MUNICIPIO DI MUZZANO

telefono +41 (0) 91 966 43 42
fax +41 (0) 91 968 10 27
e-mail cancelleria@muzzano.ch
Web Site www.muzzano.ch

Ris. Municipale 2086 del 25 novembre 2013

Municipio
6933 Muzzano

Funzionario Daniele Mazzali
e-mail Segretario@muzzano.ch
Data 27 novembre 2013

Messaggio 26 – 2013

Approvato con risoluzione municipale no. del novembre 2013 e

accompagnante il preventivo dell'amministrazione comunale per l'anno 2014 e la richiesta di approvazione del moltiplicatore comunale 2014

Egregi Signor Presidente
Gentili Signore, egregi Signori Consiglieri comunali,

rivolgiamo alla vostra attenzione, per analisi ed approvazione, il preventivo per l'anno 2014 riguardante l'Amministrazione comunale che prevede il seguente fabbisogno:

Totale spese	fr.	4'294'460.00	
Totale ricavi			fr. 1'001'895.00
Fabbisogno da prelevare a mezzo di imposta	**fr.**	**3'292'565.00**	
Gettito delle persone fisiche			fr. 2'618'000.00
Gettito da persone giuridiche			fr. 1'120'000.00
Gettito stimato 2014			**fr. 3'738'000.00**
Prelievo stimato 75%	**fr.**	**2'803'500.00**	
imposta comunale immobiliare	fr.	165'000.00	
imposta comunale personale	fr.	13'000.00	
Risultato d'esercizio (disavanzo)	**fr.**	**311'065.00**	
Conto degli investimenti in beni amministrativi			
Uscite per investimenti	fr.	934'000.00	
Entrate per investimenti			fr. 170'000.00
Onere netto	**fr.**	**764'000.00**	
Conto di chiusura			
Onere netto per investimenti	fr.	764'000.00	
Risultato d'esercizio	fr.	311'065.00	
Ammortamenti su beni amministrativi			fr. 508'900.00
Autofinanziamento			**fr. 197'835.00**
Disavanzo globale	**fr.**	**566'165.00**	

1. CONSIDERAZIONI GENERALI

Evoluzione delle spese

Rispetto al preventivo dell'anno precedente, quello in discussione presenta un totale di spesa inferiore migliore fr. 4'294'460.00 contro fr. 4'503'106.00.

Ci preme ricordare che l'evoluzione delle spese della gestione corrente non dipende solo da scelte di competenza comunale, ma che una gran parte degli oneri finanziari sono attribuiti dal Cantone ai Comuni. .
A questo riguardo, per esempio, nel preventivo cantonale è contenuto un nuovo aumento dei contributi richiesti ai Comuni e Consorzi per la partecipazione all'organizzazione a livello cantonale del servizio delle case anziani. Per le Istituzioni private l'incremento concerne svariati generi: mantenimento a domicilio di anziani. l'adattamento della quota ai servizi d'appoggio ed ai servizi di cure a domicilio; l'aumento percentuale della partecipazione ai costi assistenziali, oltre a altri contenuti adeguamenti in base agli ultimi dati conosciuti, fra i quali, per esempio, la riduzione dei sussidi per i docenti delle scuole comunali.
Tenuto conto degli oneri e degli sgravi contenuti nel preventivo 2014 del Cantone, a saldo per Muzzano si calcola un effetto positivo a favore del nostro Comune di fr. 22'673.00 suddiviso in vari dicasteri in base alle indicazioni forniteci dalla SEL. .

Evoluzione del gettito fiscale e delle entrate del Comune

Anno	**fabbisogno a prelevare a mezzo di imposta**	
2012	fr. 3'160'017.00	dato consuntivo
2013	fr. 3'560'831.00	dato preventivo
2014	fr..... 3'292'565.00	dato preventivo

Come già accennato lo scorso anno, il gettito fiscale nel nostro Comune è determinato per i ¾ da imposte dovute da persone fisiche, mentre solo per ¼ per imposte dovute da persone giuridiche.

Per quanto riguarda le entrate, è stata fatta un'analisi a 360°. Da un lato sono stati proposti dei ritocchi ad alcune tasse causali (principalmente rifiuti persone giuridiche) e dall'altro si è proceduto al riesame sul territorio delle persone giuridiche. Sempre per quanto concerne le entrate, il Municipio ha affidato alla società La Difesa C. SA la gestione del recupero dei crediti da imposte.

Evoluzione delle risorse finanziarie

Negli ultimi anni il Comune ha potuto accumulare utli d'esercizio e disporre di una crescente base di capitale proprio. Tenuto conto dei disposti dell'art.169 cpv. 2 LOC che indicano che il capitale proprio di un Comune non può superare il gettito d'imposta cantonale base e che quest'ultimo si attesta a fr. 3'088'289.00 per il 2010, il Comune si trova nella condizione di potere affrontare un disavanzo d'esercizio anche nel 2014.

2. ESAME DEL PREVENTIVO – ANALISI DELLA GESTIONE CORRENTE PER DICASTERO

Nei prossimi paragrafi riportiamo il commento a quelle poste del preventivo che mostrano variazioni consistenti rispetto al passato o delle spiegazioni di dettaglio.

0. Amministrazione

002.301.01 Stipendi
2013: fr. 248'000.00
2014: fr. 255'000.00

I conti relativi alle trattenute AVS, Cassa pensioni e assicurazioni infortuni e malattia sono state adeguati di conseguenza secondo i tassi imposti dalla legge o dai contratti stipulati con le diverse compagnie (conti 001.303.01; 001.304.01; 001.305.01). Riguardo alla cassa pensione ci preme aggiungere che, trattandosi dell'Istituto cantonale di previdenza, già con il 2013 è aumentata la quota a carico del datore di lavoro per le misure di risanamento intraprese dall'Istituto decise dal Cantone.
Il conto stipendi contiene l'onorario dell'ufficio tecnico, a seguito dell'assunzione del nuovo tecnico comunale con un onere pari al 50%, integrato nel personale amministrativo. Questa spesa non è più ascritta come negli anni precedenti nel conto mandato UTC.

002.318.11 Consulenze specialistiche
2013: fr. 10'000.00
2014: fr. 63'000.00

Nel conto consulenze specialistiche invece è stato inserito il costo annuo dello studio di Consulenze Gabriele Serena per la tenuta della contabilità e dell'ufficio contribuzioni ad un tasso d'occupazione del 40% (fr. 48'600.00), la consulenza generale e l'eventuale sostegno all'Ufficio tecnico per il recupero degli arretrati.

Ricapitolando:

	2013	2014
Amministrazione	fr. 248'000.00	fr. 255'000.00
Ufficio tecnico	fr. 60'000.00	fr. -
Consulenze specialistiche	fr. 10'000.00	fr. 63'000.00
TOTALE	**fr. 318'000.00**	**fr. 318'000.00**

1. Sicurezza pubblica

110.301.00 mercede tutori e curatori
2014: fr. 2'000.00
110.303.00 AVS/AI/IPG/AD mercede tutori e curatori
2014: fr. 180.00
110.352.00 Rimborso autorità regionale di protezione
2014: fr. 5'600.00

Si tratta di conti che sono stati inseriti in questo preventivo conformemente a quanto stabilito dalla classificazione contabile funzionale definita per tutti Comuni a livello Cantonale.

Gli importi inseriti in questi conti per le prestazioni erogateci erano in precedenza contabilizzate al conto 558.361.02. La nuova contabilizzazione, oltre ad essere più corretta dal punto di vista legale, offre anche una maggiore trasparenza. L'importo del rimborso all'autorità regionale di protezione (ex. Commissione tutoria regionale) è definito secondo un riparto stabilito dalla nuova legge.

110.318.02 Misurazioni catastali TAG
2013: fr. 15'000.00
2014: fr. 20'000.00

L'aumento dei costi si giustifica a seguito dell'introduzione di nuove tariffe imposte dal Cantone per le prestazioni richieste ai geometri riguardo all'inserimento nelle mappe catastali anche dei progetti a beneficio di licenza edilizia ma non ancora edificati. L'importo è stimato sulla base di un numero di 40 licenze edilizie concesse durante il 2014.
Allo stesso tempo si prevede un lieve aumento delle spese generate dalle prestazioni erogate dal geometra (aumento di 5'000 franchi) sempre sulla base della stessa quantità di permessi edilizi concessi.

110.434.01 recupero costi misure catastali
2013: fr. 5'000.00
2014: fr. 15'000.00

Anche l'aumento dei ricavi si spiega con l'introduzione di nuove tariffe imposte dal Comune ma a carico degli istanti per le prestazioni richiedenti l'intervento del geometra.

111.352.01 servizio di polizia

E' mantenuto l'importo messo a preventivo lo scorso anno, corrispondente al costo della convenzione con i corpi di polizia della Città di Lugano e del Comune di Sorengo. Non tradisca l'importo a consuntivo 2012, che è presentato al netto delle multe incassate. Dal 2014, conformemente ai principi di tenuta della contabilità per i Comuni, l'importo delle multe sarà contabilizzato a consuntivo nello specifico conto 111.437.01 multe diverse, qui a preventivo solo con un importo di fr. 100.00 essendo difficile valutare il ricavo conseguibile per le multe.

Il Municipio desidera sottolineare che, riguardo al servizio di polizia, con l'entrata di vigore nel 2015 della nuova normativa che regola la composizione ed il funzionamento delle polizie comunali, questa spesa dovrà essere ritoccata, dovendo strutturarsi i corpi di polizia secondo delle prescrizioni che già oggi ci permettono di attenderci un maggior costo superiore del 50% ca. rispetto alla situazione attuale.

2. Educazione

220 – scuola dell'infanzia

220.301.01 stipendio personale da cucina;
220.301.02 stipendio personale di pulizia;
220.302.01 stipendio docenti

I valori a preventivo per questi conti risultano dall'aggiornamento dei salari dei singoli dipendenti secondo quanto previsto dal Regolamento organico dei dipendenti. I rispettivi conti riguardanti gli oneri sociali sono stati adeguati di conseguenza.

