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

Municipio
6933 Muzzano

Funzionario Daniele Mazzali
e-mail Segretario@muzzano.ch
Data 23.05.2014

MESSAGGIO MUNICIPALE 50-2014

Approvato con risoluzione 3368 del 22.05.2014 e

concernente i conti consuntivi dell'Amministrazione comunale

Egregio Signor Presidente
Gentili Signore ed Egregi Signori Consiglieri comunali

vi presentiamo per esame e approvazione i conti consuntivi del nostro Comune per l'anno 2013 che presentano:

- un avanzo di esercizio di fr. 265'573.64;
- un autofinanziamento di fr. 882'550.64;
- un risultato totale di fr. 598'444.89, pari ad una riduzione del debito pubblico comunale di un importo equivalente

e meglio da come risulta anche dalla tabella successiva, estrapolata dal Riassunto del consuntivo presente nella documentazione allegata.

Riassunto del consuntivo

Conto di gestione corrente	
uscite correnti	SFr. 3'693'218.66
ammortamenti amministrativi	SFr. 616'977.00
addebiti interni	SFr. 0.00
totale spese correnti	**SFr. 4'310'195.66**
entrate correnti	SFr. 4'575'769.30
accrediti interni	SFr. 0.00
totale entrate correnti	**SFr. 4'575'769.30**
Risultato d'esercizio	**SFr. 265'573.64**
Conto degli investimenti	
uscite per investimenti	SFr. 308'120.75
entrata per investimenti	SFr. 24'015.00
Onere netto per investimenti	**SFr. 284'105.75**

Conto di chiusura

Onere netto per investimenti	SFr. 284'105.75
Risultato d'esercizio	SFr. 265'573.64
ammortamenti amministrativi	SFr. 616'977.00
Autofinanziamento	SFr. 882'550.64
Risultato totale	**SFr. 598'444.89**

Il Bilancio del comune presenta la seguente situazione:

Riassunto del bilancio

Beni Patrimoniali	SFr. 4'248'721.37
Beni Amministrativi	SFr. 5'825'344.65
Totale dell'attivo	**SFr. 10'074'066.02**
Capitale di terzi	SFr. 6'748'369.08
Finanziamenti speciali	SFr. 57'988.05
Capitale proprio	SFr. 3'267'708.89
Totale del passivo	**SFr. 10'074'066.02**

Importante è da rilevare l'aumento del capitale proprio del Comune, che è cresciuto a fr. 3'267'708.89, aumentando ulteriormente le riserve del Comune.

Richiamiamo la vostra attenzione alla pagina 1 delle schede del consuntivo, dove si può rilevare chiaramente che sia rispetto al preventivo 2013, sia rispetto al consuntivo 2012 sono aumentate le entrate pressoché ovunque fra i dicasteri. Allo stesso tempo le spese sono state più contenute.

	entrate C 2013	**entrate P2013**	**entrate C2012**	**variazioni C-P 2013**	**variazioni C2013-C2012**
Amministrazione	SFr. 55'451.45	SFr. 21'300.00	SFr. 28'559.15	SFr. 34'151.45	SFr. 26'892.30
Sicurezza pubblica	SFr. 29'803.95	SFr. 17'600.00	SFr. 22'653.40	SFr. 12'203.95	SFr. 7'150.55
educazione	SFr. 114'237.60	SFr. 89'350.00	SFr. 111'935.85	SFr. 24'887.60	SFr. 2'301.75
cultura e tempo libero	SFr. 0.00	SFr. 0.00	SFr. 0.00	SFr. 0.00	SFr. 0.00
sanità	SFr. 0.00	SFr. 0.00	SFr. 0.00	SFr. 0.00	SFr. 0.00
previdenza sociale	SFr. 64'491.35	SFr. 2'700.00	SFr. 1'704.00	SFr. 61'791.35	SFr. 62'787.35
traffico	SFr. 16'940.70	SFr. 20'300.00	SFr. 25'824.95	SFr. -3'359.30	SFr. -8'884.25
prot. Amb. e sist. del terr.	SFr. 302'687.95	SFr. 267'600.00	SFr. 261'422.90	SFr. 35'087.95	SFr. 41'265.05
economia pubblica	SFr. 181'959.80	SFr. 142'000.00	SFr. 170'015.50	SFr. 39'959.80	SFr. 11'944.30
finanze e imposte	SFr. 3'810'196.50	SFr. 3'014'000.00	SFr. 3'184'123.23	SFr. 796'196.50	SFr. 626'073.27
totali	**SFr. 4'575'769.30**	**SFr. 3'574'850.00**	**SFr. 3'806'238.98**	**SFr. 1'000'919.30**	**SFr. 769'530.32**

