.00	41'846.50	41'846.50	0.00			41'846.50
13.05.13 CC	70'000.00	L 13.05.15	Rinnovo catastale dei lotti 3 e 4 a LP					0.00		0.00	70'000.00			0.00
							965'646.40	212'638.70	1'178'285.10	424'783.20		0.00	1'178'285.10	
									1'603'068.30					

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 2013****CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO**

Capacità di autofinanziamento	24.75	%	<i>buona</i>
-------------------------------	-------	---	--------------

GRADO DI AUTO FINANZIAMENTO

Grado di autofinanziamento	740.60	%	<i>ideale</i>
----------------------------	--------	---	---------------

QUOTA DEGLI INTERESSI

Quota degli interessi	0.05	%	<i>bassa</i>
-----------------------	------	---	--------------

QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI

Quota degli oneri finanziari	16.40	%	<i>alta</i>
------------------------------	-------	---	-------------

DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico pro capite ¹⁾	9'085.85	fr.	<i>eccessivo</i>
Debito pubblico ¹⁾	11'230'130.19	fr.	

INDEBITAMENTO

Indebitamento	307.05	%	<i>critica</i>
---------------	--------	---	----------------

QUOTA CAPITALE PROPRIO

Quota capitale proprio	-1.45	%	<i>debole</i>
------------------------	-------	---	---------------

COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI

Copertura delle spese correnti	9.15	%	<i>sufficiente-positivo</i>
--------------------------------	------	---	-----------------------------

AMMORTAMENTI AMMINISTRATIVI

Ammortamenti amministrativi	8.60	%	<i>≥ 10 % limite minimo di legge da raggiungere progressivamente</i>
-----------------------------	------	---	----------------------------------------------------------------------

QUOTA DEGLI INVESTIMENTI

Quota degli investimenti	4.70	%	<i>ridotta</i>
--------------------------	------	---	----------------

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

Avanzo d'esercizio	482'034.08	
Ammortamenti amministrativi	938'591.45	
Autofinanziamento		1'420'625.53

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	271.35	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		271.35

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	3'972.95	
Aumento accantonamenti	0.00	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	25'800.00	
		29'772.95

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti

20'812.35

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

1'471'482.18

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

Aumento dei crediti	333'796.20	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	96'200.05	
		429'996.25

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	92'657.02	
Diminuzione debiti a breve termine	0.00	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	172'071.00	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	46'379.08	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		311'107.10

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti

212'638.70

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

953'742.05

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI

517'740.13

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

0.00