220.432.01 tassa refezione

L'aumento *prorata temporis* del ricavo dalla tassa di refezione deriva dal fatto che l'esecutivo ha valutato un leggero aumento dell'attuale tariffa giornaliera della refezione per ogni allievo in vigore ormai da diversi anni. L'aumento sarà applicato solo a partire dall'anno scolastico 2014-2015 ed è funzionale a coprire i costi

220.461.01 sussidio cantonale stipendio docenti

Secondo quanto appurato presso l'amministrazione cantonale, rispetto a 2013 vi sarà una riduzione del 10% del sussidio pari a fr.29'571.00 nell'anno corrente.

221 - scuola elementare

221.301.02 stipendio personale di pulizia;
221.302.01 stipendio docenti

Si veda quanto detto per la scuola dell'infanzia e per il personale dell'amministrazione comunale.

221.461.01 sussidio cantonale stipendio docenti

Secondo quanto appurato presso l'amministrazione cantonale, rispetto a 2013 vi sarà una riduzione del 10% del sussidio pari a fr. 62'835.00 nell'anno corrente.

3. Cultura e tempo libero

330.318.01 promozione attività culturali

L'importo è stato ridotto in considerazione del fatto che negli ultimi anni le spese sono state piuttosto contenute (CHF 2'089.00 nel 2012 e CHF 1'969.00 nel 2013 – stato: data di licenziamento del presente messaggio).

335 altre attività del tempo libero

Si segnala che tutte le organizzazioni hanno presentato un resoconto finanziario e delle attività svolte come richiesto. I contributi comunali sono stati versati solo dopo la presentazione di tale documentazione.

335.318.01 manifestazioni anziani e ricreative

L'importo erogabile per le iniziative a favore degli anziani è riportato a fr.11'000.00, tenendo in considerazione la necessità di dovere organizzare il noleggio esterno di un furgone adeguatamente omologato al loro trasporto. Ci si rende inoltre conto dell'importanza di tale attività e dell'apporto dei volontari ai quali va il nostro più sincero ringraziamento.

4. Sanità

449.365.01 Croce Verde Lugano

Il lieve aumento si spiega con l'aumento dell'indennità procapite che ci sarà fatturata il prossimo anno a seguito della comunicazione della stessa Croce Verde.

5. Previdenza sociale

550.361.01 Contributo CM-AVS-AI e PC

La partecipazione comunale al finanziamento delle assicurazioni sociali, si attesta di nuovo a fr. 350'000.00, nell'importo è già compreso il contributo richiesto dal Cantone concernente le misure di risanamento.

557.352.01 casa Anziani al Pagnolo

L'importo a preventivo pari a fr. 55'000.00 risulta dal preventivo dell'omonimo consorzio comunicatoci nel corso dello scorso mese di ottobre.

557.362.01 Contributi per anziani ospiti in istituti

L'importo inserito in questa voce di preventivo è calcolato secondo le indicazioni forniteci dal Cantone con la comunicazione dell'11 ottobre 2013 inviataci dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio. Qui di seguito forniamo il dettaglio del calcolo.

numero anziani	tariffa lege anziani	giornate di presenza	totale spesa
8	fr. 37.00	365	fr. 108'040.00

numero anziani	tariffa degenza in solo case di cura	giornate di presenza	totale spesa
2	fr. 12.00	365	fr. 8'760.00

numero anziani	tariffa degenza fuori cantone	giornate di presenza	totale spesa
1	fr. 3.00	365	fr. 1'095.00

totale a preventivo	**fr. 117'895.00**

Quota parte secondo gettito di imposta

ultimo gettito di imposta appurato	fr. 3'088'298.00
percentuale da applicare	4.81%
totale	**fr. 148'547.13**
Totale	**fr. 266'442.13**
Totale da inserire a preventivo	**fr. 270'000.00**

558 assistenza

Anche gli importi inseriti nei vari conti con la classificazione istituzionale 558 risultano dall'applicazione delle indicazioni forniteci dal Cantone con la comunicazione dell'11 ottobre 2013 inviataci dall'Ufficio degli anziani e delle cure a domicilio. Qui di seguito forniamo il dettaglio del calcolo.

558.365.02 contributo per il SACD (servizio cure domiciliari)

interesse pubblico	ultimo gettito di imposta	fr. 3'088'298.00
	percentuale da applicare	2.24%
	totale	**fr. 69'177.88**
interesse privato	ultimo gettito di imposta	fr. 3'088'298.00
	percentuale da applicare	0.41%
	totale	**fr. 12'662.02**
	Totale da inserire a preventivo	**fr. 81'800.00**

558.365.03 Contributo per i servizi di appoggio

ultimo gettito di imposta		fr. 3'088'298.00
percentuale da applicare		1.02%
totale	**fr.**	**31'500.64**

Finanziamento degli aiuti diretti per il mantenimento a domicilio
Questa nuovo onere per il Comune è inserito assieme al contributo per SACD, come da indicazioni cantonali, ciò che spiega l'aumento di questa voce a preventivo.

Abitanti		858
contributo procapite	fr.	17.55
totale	**fr.**	**15'057.90**

6. Traffico

662.301.01 stipendi operai

I valori a preventivo risultano dall'aggiornamento dei salari dei singoli collaboratori della squadra esterna secondo quanto previsto dal Regolamento organico dei dipendenti. I rispettivi conti riguardanti gli oneri sociali sono stati adeguati di conseguenza.

662.314.01 Manutenzione segnaletica stradale

L'importo a preventivo si riduce poiché è prevista la presentazione di uno specifico Messaggio Municipale per la sostituzione dell'intera segnaletica verticale.

665.366.03 finanziamento trasporti pubblici

L'importo di fr. 39'000 a preventivo tiene già conto delle misure di ribaltamento degli oneri sui comuni di cui si è accennato in precedenza. La Sezione degli Enti locali ci ha fornito il dato dell'aumento della spesa pari a fr. 5'033.00 rispetto all'anno corrente.

669.352.03 unità gestione mobilità

L'importo a preventivo si riduce a fr. 2'500.00 poiché la ripartizione dei costi annunciata lo scorso anno prevedeva un contributo del nostro comune di fr. 7'500.00 da ripartire su 3 anni. Pertanto si corregge l'importo a preventivo.

669.352.03 Ente Regionale di Sviluppo (ERS-L)

Il contributo all'Ente è calcolato sulla base della popolazione residente (858 abitanti) per un importo pro – capite di fr. 4.00.

7. Protezione dell'ambiente

771.352.02 Consorzio unico depurazione acque.

L'importo è ottenuto sulla base dell'applicazione della chiave di riparto, per il nostro Comune, pari a 1.050%, al fabbisogno totale calcolato nel preventivo del Consorzio (messaggio consortile 52 del 25.09.2013) pari a fr. 9'238'880, ottenendo fr. 97'008.24, arrotondati prudenzialmente nel nostro preventivo a fr. 100'000.00.

Per quanto concerne i consorzi rimanenti si è ottenuto l'importo da riprendere a preventivo direttamente dagli stessi consorzi.

772.318.02 raccolta rifiuti riciclabili

I fr. 34'000.00 tengono conto delle misure di contenimento e di controllo di tali costi intraprese dal Municipio.

772.434.01 tasse eliminazione rifiuti

Il grado di copertura delle spese per la raccolta e l'eliminazione de rifiuti è stato negli ultimi anni poco superiore al 50%. Per tale ragione, richiamandosi ai principi costituzionali di legalità, equità, uguaglianza e proporzionalità, il Municipio intende adeguare le tasse sui rifiuti in modo mirato.

È bene rendersi conto che l'ultima modifica delle tariffe per la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti risale al 2006 e da quell'anno i costi per il ritiro delle spazzature sono fortemente cambiati. Il Municipio sta in ogni caso contenendo tali differenze, riconoscendo eventuali aumenti delle tariffe pagate ai concessionari dei servizi di raccolta unicamente all'interno dei contratti amministrativi a suo tempo conclusi e non intende per il momento rimettere a concorso tali prestazioni.

8. Economia pubblica

880.435.01 vendita vino comunale

Come richiesto lo scorso anno dal Consiglio Comunale si è proposta la cessazione della produzione comunale del vino, essendo tale attività deficitaria e non legata ai compiti del Comune. Nel contratto stipulato con il vinificatore è previsto che l'ultima produzioni resti di sua proprietà a compensazione della prima vendemmia da questi anticipata nel lontano 1994. Per tale ragione non appare a preventivo il ricavo per la vendita del vino comunale.

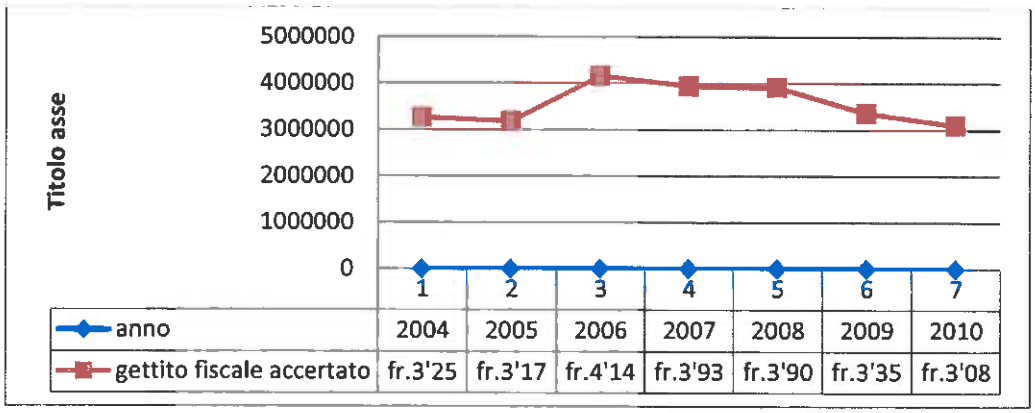
886.410.01 Contributo AIL

L'importo della privativa 2013, stabilito con l'attuale legge si incassa con un anno di ritardo ossia nel 2014. A partire dall'anno prossimo la privativa è stata abolita ed in sua sostituzione sarà introdotta una tassa sull'uso del suolo pubblico (strade).