	Uscite C 2013	**Uscite P2013**	**Uscite C2012**	**variazioni C2013-P 2013**	**variazioni C2013-C2012**
Amministrazione	SFr. 638'438.59	SFr. 638'950.00	SFr. 620'445.16	SFr. -511.41	SFr. 17'993.43
Sicurezza pubblica	SFr. 122'325.55	SFr. 125'950.00	SFr. 101'491.55	SFr. -3'624.45	SFr. 20'834.00
educazione	SFr. 654'990.00	SFr. 706'300.00	SFr. 709'816.53	SFr. -51'310.00	SFr. -54'826.53
cultura e tempo libero	SFr. 67'345.05	SFr. 81'450.00	SFr. 71'357.47	SFr. -14'104.95	SFr. -4'012.42
sanità	SFr. 22'032.30	SFr. 23'700.00	SFr. 26'321.75	SFr. -1'667.70	SFr. -4'289.45
previdenza sociale	SFr. 890'669.98	SFr. 918'000.00	SFr. 758'865.46	SFr. -27'330.02	SFr. 131'804.52
traffico	SFr. 549'714.65	SFr. 578'450.00	SFr. 552'236.61	SFr. -28'735.35	SFr. -2'521.96
prot. Amb. e sist. del terr.	SFr. 320'751.99	SFr. 305'900.00	SFr. 299'646.33	SFr. 14'851.99	SFr. 21'105.66
economia pubblica	SFr. 18'332.70	SFr. 27'280.00	SFr. 25'948.71	SFr. -8'947.30	SFr. -7'616.01
finanze e imposte	SFr. 1'025'594.85	SFr. 1'067'126.00	SFr. 1'003'769.32	SFr. -41'531.15	SFr. 21'825.53
totali	**SFr. 4'310'195.66**	**SFr. 4'473'106.00**	**SFr. 4'169'898.89**	**SFr. -162'910.34**	**SFr. 140'296.77**

Legenda
C 2013= Consuntivo 2013; C 2012 = Consuntivo 2012; P 2013 = preventivo 2013

A questo livello desideriamo evidenziare alcuni aspetti importanti:

- la maggior entrata più consistente è presso il dicastero finanze ed imposte (+ fr. 796'196.50 rispetto al preventivo), dovuta, da un lato, alle sopravvenienze di imposta per fr. 483'434.90 (p. 20 del consuntivo) conseguenti all'accordo del nostro Comune con la Città di Lugano per la ripartizione del precipuo; dall'altro all'aumento delle risorse fiscali comunali nel loro complesso per un importo pari a fr. 312'761.16.
- Le maggiori entrate rilevate nei restanti dicasteri si attestano a fr. 204'722.80 rispetto al rispettivo preventivo.
- Rispetto al preventivo 2013, si sono spesi fr. 162'910.34 in meno ma fr. 140'296.77 in più rispetto al consuntivo 2012.

Nella stesura del preventivo ha vinto la prudenza soprattutto per i dicasteri "Educazione", "Previdenza sociale", "Traffico" e "Finanze e imposte" si è stati in particolar modo prudenti, dovendo lavorare con l'incertezza derivante dalle decisioni a livello cantonale per quanto riguarda il ribaltamento dei costi e delle competenze dal Cantone verso i Comuni.

Rispetto agli **investimenti** è da riconoscere che il Municipio ha investito meno rispetto a quanto messo a preventivo e questo a seguito dei cambiamenti intervenuti all'interno dell'Ufficio tecnico, ambito nel quale si è preferito dare precedenza all'evasione delle diverse pratiche arretrate dell'edilizia privata per posticipare successivamente gli interventi più a carattere progettuale. Il minor onere netto per investimenti, di fr. 323'984.25 ha contribuito al risultato finale di fr. 598'444.89.