9. finanze ed imposte

900 imposte

Come anche in passato vi forniamo la tabella che mostra l'evoluzione del gettito d'imposta cantonale accertato per il nostro Comune negli ultimi 6 anni.
Muzzano presenta un gettito fiscale complessivo accertato per il 2010 par a fr 3'088'298.00. Il gettito fiscale del nostro Comune ha avuto una contrazione progressiva negli ultimi 3 anni, riconducendo tale grandezza finanziaria ai livelli precedenti al 2006.



anno	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
gettito fiscale accertato	fr.3'25	fr.3'17	fr.4'14	fr.3'93	fr.3'90	fr.3'35	fr.3'08

990.330.01 perdite e condoni su imposte e tasse

Sulla base delle informazioni in nostro possesso stimiamo perdite su imposte per fr. 20'000.00 ca.

990.400.02 imposta alla fonte

Anche per il 2014 si preferisce una valutazione prudenziale di tale imposta e si riporta il valore inserito nel precedente preventivo.

990.401.02 Altre imposte persone giuridiche

Creato nuovo conto per l'accordo fiscale.

992.361.02 fondo livellamento intercomunale (compensazione finanziaria)

Tenuto conto della riduzione negli ultimi due anni dell'importo di livellamento richiestoci (2013 fr.214'966.00 contro i fr. 280'000.00 preventivati) si decide di tenere un importo prudenziale di fr. 250'000.00.

995.331.01 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi

L'importo riportato a preventivo 2014 corrisponde al calcolo degli ammortamenti sul valore al 01.01.2014 come previsto dal Regolamento sulla gestione finanziaria dei comuni. (art. 12).
Si ricorda che, secondo i disposti dell'art. 214 LOC l'ammortamento sui beni amministrativi deve raggiungere il 10% del loro valore e questo a partire dal 2019 (a 10 anni dall'entrata in vigore della modifica dell'art. 158 cpv. 2 LOC), mentre dal 2017 tale ammortamento deve raggiungere l'8%. Oggi la legge prescrive ancora di raggiungere un tasso di ammortamento complessivo sui beni amministrativi pari al 5%.

990.401.02 Altre imposte PG

Si tratta di un nuovo conto relativo alla contabilizzazione dell'accordo con Lugano per la ripartizione del precipuo delle AIL SA.

3. CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Nel conto degli investimenti sono stati inseriti sostanzialmente gli interventi previsti a Piano finanziario, con qualche piccola eccezione.

Ricordiamo che, per quanto concerne gli investimenti inseriti nel conto ma privi di decisione del Consiglio comunale i crediti resteranno bloccati fino al momento dell'approvazione dei rispettivi messaggi municipali e la successiva ratifica della Sezione degli Enti locali a norma dell'art. 205 cpv. 3 LOC. Inoltre, ogni nuovo investimento proposto all'interno di messaggi municipali dovrà essere esaminato e valutato dal profilo del suo impatto finanziario (art. 15 Rgfc).

Si prevede l'emissione dei contributi LALIA nel corso del 2014, non essendo riusciti in tale operazione durante il 2013.

<u>Commenti al conto degli investimenti:</u>

- **Conto 111.581.00 studio videosorveglianza:** si tratta dello studio di fattibilità per l'implementazione di un sistema di videosorveglianza sul territorio di Muzzano. Investimento non previsto a piano finanziario visto l'importo contenuto (fr. 5'000.00). L'importo rientra nelle competenze decisionali del Municipio (art. 8 del Regolamento comunale).

- **Conto 002.506.00 aggiornamento sistema informatico UTC**: s tratta d'interventi necessari per mettere a disposizione del nuovo tecnico comunale e dell'amministrazione strumenti informatici alle esigenze attuali. Non è compreso a Piano finanziario

- **Conto 662.501.01 messa in sicurezza del tornante in entrata paese a Muzzano**: Si tratta di un intervento urgente anticipato rispetto al piano finanziario ma facente parte del Messaggio Municipale Sistemazione urbanistica/ architettonica spazi pubblici. CHF 40'000 erano già compresi a Piano finanziario.

- **Conto 662.503..00 sistemazione ex-lavatoio.** A 100 anni dalla sua edificazione si vuole offrire un restyling al lavatoio. L'importo è contenuto e rientra nelle competenze decisionali del Municipio.

- **Conto 662.506.03 sostituzione segnaletica verticale:** per quest'opera è previsto un apposito messaggio. L'opera ha carattere urgente e non è prevista a Piano finanziario.

- **Conto 669.562.02 PAL 2:** l'importo di fr.109'000 è stato inserito di seguito alla comunicazione della CRTL riguardo al contributo che sarà richiesto dal prossimo anno al nostro Comune per la realizzazione, fra le altre cose, della circonvallazione Agno – Bioggio. Spesa parzialmente prevista a piano finanziario (PF = fr. 70'000.00).

- **669.581.00 studio moderazione del traffico:** si tratta di un piccolo mandato da affidare ad uno studio specializzato la proposta di una soluzione alla viabilità in via Ciusaretta. L'importo rientra nelle competenze decisionali del Municipio.

- **Conto 771.501.01 opere canalizzazioni Orbisane**. Opere previste a Piano finanziario.

- **Conto 771.562.05 CDALED**. Il contributo alle opere di investimento è stato ottenuto con l'applicazione della nostra chiave di riparto per gli investimenti pari al 1.070% all'importo preventivato dal Consorzio, pari a fr. 10'510'307.50. Spesa parzialmente prevista a piano finanziario (PF = fr. 84'000.00).

- **Conto 771.562.04:** trattasi del contributo richiestoci per la continuazione dei lavori del Consorzio. Il dato ci è stato comunicato direttamente dal presidente. L'importo non è a piano finanziario.

4. MOLTIPLICATORE

Ai sensi dell'art. 162 cpv. 2 LOC il Consiglio comunale, su proposta del Municipio stabilisce il moltiplicatore, di regola, con l'approvazione del preventivo dell'anno a cui si riferisce.

Tenuto conto del capitale proprio di cui dispone il nostro Comune superiore ai 3 mio di fr. e l'autofinanziamento positivo, il Municipio propone di mantenere il moltiplicatore politico al 75% per il 2014, nonostante quello aritmetico si attesti all'83%.

Dettaglio fornito da Interfida SA sulla base della valutazione del gettito fiscale.

PREVENTIVO 2014			
	BASE	**75%**	**90%**
Fabbisogno 2014 prima di imposte comunali	**3'292'565**	**3'292'565**	**3'292'565**
Imposta immobiliare comunale	165'000	165'000	165'000
Imposta personale	13'000	13'000	13'000
Fabbisogno da coprire a mezzo imposte	**3'114'565**	**3'114'565**	**3'114'565**

Fabbisogno da coprire a mezzo imposte	**3'114'565**	**3'114'565**	**3'114'565**
Imposte persone fisiche	*2'618'000*	*1'963'500*	*2'356'200*
Imposte persone giuridiche	*1'000'000*	*750'000*	*900'000*
Totale imposte	1'120'000	840'000	1'008'000
Risultato d'esercizio	**3'738'000**	**2'803'500**	**3'364'200**
Moltiplicatore aritmetico	**83%**		

5. CONCLUSIONI

In conclusione, richiamate le spiegazioni e le considerazioni ai punti precedenti, il Municipio invita il Consiglio Comunale a voler

Risolvere:

1. **È approvato il bilancio preventivo comunale per l'esercizio 2014 come segue:**

Spese correnti	**Fr.**	**4'294'460.00**
Ricavi correnti	**Fr.**	**1'001'895.00**
Fabbisogno da prelevare a mezzo di imposta	**Fr.**	**3'292'565.00**

2. **Il moltiplicatore d'imposta per il Comune di Muzzano per l'anno 2014 è fissato nella misura del 75% dell'imposta base cantonale di base**

Distinti saluti

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Daniele Brugnoni

COMUNE DI MUZZANO

Il Segretario
Daniele Mazzafi

Allegati:
- Tabelle degli ammortamenti/ investimenti
- Tabelle contabili (conto amministrativo)

Commissione d'esame (art. 10 RALOC):
Per esame e rapporto, la Commissione della Gestione

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	amministrazione	632'750.00	33'200.00	638'950.00	21'300.00	620'445.16	28'559.15
	netto costi		599'550.00		617'650.00		591'886.01
1	sicurezza pubblica	143'530.00	23'100.00	125'950.00	17'600.00	101'491.55	22'653.40
	netto costi		120'430.00		108'350.00		78'838.15
2	educazione	706'850.00	95'750.00	706'300.00	89'350.00	709'816.53	111'935.85
	netto costi		611'100.00		616'950.00		597'880.68
3	cultura e tempo libero	81'450.00		81'450.00		71'357.47	
	netto costi		81'450.00		81'450.00		71'357.47
4	sanità	26'700.00		23'700.00		26'321.75	
	netto costi		26'700.00		23'700.00		26'321.75
5	previdenza sociale	880'000.00	1'700.00	918'000.00	2'700.00	758'865.46	1'704.00
	netto costi		878'300.00		915'300.00		757'161.46
6	traffico	583'700.00	18'100.00	578'450.00	20'300.00	552'236.61	25'824.95
	netto costi		565'600.00		558'150.00		526'411.66
7	protezione ambiente e sistemazione territorio	320'200.00	267'600.00	305'900.00	267'600.00	299'646.33	261'422.90
	netto costi		52'600.00		38'300.00		38'223.43
8	economia pubblica	27'280.00	175'000.00	27'280.00	142'000.00	25'948.71	170'015.50
	netto ricavi	147'720.00		114'720.00		144'066.79	
9	finanze e imposte	892'000.00	387'445.00	1'067'126.00	381'425.00	1'003'769.32	3'184'123.23
	netto costi		504'555.00		685'701.00	2'180'353.91	
	TOTALE SPESE E RICAVI	4'294'460.00	1'001'895.00	4'473'106.00	942'275.00	4'169'898.89	3'806'238.98
	FABBISOGNO		3'292'565.00		3'530'831.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO						363'659.91
	TOTALI	4'294'460.00	4'294'460.00	4'473'106.00	4'473'106.00	4'169'898.89	4'169'898.89

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	**amministrazione**						
001	**potere legislativo ed esecutivo**						
	SPESE CORRENTI						
001.300.01	indennità consiglieri comunali	8'000.00		8'000.00		7'950.00	
001.300.02	onorari ai municipali	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
001.300.03	indennità ai municipali	26'000.00		30'000.00		26'190.00	
001.303.01	AVS/AI/IPG/AD	4'000.00		5'000.00		4'172.69	
001.309.01	aggiornamento e studio	1'000.00		3'000.00		1'320.00	
001.310.01	materiale per votazioni ed elezioni	3'000.00		2'000.00		3'976.35	
001.317.01	rimborso spese	1'000.00		4'000.00		4'000.00	
001.365.01	finanziamento ai partiti	5'250.00		5'250.00		5'250.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*69'750.00*		78'750.00		74'359.04	
	Saldo		***69'750.00***		78'750.00		74'359.04
002	**amministrazione generale**						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	stipendi	255'000.00		248'000.00		218'402.15	
002.301.02	indennità lavoro straordinario	5'000.00		5'000.00		9'951.00	
002.301.03	stipendio personale di pulizia	5'000.00		7'500.00		4'165.10	
002.303.01	AVS/AI/IPG/AD	22'300.00		21'000.00		23'070.96	
002.304.01	cassa pensione	30'000.00		28'000.00		21'345.82	
002.305.01	ass. infortuni e malattie	10'400.00		11'000.00		13'479.40	
002.308.01	personale avventizio					34'111.50	
002.309.01	corsi aggiornamento	1'500.00		3'500.00		3'000.00	
002.310.01	materiale di cancelleria	7'000.00		6'000.00		10'430.70	
002.310.02	fotocopie	10'000.00		10'000.00		9'304.55	
002.310.03	abbonamenti a giornali e riviste	2'200.00		2'200.00		2'428.10	
002.310.04	inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	2'000.00		3'000.00		1'349.45	
002.311.01	acquisto mobili e macchine per ufficio	6'000.00		10'000.00		4'947.55	
002.312.01	energia elettrica	2'000.00		2'000.00		2'436.40	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.312.02	combustibile e riscaldamento	10'500.00		10'000.00		11'307.75	
002.312.03	acqua potabile	400.00		400.00		337.20	
002.313.01	materiale di pulizia	500.00		300.00			
002.314.01	manutenzione stabili	3'000.00		3'000.00		1'382.50	
002.314.02	manutenzione riscaldamento	500.00		1'000.00			
002.315.01	manut. mobilio e macchine d'ufficio	500.00		1'000.00			
002.316.01	manutenzione computer e assistenza	8'000.00		7'000.00		12'188.05	
002.318.01	tasse CCP	3'000.00		3'500.00		2'582.69	
002.318.02	spese postali	12'000.00		12'000.00		14'711.80	
002.318.03	spese telefoniche	10'000.00		9'000.00		10'026.35	
002.318.04	spese esecutive	35'000.00		16'000.00		2'213.50	
002.318.05	spese bancarie	200.00		800.00		135.60	
002.318.06	consulenze legali	15'000.00		20'000.00		9'870.05	
002.318.07	assicurazione RC	5'000.00		9'500.00		11'056.85	
002.318.08	assicurazione cose	4'000.00		5'000.00		4'381.25	
002.318.09	ricevimenti	6'000.00		6'000.00		6'886.45	
002.318.10	spese emissione imposte Centro sistemi informativi	15'000.00		15'000.00		14'099.85	
002.318.11	consulenze specialistiche	63'000.00		10'000.00		5'994.00	
002.318.12	ufficio tecnico comunale			60'000.00		66'407.10	
002.318.13	assicurazione stabili	2'000.00		3'000.00		2'195.40	
002.318.14	organo di controllo esterno	7'000.00		6'000.00		6'480.00	
002.319.01	costi diversi	3'000.00		3'000.00		4'505.25	
002.365.02	sito internet comunale	1'000.00		1'500.00		901.80	
	RICAVI CORRENTI						
002.431.00	tasse di cancelleria		5'000.00				
002.431.01	tasse licenze edilizie		7'000.00		5'000.00		6'971.90
002.431.02	ricavi diversi		5'000.00		100.00		4'915.00
002.436.01	recuperi IPG		2'000.00		2'000.00		3'472.25
002.436.02	recupero spese esecutive		1'000.00		1'000.00		
002.436.03	prestazioni a favore AAP		13'200.00		13'200.00		13'200.00
	Totale ricavi correnti		*33'200.00*		21'300.00		28'559.15
	Totale spese correnti	*563'000.00*		560'200.00		546'086.12	
	Saldo		***529'800.00***		538'900.00		517'526.97

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**632'750.00**	**33'200.00**	638'950.00	21'300.00	620'445.16	28'559.15
Saldo		599'550.00		617'650.00		591'886.01

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**sicurezza pubblica**						
110	**protezione giuridica**						
	SPESE CORRENTI						
110.301.00	Mercede tutori e curatori	2'000.00					
110.303.00	AVS/AI/IPG/AD Mercede tutori e curatori	180.00					
110.318.01	prestazioni geometra per comune	8'000.00		3'000.00		831.60	
110.318.02	misurazioni catastali TAG	20'000.00		15'000.00		13'801.70	
110.319.01	tassa pannelli pubblicitari	2'500.00		3'000.00		2'405.00	
110.352.00	Rimborso autorità regionale di protezione	5'600.00					
	RICAVI CORRENTI						
110.410.02	tasse per affissioni e pubblicità		5'000.00		5'000.00		4'810.00
110.431.01	tasse cancelleria				5'000.00		4'123.80
110.431.02	tasse naturalizzazioni		1'000.00		1'000.00		1'600.00
110.434.01	rec. costi mis. catastale da privati		15'000.00		5'000.00		9'964.60
110.436.00	recupero mercedi e OS tutori e curatori						
110.461.01	sussidio aggiornamento mappa		2'000.00		1'500.00		2'155.00
	Totale ricavi correnti		*23'000.00*		17'500.00		22'653.40
	Totale spese correnti	*38'280.00*		21'000.00		17'038.30	
	Saldo		***15'280.00***		3'500.00	5'615.10	
111	**polizia**						
	SPESE CORRENTI						
111.352.01	servizio di polizia	60'000.00		60'000.00		41'815.45	
	RICAVI CORRENTI						
111.437.01	multe diverse		100.00		100.00		

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti		*100.00*		100.00		
	Totale spese correnti	*60'000.00*		60'000.00		41'815.45	
	Saldo		***59'900.00***		59'900.00		41'815.45
114	**polizia del fuoco**						
	SPESE CORRENTI						
114.352.01	consorzio pompieri Lugano	15'000.00		15'000.00		15'471.50	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*15'000.00*		15'000.00		15'471.50	
	Saldo		***15'000.00***		15'000.00		15'471.50
115	**militare**						
	SPESE CORRENTI						
115.365.01	spese tiro obbligatorio	200.00		200.00		50.00	
115.365.02	cons. piazza di tiro Grancia	3'000.00		2'700.00		1'855.55	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*3'200.00*		2'900.00		1'905.55	
	Saldo		***3'200.00***		2'900.00		1'905.55
116	**protezione civile**						
	SPESE CORRENTI						
116.352.01	consorzio PCi Lugano e dintorni	27'000.00		27'000.00		25'260.75	
116.365.01	tassa associazione PCi	50.00		50.00			
116.383.01	contributi sostitutivi Rifugi PCi						
	RICAVI CORRENTI						
116.430.01	contributi sostitutivi rifugi PCi						

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	*27'050.00*		27'050.00		25'260.75	
Saldo		***27'050.00***		27'050.00		25'260.75
Totali dicastero	**143'530.00**	**23'100.00**	125'950.00	17'600.00	101'491.55	22'653.40
Saldo		120'430.00		108'350.00		78'838.15

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**educazione**						
220	**scuola dell'infanzia**						
	SPESE CORRENTI						
220.301.01	stipendio personale di cucina	38'000.00		38'000.00		40'908.40	
220.301.02	stipendio personale pulizia	10'000.00		9'500.00		7'648.75	
220.302.01	stipendio docenti	74'000.00		75'000.00		88'904.45	
220.302.02	supplenze SI	5'000.00		5'000.00		16'558.25	
220.303.01	AVS/AI/IPG/AD	11'000.00		11'000.00		11'855.32	
220.304.01	cassa pensioni	9'000.00		12'500.00		11'963.07	
220.305.01	malattia e infortuni docenti	3'600.00		1'000.00			
220.310.01	materiale didattico	3'000.00		3'500.00		3'318.40	
220.310.02	acquisto giochi	500.00		500.00			
220.311.01	acquisto arredamento	1'000.00		2'000.00		1'530.50	
220.312.01	energia elettrica	4'000.00		1'500.00		738.00	
220.312.02	combustibile riscaldamento	4'500.00		5'000.00		2'969.25	
220.312.03	acqua potabile	600.00		600.00		546.00	
220.313.01	refezione	13'000.00		16'000.00		12'007.90	
220.313.02	materiale pulizia	500.00		1'000.00		699.83	
220.314.01	manutenzione stabili	3'000.00		3'000.00		2'558.00	
220.314.02	manutenzione riscaldamento	500.00		1'000.00		2'004.70	
220.314.03	manutenzione giardino	2'000.00		1'000.00			
220.315.01	manutenzione arredamento	500.00		1'000.00			
220.317.01	escursioni asilo	1'000.00		300.00		100.00	
220.318.01	trasporto allievi						
220.318.02	spese telefoniche	500.00		500.00		448.70	
220.318.03	assicurazioni stabili	1'100.00		1'100.00			
220.318.04	assicurazioni supplenze docenti						
220.319.01	costi diversi	1'000.00		1'000.00		10.00	
220.352.00	frequenza ns allievi SI fuori comune	600.00					
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	tassa refezione		9'000.00		8'000.00		6'248.55
220.436.01	recupero IPG				1'000.00		6'000.00

	GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.436.02	pubblicità su pulmino						
220.436.03	affitto pulmino a terzi						
220.436.04	rimborsi pasti		1'500.00		3'000.00		1'968.00
220.452.01	tasse scolastiche allievi fuori comune						
220.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		26'000.00		24'000.00		27'348.00
220.469.01	interessi lascito Blum				900.00		900.00
220.469.02	contributo lascito Ruggia		750.00		750.00		590.00
	Totale ricavi correnti		*37'250.00*		37'650.00		43'054.55
	Totale spese correnti	*187'900.00*		191'000.00		204'769.52	
	Saldo		***150'650.00***		153'350.00		161'714.97
221	**scuole pubbliche**						
	SPESE CORRENTI						
221.301.01	stipendio personale di pulizia	15'000.00		18'500.00		23'418.40	
221.302.01	stipendio docenti	234'000.00		234'000.00		233'462.25	
221.302.02	supplenze scuole	5'000.00		5'000.00		2'975.00	
221.302.03	stipendio docenti esterni	69'000.00		65'000.00		60'994.15	
221.303.01	AVS/AI/IPG/AD	22'000.00		22'000.00		21'974.64	
221.304.01	cassa pensione	32'000.00		27'000.00		28'641.60	
221.305.01	assicurazione infortuni docenti	3'950.00		2'000.00		3'974.40	
221.310.01	materiale didattico	11'000.00		13'000.00		10'549.20	
221.310.02	contributo biblioteca scolastica	1'500.00		2'000.00		845.10	
221.310.03	fotocopie	3'000.00		3'500.00		2'851.20	
221.311.01	acquisto arredamento	3'000.00		5'000.00		6'055.22	
221.312.01	energia elettrica	9'500.00		9'000.00		10'243.95	
221.312.02	combustibile riscaldamento	14'000.00		14'000.00		18'482.80	
221.312.03	acqua potabile	1'000.00		1'000.00			
221.313.01	materiale di pulizia	1'500.00		2'000.00		1'397.85	
221.314.01	pulizia straordinaria scuole	4'500.00		4'500.00			
221.314.02	manutenzione stabili	10'000.00		10'000.00		10'059.25	
221.314.03	manutenzione riscaldamento	1'000.00		800.00		616.45	
221.314.04	manutenzione giardino	1'000.00		500.00			
221.314.05	pulizia palestra e docce	16'000.00		15'000.00		18'489.60	
221.314.06	abbonamenti centro comunale	6'000.00		6'000.00		5'169.25	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.315.01	manutenzione arredamento	1'000.00		2'000.00		399.60	
221.315.02	manutenzione attrezzi palestra biennale	1'000.00		3'000.00			
221.315.03	manutenzione parco giochi	500.00		500.00			
221.317.01	escursioni SE	1'500.00		1'500.00		222.00	
221.317.02	corso di sci	13'000.00		14'000.00		11'432.95	
221.317.03	settimana verde/polisportiva	4'000.00		4'000.00		3'693.00	
221.318.01	trasporto allievi						
221.318.02	spese telefoniche	800.00		1'000.00		629.80	
221.318.03	assicurazioni stabili	9'500.00		8'000.00		9'540.00	
221.318.04	partecipazione trasporto allievi SM	10'000.00		9'000.00		9'556.05	
221.318.05	assicurazione supplenze docenti						
221.319.01	costi diversi	3'500.00		3'500.00		2'413.30	
221.352.00	frequenza ns allievi SE fuori comune	1'200.00					
221.365.01	contributo gruppo mensa	5'000.00		5'000.00		3'480.00	
221.366.01	contributo SM Breganzona	4'000.00		4'000.00		3'480.00	
	RICAVI CORRENTI						
221.436.01	contributo corso di sci		2'500.00		1'600.00		1'500.00
221.436.02	recuperi IPG				100.00		5'365.30
221.436.03	pubblicità su pulmino						
221.436.04	affitto pulmino a terzi						
221.452.01	tasse scolastiche allievi fuori comune						
221.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		56'000.00		50'000.00		62'016.00
	Totale ricavi correnti		*58'500.00*		51'700.00		68'881.30
	Totale spese correnti	*518'950.00*		515'300.00		505'047.01	
	Saldo		***460'450.00***		463'600.00		436'165.71
	Totali dicastero	**706'850.00**	**95'750.00**	706'300.00	89'350.00	709'816.53	111'935.85
	Saldo		611'100.00		616'950.00		597'880.68

	GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	**cultura e tempo libero**						
330	**promozioni culturali**						
	SPESE CORRENTI						
330.311.01	acquisto beni comunali	3'000.00		3'000.00			
330.318.01	promozione attività culturali	5'000.00		8'000.00		2'890.80	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*8'000.00*		11'000.00		2'890.80	
	Saldo		***8'000.00***		11'000.00		2'890.80
333	**parchi pubblici e sentieri**						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	manutenzione sedimi pubblici	7'000.00		7'000.00		7'726.35	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*7'000.00*		7'000.00		7'726.35	
	Saldo		***7'000.00***		7'000.00		7'726.35
334	**attività sportive**						
	SPESE CORRENTI						
334.365.01	contributo società sportive - giovani allievi	2'000.00		2'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*2'000.00*		2'000.00			
	Saldo		***2'000.00***		2'000.00		
335	**altre attività del tempo libero**						
	SPESE CORRENTI						
335.318.01	manifestazioni anziani e ricreative	11'000.00		8'000.00		9'006.42	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
335.318.02	manifestazioni per i giovani	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
335.319.01	costi diversi	500.00		500.00			
335.365.01	gruppo ricreativo anziani Sorengo	750.00		750.00		750.00	
335.365.03	contributo comitato carnevale	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
335.365.05	contributo e tasse sociali diverse	2'500.00		2'500.00		1'983.90	
335.365.07	contributo corso musica	2'000.00		1'000.00		2'000.00	
335.365.08	contributo uso infrastrutture TCS	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
335.365.09	contributo comitato assemblea genitori	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
335.365.10	contributo aiuto terzo mondo	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
335.365.11	contributo al periodico	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
335.365.13	contributo ad Associazione l'Orto	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
335.365.14	contributo 1 centesimo di solidarietà	1'200.00		1'200.00			
335.365.15	contributo organizzazione presepe vivente			500.00			
335.365.16	contributo notte del racconto	500.00		500.00		500.00	
335.365.17	contributo Associazione Concordia	1'500.00		2'000.00		2'000.00	
335.365.18	contributo FOSI	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*39'450.00*		36'450.00		35'740.32	
	Saldo		***39'450.00***		36'450.00		35'740.32
339	**culto**						
	SPESE CORRENTI						
339.362.01	contributo Parrocchia Muzzano	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
339.362.02	contributo oratorio Agnuzzo	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*25'000.00*		25'000.00		25'000.00	
	Saldo		***25'000.00***		25'000.00		25'000.00
	Totali dicastero	**81'450.00**		81'450.00		71'357.47	
	Saldo		81'450.00		81'450.00		71'357.47

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	**sanità**						
446	**servizio medico scolastico**						
	SPESE CORRENTI						
446.318.01	servizio profilassi dentaria	1'500.00		1'500.00		1'350.40	
446.351.01	servizio dentario-medico scolastico	6'500.00		4'000.00		7'660.35	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*8'000.00*		5'500.00		9'010.75	
	Saldo		***8'000.00***		5'500.00		9'010.75
449	**altre spese per la sanità**						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	servizio medico festivo	1'700.00		1'700.00		1'666.00	
449.365.01	croce verde lugano	17'000.00		16'500.00		15'645.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*18'700.00*		18'200.00		17'311.00	
	Saldo		***18'700.00***		18'200.00		17'311.00
	Totali dicastero	**26'700.00**		23'700.00		26'321.75	
	Saldo		26'700.00		23'700.00		26'321.75

	GESTIONE CORRENTE	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	**previdenza sociale**						
550	**AVS e CM**						
	SPESE CORRENTI						
550.361.01	contributo CM-AVS-AI e PC	350'000.00		360'000.00		256'664.50	
	RICAVI CORRENTI						
550.451.01	contributo agenzia AVS		1'700.00		1'700.00		1'704.00
	Totale ricavi correnti		*1'700.00*		1'700.00		1'704.00
	Totale spese correnti	*350'000.00*		360'000.00		256'664.50	
	Saldo		***348'300.00***		358'300.00		254'960.50
557	**case per anziani**						
	SPESE CORRENTI						
557.352.01	casa anziani "Al Pagnolo"	55'000.00		63'500.00		43'985.90	
557.362.01	contributi per anziani ospiti in istituti	270'000.00		300'000.00		276'110.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*325'000.00*		363'500.00		320'095.90	
	Saldo		***325'000.00***		363'500.00		320'095.90
558	**assistenza**						
	SPESE CORRENTI						
558.361.01	partecipazione spese assistenza sociale	26'000.00		20'000.00		25'349.76	
558.361.02	commissione tutoria			7'000.00		8'384.30	
558.361.03	sostegno famiglie e prot. minorenni	21'000.00		21'000.00		23'029.00	
558.365.01	contributo ad enti sociali	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
558.365.02	contributo per il SACD	96'000.00		85'000.00		66'797.00	
558.365.03	contributo per servizi di appoggio	31'500.00		32'000.00		27'745.00	
558.366.00	Mantenimento anziani a domicilio						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
558.366.01	complementare comunale AVS	28'000.00		26'000.00		28'500.00	
558.376.01	anticipo contr. assistenza sociale			1'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
558.471.01	recupero contributi assistenza sociale				1'000.00		
	Totale ricavi correnti				1'000.00		
	Totale spese correnti	*205'000.00*		194'500.00		182'105.06	
	Saldo		***205'000.00***		193'500.00		182'105.06
	Totali dicastero	**880'000.00**	**1'700.00**	918'000.00	2'700.00	758'865.46	1'704.00
	Saldo		878'300.00		915'300.00		757'161.46