Prima di entrare nel dettaglio vogliamo ancora porre l'attenzione su alcuni aspetti rilevanti

- **L'autofinanziamento** (fr. 882'550.64) è piuttosto elevato. Depurandolo dalle sopravvenienze (fr. 483'434.90), esso si attesta a fr. 399'115.74. Si tratta di un dato positivo e se consideriamo gli autofinanziamenti rilevati negli ultimi 4 anni, possiamo dire che il nostro Comune dispone mediamente di fr. 315'000 all'anno per effettuare investimenti sul territorio senza dovere ricorrere all'indebitamento (si veda la tabella riassuntiva seguente, nella quale si è calcolato l'autofinanziamento medio al netto delle sopravvenienze).

anno	autofinanziamento
2013	SFr. 399'115.74
2012	SFr. 235'025.64
2011	SFr. 335'162.48
2010	SFr. 286'019.72
dato medio	**SFr. 313'830.90**

2011: dato depurato dalle sopravvenienze attive pari a fr. 774'620.90 a fine 2011;
2010: dato depurato dalle sopravvenienze attive pari a fr. 430'323.45 a fine 2010.

- **Il debito pubblico** ha avuto una contrazione di fr. 598'444.89 attestandosi a 2'557'635.76. Il valore suo pro-capite è di 3'107.70 (calcolato sulla base di una popolazione residente permanente di 823 persone), in diminuzione rispetto al consuntivo precedente (fr. 4'323.00), che in termini di paragone a livello cantonale è da giudicare come "mediamente buono".
- **Il capitale proprio si attesta a fine 2013 a fr. 3'267'708.89.** Secondo i disposti dell'art. 169 cpv. 2 LOC, il capitale proprio non può superare il valore dell'ultimo gettito cantonale base. Per l'anno 2011, dato più aggiornato a nostra disposizione (comunicazione della SEL del 22 aprile 2014) il gettito fiscale cantonale accertato equivale a fr. 3'438'708.00. Questo importo però non corrisponde a quanto inteso dall'articolo 169 cpv. 2 LOC: il gettito cantonale base corrisponde invece alla somma del gettito delle persone fisiche e del gettito delle persone giuridiche, al netto delle imposte alla fonte (fr. 117'349 nel 2011) ed al lordo del contributo di livellamento (fr. 295'923.00 nel 2011); questo importo per il nostro Comune equivale a fr.

3'613'606.00. Pertanto, non abbiamo ancora raggiunto la soglia per la quale si rende necessario chiedere una deroga al Consiglio di Stato. La tabella seguente fornisce i dettagli del calcolo che determina il gettito cantonale base ai sensi dell'arto 169 cpv. 2 LOC.

Gettito cantonale ai sensi dell'art. 169 cpv 2 LOC

componenti	emesse	valutate
persone fisiche	SFr. 2'115'285.00	SFr. 457'047.00
persone giuridiche	SFr. 944'748.00	SFr. 96'526.00
totali parziali	SFr. 3'060'033.00	SFr. 553'573.00
totale complessivo	SFr. 3'613'606.00	

- **Il moltiplicatore a consuntivo (81.03%)***, calcolato depurando il risultato di esercizio dalle sopravvenienze attive, ci indica che per chiudere in pareggio i conti del Comune, nel corso del 2013 sarebbe stato necessario adottare un moltiplicatore pari al 81.03% .

  ** (75% - (265'573.64-483'434.90)/3'613'606.00 x 100)= 81.03%; il moltiplicatore di consuntivo indica il Moltiplicatore aritmetico che sarebbe stato necessario per il pareggio dei conti.*

Con l'**affidamento della tenuta della contabilità ad una società esterna** alla fine dello scorso mese di settembre, si è proceduto con una revisione intermedia che ha rilevato diversi aspetti da correggere nella base dei dati nell'emissione delle tasse causali. Parecchi lavori sono stati completati. Nel corso del 2014 saranno apportate le ultime rifiniture.