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	**traffico**						
662	**strade comunali, posteggi e piazze**						
	SPESE CORRENTI						
662.301.01	stipendi operai	220'000.00		216'000.00		216'781.30	
662.303.01	AVS/AI/IPG/AD	18'500.00		18'000.00		17'836.09	
662.304.01	cassa pensione	27'000.00		22'000.00		21'550.95	
662.305.01	assicurazione infortuni	15'000.00		16'000.00		9'042.40	
662.306.01	abbigliamento operai	1'500.00		1'500.00		1'768.85	
662.308.01	personale avventizio	4'000.00		4'000.00			
662.311.01	acquisto macchine-attrezzi	4'000.00		5'000.00		3'679.40	
662.312.01	energia - illuminazione	18'000.00		18'000.00		22'231.50	
662.313.01	materiale di consumo	5'000.00		5'000.00		5'291.50	
662.313.02	acquisto carburante	6'000.00		6'000.00		4'590.65	
662.313.03	spese telefoniche	1'500.00		1'500.00		1'548.90	
662.314.01	manutenzione segnaletica stradale	5'000.00		17'000.00		1'332.60	
662.314.02	manutenzione strade e piazze	45'000.00		45'000.00		40'729.72	
662.314.03	callaneve	45'000.00		40'000.00		55'595.75	
662.314.04	manutenzione illuminazione	4'500.00		4'500.00		1'761.10	
662.314.05	potenziamento illuminazione	3'000.00		3'000.00			
662.315.01	manutenzione macchine-attrezzi	3'000.00		3'000.00		447.95	
662.315.02	manutenzione veicoli	4'000.00		4'000.00		15'839.60	
662.318.01	tasse e assicurazioni veicoli	6'000.00		6'000.00		5'076.85	
662.318.02	assicurazioni stabili e beni mobili	800.00					
662.319.01	costi diversi	1'500.00		1'500.00		4'177.85	
	RICAVI CORRENTI						
662.436.01	recuperi IPG		1'000.00		1'000.00		10'389.95
662.436.02	prestazioni a privati		100.00		100.00		
662.436.03	prestazioni a favore AAP		4'000.00		4'000.00		4'000.00
662.436.04	pubblicità su pulmino				2'500.00		2'500.00
662.436.05	affitto pulmino a terzi						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti		*5'100.00*		7'600.00		16'889.95
	Totale spese correnti	*438'300.00*		437'000.00		429'282.96	
	Saldo		***433'200.00***		429'400.00		412'393.01
665	**traffico regionale**						
	SPESE CORRENTI						
665.366.01	sussidi utenti mezzi pubblici	15'000.00		15'000.00		15'502.45	
665.366.02	comunità tariffale TI e Moesano	6'500.00		5'000.00		4'044.00	
665.366.03	finanziamento trasporti pubblici	39'000.00		35'000.00		25'233.00	
665.366.04	acquisto carte giornaliera FFS	13'000.00		12'300.00		11'300.00	
665.366.05	finanziamento trasporto TPL	65'000.00		65'000.00		62'619.10	
	RICAVI CORRENTI						
665.436.01	vendita carte giornaliere FFS		13'000.00		12'700.00		8'935.00
	Totale ricavi correnti		*13'000.00*		12'700.00		8'935.00
	Totale spese correnti	*138'500.00*		132'300.00		118'698.55	
	Saldo		***125'500.00***		119'600.00		109'763.55
669	**altri compiti**						
	SPESE CORRENTI						
669.352.01	commissione intercomunale dei trasporti	1'000.00		800.00		827.10	
669.352.02	unità gestione mobilità (UGM)	2'500.00		7'500.00			
669.352.03	ente regionale di sviluppo (ERS-L)	3'400.00		850.00		3'428.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*6'900.00*		9'150.00		4'255.10	
	Saldo		***6'900.00***		9'150.00		4'255.10
	Totali dicastero	**583'700.00**	**18'100.00**	578'450.00	20'300.00	552'236.61	25'824.95
	Saldo		565'600.00		558'150.00		526'411.66

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**protezione ambiente e sistemazione territorio**						
771	**protezione delle acque**						
	SPESE CORRENTI						
771.312.01	energia camera fognaria ex Coray	100.00		150.00		95.05	
771.314.01	manutenzione canalizzazioni	8'000.00		8'000.00			
771.314.02	pulizia tombini	5'000.00		5'000.00		3'729.15	
771.318.01	costi IVA aliquota a saldo	5'500.00		6'000.00		5'091.15	
771.352.01	consorzio unico depurazione acque	100'000.00		81'000.00		79'972.60	
771.352.02	consorzio pulizia lago Ceresio	4'500.00		11'000.00		4'581.15	
771.352.03	versamento accantonamento manutenz. straordinaria			20'000.00			
771.380.00	accantonamento manutenzione straordinaria	20'000.00				20'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
771.434.01	tasse uso canalizzazione		165'000.00		165'000.00		175'637.35
771.434.02	tasse allacciamento canalizzazione		1'000.00		1'000.00		500.00
771.434.03	contributo LALIA						
	Totale ricavi correnti		*166'000.00*		166'000.00		176'137.35
	Totale spese correnti	*143'100.00*		131'150.00		113'469.10	
	Saldo	***22'900.00***		34'850.00		62'668.25	
772	**raccolta ed eliminazione rifiuti**						
	SPESE CORRENTI						
772.318.01	raccolta rifiuti urbani	30'000.00		35'000.00		29'934.50	
772.318.02	raccolta rifiuti riciclabili	34'000.00		20'000.00		44'921.00	
772.318.04	manutenzione e pulizia contenitori	5'000.00		5'000.00		2'165.40	
772.318.05	piazza di compostaggio	3'000.00		3'000.00		1'943.98	
772.318.06	assicurazioni stabili e beni mobili	400.00					
772.351.01	smaltimento rifiuti	40'000.00		40'000.00		35'590.20	
772.351.02	contributo ecocentro Breganzona	35'000.00		27'000.00		35'380.80	
	RICAVI CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
772.434.01	tasse eliminazione rifiuti		100'000.00		85'000.00		83'229.15
772.434.02	bonifici rifiuti riciclabili		1'000.00		1'000.00		1'856.40
	Totale ricavi correnti		*101'000.00*		86'000.00		85'085.55
	Totale spese correnti	*147'400.00*		130'000.00		149'935.88	
	Saldo		***46'400.00***		44'000.00		64'850.33
774	**cimitero**						
	SPESE CORRENTI						
774.312.01	energia elettrica cimitero	200.00		250.00		193.80	
774.314.01	manutenzione cimitero	1'000.00		1'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
774.435.01	vendita loculi e terreni		500.00		500.00		
774.439.01	ricavi diversi		100.00		100.00		
	Totale ricavi correnti		*600.00*		600.00		
	Totale spese correnti	*1'200.00*		1'250.00		193.80	
	Saldo		***600.00***		650.00		193.80
775	**arginature**						
	SPESE CORRENTI						
775.318.01	consorzio arginature basso Vedeggio	13'000.00		13'000.00		9'796.55	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*13'000.00*		13'000.00		9'796.55	
	Saldo		***13'000.00***		13'000.00		9'796.55
777	**protezione della natura**						
	SPESE CORRENTI						
777.314.01	manutenzione rive lago di Muzzano	500.00		500.00			
777.314.02	interventi nell'ambito del PRCLM					20'000.00	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
777.314.03	gruppo lavoro GLLM "laghetto di Muzzano"	15'000.00		15'000.00		4'851.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*15'500.00*		15'500.00		24'851.00	
	Saldo		***15'500.00***		15'500.00		24'851.00
778	**protezione dell'ambiente**						
	SPESE CORRENTI						
778.318.01	controllo bruciatori			15'000.00		1'400.00	
778.366.01	rimborso targhe velocipedi						
	RICAVI CORRENTI						
778.434.01	tassa controllo impianti di combistione				15'000.00		200.00
778.480.00	accant.manut.straordinaria canalizzazioni						
	Totale ricavi correnti				15'000.00		200.00
	Totale spese correnti			15'000.00		1'400.00	
	Saldo						1'200.00
779	**sistemazione del territorio**						
	SPESE CORRENTI						
779.314.01	studi pianificatori						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti						
	Saldo						
	Totali dicastero	**320'200.00**	**267'600.00**	305'900.00	267'600.00	299'646.33	261'422.90
	Saldo		52'600.00		38'300.00		38'223.43

GESTIONE CORRENTE		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	**economia pubblica**						
880	**agricoltura**						
	SPESE CORRENTI						
880.314.01	gestione vigneto comunale	13'000.00		13'000.00		15'310.06	
880.316.01	affitto vigneto Bottani	1'430.00		1'430.00		1'430.00	
880.365.01	condotta veterinaria	350.00		350.00			
	RICAVI CORRENTI						
880.435.01	vendita vino vigneto comunale				8'000.00		6'404.00
	Totale ricavi correnti				8'000.00		6'404.00
	Totale spese correnti	*14'780.00*		14'780.00		16'740.06	
	Saldo		***14'780.00***		6'780.00		10'336.06
881	**selvicoltura**						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	manutenzione boschi	5'000.00		5'000.00		1'761.50	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*5'000.00*		5'000.00		1'761.50	
	Saldo		***5'000.00***		5'000.00		1'761.50
883	**turismo**						
	SPESE CORRENTI						
883.362.01	Lugano turismo	7'500.00		7'500.00		7'447.15	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*7'500.00*		7'500.00		7'447.15	
	Saldo		***7'500.00***		7'500.00		7'447.15

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
886	**energia**						
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	contributo AIL		165'000.00		125'000.00		163'611.50
886.435.01	vendita energia imp. fotovoltaico		10'000.00		9'000.00		
	Totale ricavi correnti		*175'000.00*		134'000.00		163'611.50
	Totale spese correnti						
	Saldo	***175'000.00***		134'000.00		163'611.50	
	Totali dicastero	**27'280.00**	**175'000.00**	27'280.00	142'000.00	25'948.71	170'015.50
	Saldo	147'720.00		114'720.00		144'066.79	

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	**finanze e imposte**						
990	**imposte**						
	SPESE CORRENTI						
990.329.01	sconti e interessi rimuneratori su imposte	15'000.00		15'000.00		20'358.00	
990.330.01	perdite e condoni su imposte e tasse	30'000.00		2'500.00		6.65	
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	imposte anno corrente						2'000'000.00
990.400.02	imposte alla fonte		150'000.00		150'000.00		110'650.40
990.400.03	sopravvenienze da imposte						
990.400.04	imposte personali						13'500.00
990.401.01	imposta sull'utile e il capitale PG						600'000.00
990.401.02	altre imposte PG						
990.402.01	imposta immobiliare comunale						165'000.00
990.403.01	imposte speciali		30'000.00		30'000.00		31'369.30
990.421.01	interessi di ritardo su imposte		15'000.00		15'000.00		11'131.90
	Totale ricavi correnti		*195'000.00*		195'000.00		2'931'651.60
	Totale spese correnti	*45'000.00*		17'500.00		20'364.65	
	Saldo	***150'000.00***		177'500.00		2'911'286.95	
992	**compensazione finanziaria**						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	fondo livellamento intercomunale	250'000.00		280'000.00		250'696.00	
992.361.02	fondo compensazione diretta	15'000.00		20'000.00		8'075.00	
992.361.03	partecipazione risanamento finanziario del Cantone						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*265'000.00*		300'000.00		258'771.00	
	Saldo		***265'000.00***		300'000.00		258'771.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
993	**quota parte alle risorse cantonali**						
	RICAVI CORRENTI						
993.440.00	rimborso tassa CO2						
993.441.01	percentuali tasse diverse				1'000.00		
993.441.02	partecipazione tassa sui cani		2'500.00		1'000.00		2'600.00
993.441.04	partecipazione imposte success. e donaz.		100.00		100.00		
993.441.05	imposta immobiliare persone giuridiche		10'000.00		10'000.00		1'914.00
993.441.06	imposta utili immobiliari		20'000.00		20'000.00		82'796.70
	Totale ricavi correnti		*32'600.00*		32'100.00		87'310.70
	Totale spese correnti						
	Saldo	***32'600.00***		32'100.00		87'310.70	
994	**gestione sostanza e debitori**						
	SPESE CORRENTI						
994.320.01	interessi passivi	200.00		200.00		9.30	
994.322.01	interessi prestito BST	12'000.00		25'000.00		27'087.50	
994.322.02	interessi prestito BST (centro comunale)	20'000.00		40'000.00		28'701.39	
994.322.03	interessi prestito Credit Suisse						
994.322.04	interessi prestito AAP						
994.322.05	interessi prestito BST (2'000'000.00)	36'000.00		35'000.00		35'583.33	
994.323.01	interessi lascito Blum			1'200.00		1'200.00	
994.323.02	interessi fondazione Ruggia	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
	RICAVI CORRENTI						
994.420.01	interessi attivi conto corrente		2'500.00		2'500.00		2'599.05
994.421.01	interessi attivi vincolato				1'000.00		
994.422.01	interessi conto deposito				500.00		
994.423.01	affitto posteggi Agnuzzo		11'520.00		7'500.00		7'050.00
994.423.03	affitti diversi		1'000.00		2'000.00		
994.423.04	diritto di superficie TCS		23'225.00		23'225.00		23'225.00
994.423.05	affitto locale la Posta		41'000.00		40'000.00		40'905.00

GESTIONE CORRENTE

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.423.06	affitto posteggio la Posta						
994.423.07	affitto salone parrucchiere		10'800.00		10'800.00		10'800.00
994.423.08	affitto palestra e sala multiuso		30'000.00		25'000.00		25'050.00
994.423.09	affitto posteggi Muzzano		35'000.00		37'000.00		33'030.00
994.424.01	utili su vendite terreni						13'469.64
994.469.01	altri contributi per spese correnti						
	Totale ricavi correnti		*155'045.00*		149'525.00		156'128.69
	Totale spese correnti	*70'600.00*		103'800.00		94'981.52	
	Saldo	***84'445.00***		45'725.00		61'147.17	
995	**ammortamenti**						
	SPESE CORRENTI						
995.331.01	ammortamenti su beni amministrativi ordin.	508'900.00		640'826.00		598'685.55	
995.332.01	ammortamenti su beni amministrativi suppl.						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*508'900.00*		640'826.00		598'685.55	
	Saldo		***508'900.00***		640'826.00		598'685.55
999	**ricavi / perdite su tasse diverse**						
	SPESE CORRENTI						
999.330.02	perdite su fatture					26'205.50	
999.330.03	perdite su tasse diverse	2'500.00		5'000.00		3'259.65	
999.330.90	rettifiche anni precedenti					1'501.45	
	RICAVI CORRENTI						
999.430.03	ricavi su tasse diverse						2'313.65
999.430.04	ricavi malversazioni		4'800.00		4'800.00		4'800.00
999.439.01	ricavi da anni precedenti						1'918.59

GESTIONE CORRENTE

	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti		*4'800.00*		4'800.00		9'032.24
Totale spese correnti	*2'500.00*		5'000.00		30'966.60	
Saldo	***2'300.00***			200.00		21'934.36
Totali dicastero	**892'000.00**	**387'445.00**	1'067'126.00	381'425.00	1'003'769.32	3'184'123.23
Saldo		504'555.00		685'701.00	2'180'353.91	

PREVENTIVO 2014

INVESTIMENTI

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	amministrazione	30'000.00		16'000.00			
	netto costi		30'000.00		16'000.00		
1	sicurezza pubblica	5'000.00					
	netto costi		5'000.00				
2	educazione			58'000.00	10'000.00	446'304.30	
					48'000.00		446'304.30
6	traffico	470'000.00		535'000.00		162'414.75	
	netto costi		470'000.00		535'000.00		162'414.75
7	protezione ambiente e sistemazione territorio	429'000.00	170'000.00	179'090.00	170'000.00	99'030.65	
	netto costi		259'000.00		9'090.00		99'030.65
9	finanze e imposte		508'900.00		640'826.00		598'685.55
	netto ricavi	508'900.00		640'826.00		598'685.55	
	TOTALE SPESE E RICAVI	934'000.00	678'900.00	788'090.00	820'826.00	707'749.70	598'685.55
	FABBISOGNO		255'100.00	32'736.00			
	RISULTATO D'ESERCIZIO						109'064.15
	TOTALI	934'000.00	934'000.00	820'826.00	820'826.00	707'749.70	707'749.70

INVESTIMENTI

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	**amministrazione**						
001	**potere legislativo ed esecutivo**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
001.503.01	manutenzione casa comunale						
001.503.02	studio risanamento edifici			10'000.00			
001.506.01	sostituzione cilindri stabili						
001.581.01	studio scenari aggregativi						
001.581.02	allestimento sondaggio-studio scenari aggregativi			6'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti			16'000.00			
	Saldo				16'000.00		
002	**amministrazione generale**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
002.506.00	aggiornamento sistema informatico UTC agg. sistem	30'000.00					
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*30'000.00*					
	Saldo		***30'000.00***				

	INVESTIMENTI	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**sicurezza pubblica**						
111	**polizia**						
111.581.00	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI studio videosorveglianza	5'000.00					
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*5'000.00*					
	Saldo		***5'000.00***				

	INVESTIMENTI	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	**educazione**						
220	**scuola dell'infanzia**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
220.503.01	manutenzione straordinaria SI						
220.503.02	risanamento SI - seguito						
220.503.03	Tetto scuola infanzia						
220.503.04	Diversi						
220.503.05	risanamento esterno SI risanamento esterno SI						
220.506.01	Bruciatore e Caldaia SI Bruciatore e Caldaia SI						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
220.660.00	rifacimento tetto SI impermeabilizzazione						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti						
	Saldo						
221	**scuole pubbliche**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.503.03	rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE			30'000.00		415'902.30	
221.503.04	sistemazione parco giochi			28'000.00		30'402.00	
221.506.01	aula informatica SE						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.603.01	sussidio sist. parco giochi				10'000.00		
221.611.01	contributi di miglioria posteggio a Muzzano						
	Totale ricavi correnti				10'000.00		
	Totale spese correnti			58'000.00		446'304.30	
	Saldo				48'000.00		446'304.30

	INVESTIMENTI	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	**traffico**						
662	**strade comunali, posteggi e piazze**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.501.01	sist. urbanistica/architettonica spazi pubblici	90'000.00				24'138.95	
662.501.13	riorganizzazione raccolta rifiuti						
662.501.17	sottopasso Agnuzzo						
662.501.18	rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva	125'000.00		250'000.00			
662.501.19	imprevisti manutenzione	50'000.00		50'000.00			
662.501.20	sistemazione Piazza Agnuzzo						
662.501.21	sottostruttura nucleo Muzzano						
662.501.22	manutenzione strade			160'000.00			
662.501 23	sottostruttura e pavimentazione						
662.501.24	miglioria e manutenzione strade comunali	40'000.00				101'555.80	
662.503.00	sistemazine ex lavatoio	10'000.00					
662.506.00	Parcometro Parcometro	20'000.00					
662.506.02	acquisto nuovo camioncino					36'720.00	
662.506.03	sostituzione segnaletica stradale	22'000.00					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.661.01	sussidio cantonale sottopasso Agnuzzo						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*357'000.00*		460'000.00		162'414.75	
	Saldo		***357'000.00***		460'000.00		162'414.75
669	**altri compiti**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
669.562.01	contributo opere PTL			75'000.00			
669.562.02	contributo opere PTL/2.fase (PAL2)	109'000.00					
669.581.00	studio moderazione traffico	4'000.00					

INVESTIMENTI

	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	*113'000.00*		75'000.00			
Saldo		***113'000.00***		75'000.00		

INVESTIMENTI

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	**protezione ambiente e sistemazione territorio**						
771	**protezione delle acque**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.501.01	opere canalizzazioni Orbisane	100'000.00				22'000.00	
771.562.03	cons. depuraz. acque basso vedeggio			15'000.00		2'493.50	
771.562.04	contr. Cons. sist. fiume Vedeggio 2007/12	45'000.00		90'090.00		45'047.50	
771.562.05	Consorzio CDALED	115'000.00		30'000.00		28'389.65	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.610.01	canalizzazioni (LALIA) - incassi		170'000.00		170'000.00		
	Totale ricavi correnti		*170'000.00*		170'000.00		
	Totale spese correnti	*260'000.00*		135'090.00		97'930.65	
	Saldo		***90'000.00***	34'910.00			97'930.65
774	**cimitero**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
774.503.00	Ampliamento loculi Ampliamento loculi	44'000.00					
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*44'000.00*					
	Saldo		***44'000.00***				
779	**sistemazione territorio**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
779.581.01	revisione generale PR	50'000.00					
779.581.02	allestimento piano generale di smaltimento (PGS)	75'000.00		44'000.00		1'100.00	
779.581.03	PAL 2						

INVESTIMENTI

	Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totale ricavi correnti	*125'000.00*		44'000.00		1'100.00	
Totale spese correnti		***125'000.00***		44'000.00		1'100.00
Saldo						

INVESTIMENTI

		Preventivo 2014		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	**finanze e imposte**						
995	**ammortamenti**						
995.681.01	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI riporto ammortamenti amministrativi ordinari		508'900.00		640'826.00		598'685.55
	Totale ricavi correnti		*508'900.00*		640'826.00		598'685.55
	Totale spese correnti						
	Saldo	***508'900.00***		640'826.00		598'685.55	

Tabella ammortamenti 2014 PREVENTIVO

	COMUNE DI MUZZANO	Saldo presunto 01.01.2014	Investimenti 2014 uscite	Investimenti 2014 entrate	% amm.	Ammort. 2014	Saldo presunto 31.12.2014
	TERRENI	***128'603.00***	***0.00***	***0.00***		***6'400.00***	***122'203.00***
140.01	Terreno mappale 275 ex negozio	1.00			0.00%	0.00	1.00
140.02	Terreno mappale 826	1.00			0.00%	0.00	1.00
140.03	Terreni diversi, parchi e giardini	32'300.00			5.00%	1'600.00	30'700.00
140.04	Terreno mappale 270 (ex. mapp. 813)	1.00			0.00%	0.00	1.00
140.05	Terreno mappale 83 PC	96'300.00			5.00%	4'800.00	91'500.00
	OPERE DEL GENIO CIVILE	***1'409'534.30***	***315'000.00***	***0.00***		***141'000.00***	***1'583'534.30***
141.01	Strade, piazze e sentieri	381'300.00			10.00%	38'100.00	343'200.00
141.02	Pavimentazione nucleo	4'000.00			10.00%	400.00	3'600.00
141.03	Concorso progettazione posteggi	38'000.00			10.00%	3'800.00	34'200.00
141.04	Sist. urbanistica/architettonica spazi pubbl.	415'700.00	90'000.00		10.00%	41'600.00	464'100.00
141.05	Sottopasso di Agnuzzo	322'800.00			10.00%	32'300.00	290'500.00
141.06	Rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva	162'000.00	125'000.00		10.00%	16'200.00	270'800.00
141.07	Imprevisti manutenzione	0.00	50'000.00		10.00%	0.00	50'000.00
141.08	Sistemazione Piazza Roncorino	0.00			10.00%	0.00	0.00
141.09	Miglioria e manutenzione strade comunali	85'734.30	40'000.00		10.00%	8'600.00	117'134.30
	Sistemazione ex lavatoio	0.00	10'000.00			0.00	10'000.00
	COSTRUZIONI EDILI	***3'208'475.55***	***44'000.00***	***0.00***		***236'900.00***	***3'015'575.55***
143.01	Casa comunale	1.00			0.00%	0.00	1.00
143.02	Risanamento scuola infanzia	164'200.00			7.00%	11'500.00	152'700.00
143.03	Cimitero	9'800.00	44'000.00		7.00%	700.00	53'100.00
143.05	Costruzione centro comunale	2'282'700.00			7.00%	159'800.00	2'122'900.00
143.06	Rlattivazione casa comunale	60'200.00			7.00%	4'200.00	56'000.00
143.11	Contenitori interrati	240'300.00			7.00%	16'800.00	223'500.00
143.12	Rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE	386'192.70			10.00%	38'600.00	347'592.70
143.15	Risanamento pavimento autorimessa	37'600.00			7.00%	2'600.00	35'000.00
143.16	Sistemazione parco giochi	27'481.85			10.00%	2'700.00	24'781.85
	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR.,...	***70'188.70***	***72'000.00***	***0.00***		***17'600.00***	***124'588.70***
146.01	Mobilio	1.00			0.00%	0.00	1.00
146.02	Veicoli	5'900.00			25.00%	1'500.00	4'400.00
146.03	Mobili e installazioni	1.00	30'000.00		0.00%	0.00	30'001.00
146.04	Illuminazione pubblica	0.00			0.00%	0.00	0.00
146.05	Aula informatica SE	7'299.90			25.00%	1'800.00	5'499.90
146.06	Acquisto nuovo camioncino	21'120.60			25.00%	5'300.00	15'820.60
	Sostituzione caldaia SI	35'866.20			25.00%	9'000.00	26'866.20
	Sostituzione segnaletica stradale	0.00	22'000.00			0.00	22'000.00
	Parcometro	0.00	20'000.00		25.00%	0.00	20'000.00
	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	***4'010.00***	***0.00***	***0.00***		***0.00***	***4'010.00***
154.01	Azioni monte lema SA	3'000.00			0.00%	0.00	3'000.00
154.02	Azioni monte tamaro SA	1'010.00			0.00%	0.00	1'010.00
155.01	Azioni Swiss SA	0.00			0.00%	0.00	0.00
	CONTRIBUTI ALL'INVESTIMENTO	***857'300.00***	***154'000.00***	***0.00***		***85'700.00***	***925'600.00***
161.00	Contributo opere PTL	390'900.00			10.00%	39'100.00	351'800.00
	Contributo opere PTL/2.fase - PAL 2	0.00	109'000.00		10.00%	0.00	109'000.00
162.00	Contributi risanamento lago di Muzzano	38'000.00			10.00%	3'800.00	34'200.00
162.01	Contributi parrocchia di Agnuzzo	19'000.00			10.00%	1'900.00	17'100.00
162.03	Contributi a consorzi diversi (sist.fiume Vedeggio)	409'400.00	45'000.00		10.00%	40'900.00	413'500.00
	ALTRE USCITE ATTIVATE	***84'600.00***	***59'000.00***	***0.00***		***21'300.00***	***122'300.00***
171.01	Revisione generale PR	59'400.00	50'000.00		25.00%	14'900.00	94'500.00
171.02	Variante circonvallazione Agno-Bioggio	0.00			100.00%	0.00	0.00
171.03	Studio scenari aggregativi "Tiresia SA"	12'300.00			25.00%	3'100.00	9'200.00
171.05	Allestimento sondaggio-studio scenari aggr.	5'500.00			25.00%	1'400.00	4'100.00
171.07	PAL	7'400.00			25.00%	1'900.00	5'500.00
172.06	Studio risanamento edifici	0.00			25.00%	0.00	0.00
	Studio videosorveglianza	0.00	5'000.00			0.00	5'000.00
	Studio moderazione traffico	0.00	4'000.00			0.00	4'000.00
	TOTALE	**5'762'711.55**	**644'000.00**	**0.00**		**508'900.00**	**5'897'811.55**
	RIPORTO DA TABELLA CANALIZZAZIONI	**130'576.90**	**290'000.00**	**0.00**		**0.00**	**420'576.90**
	TOTALE GENERALE	**5'893'288.45**	**934'000.00**	**0.00**		**508'900.00**	**6'318'388.45**

TABELLA D'AMMORTAMENTO

sensi dell'art. 13 Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni (sul valore iniziale)

Conto	Opera	Investimento iniziale	Valore a bilancio al 31.12.2013	Tasso ammortamento	Uscite investimenti	Entrate investimenti	Ammortamento	Valore a bilancio al 31.12.2014
			(presunto)	%				presunto
141.10	***canalizzazioni Orbisane	0.00	52'000.00	3.50	100'000.00	170'000.00	0.00	-18'000.00
162.04	Consorzio CDALED		58'316.90	0.00	115'000.00		0.00	173'316.90
171.06	Allestimento piano generale (PGS)	0.00	20'260.00	3.50	75'000.00		0.00	95'260.00
		Totali	**130'576.90**		**290'000.00**	**170'000.00**	**0.00**	**250'576.90**

***si rimanda alla circolare SEL 27.09.2010 riguardante le tecniche di contabilizzazione inerente gli investimenti in opere di canalizzazione-al momento del consuntivo 2014