I risultati tangibili della riorganizzazione si possono vedere già oggi e già all'interno del consuntivo 2013. Il Servizio contabilità e contribuzioni beneficia oggi di maggiori competenze e di maggiore precisione nel lavorare. Non solo si è verificata una migliore emissione delle tasse ed una migliore fatturazione delle prestazioni del Comune, ma anche un maggiore recupero dei costi (per esempio, incasso delle prestazioni assicurative e recupero di sussidi dovuti). Tutti hanno contribuito nella propria misura a questo miglioramento. Una parte del risultato si spiega anche con un migliore controllo del territorio e di chi vi risiede (persone fisiche e persone giuridiche). Un discorso che va nella medesima direzione può essere fatto anche per l'Ufficio tecnico.
La riorganizzazione, è doveroso osservarlo, non è conclusa e procederà ancora per diversi mesi, con la finalità di raggiungere buoni gradi di efficienza e di competenza in modo da fornire alla nostra utenza servizi di buona qualità, in tempi ragionevoli e a costi ridotti.

ESAME DEI CONTI DEL CONSUNTIVO

GESTIONE CORRENTE

0. Amministrazione

Conto 002.301.02 – Indennità lavoro straordinario
Il preventivo è rispettato. Rileviamo però che all'interno di questo conto sono state registrate solo parzialmente delle indennità di lavoro straordinario. Fr. 2'890.45 riguardano, infatti, le prestazioni derivanti dalla rescissione del contratto con una collaboratrice secondo i disposti del nostro ROD e della LORD. Il Municipio continua ad impegnarsi affinché le indennità di lavoro straordinario siano contenute allo stretto necessario.

Conto 002.314.01 – manutenzione stabili

- preventivo: fr. 3'000.00
- consuntivo: fr. 7'845.55

Lo sforo del preventivo si spiega con la maggiore spesa necessaria per l'effettuazione dei controlli RASI a tutti gli stabili comunali. Questa attività si è resa necessaria ed ha comportato un maggior costo di fr. 5'037.55.

Conto 002.301.01 – Stipendi
conto 002.308.01 – Personale avventizio
Conto 002.318.11 – Consulenze specialistiche
Conto 002.318.12 – Ufficio tecnico comunale
Conto 002.436.01 – Recuperi IPG
A seguito della decisione di riorganizzazione interna alla Cancelleria, che ha comportato la rescissione del rapporto di lavoro con una dipendente ed a seguito del cambiamento di Tecnico comunale il Municipio è stato chiamato ad affrontare dei costi supplementari. Nel complesso si è verificata una maggiore spesa, suddivisa in diversi conti, pari a fr. 19'121.60 rispetto a quanto inserito a preventivo l'anno precedente, per un'incidenza percentuale pari al 6.05 %.

Qui di seguito desideriamo fornire i dettagli.

- Con il primo di luglio 2013 ha iniziato a lavorare il nuovo tecnico comunale, che, diversamente dal precedente che lavorava con un mandato esterno, è stato assunto fra i dipendenti del Comune al 50%: da quella data, dunque, fra gli stipendi risulta anche il suo. Nella spesa per gli stipendi è compresa anche l'indennità di uscita che per legge è stata versata all'ex dipendente di Cancelleria.
- È da rilevare che il conto 002.318.11 consulenze specialistiche comprende non solo il nuovo mandato per la tenuta della contabilità in *outsourcing* (importo complessivo: fr. 16'512.90) ma anche il mandato affidato all'Interfida SA per l'affiancamento dell'amministrazione nella stesura del Piano finanziario.
- All'interno del conto 002.318.12 Tecnico comunale sono state registrate anche le spese sostenute per l'affiancamento dell'attuale Tecnico da parte di quello precedente (importo: fr. 18'001.16), come pure le spese rese necessarie per l'ingaggio temporaneo di un collaboratore esterno qualificato per permettere l'evasione di una parte delle pratiche arretrate emerse dopo i primi mesi di attività del nuovo tecnico (fr. 7'046.60).
- Nel conto 002.436.01 sono invece contabilizzati ricavi per fr. 8'852.00 complessivi, relativi ai rimborsi dell'assicurazione per la malattia dell'ex dipendente di cancelleria. Queste entrate hanno permesso di tamponare parzialmente i costi della riorganizzazione e una supplenza di un mese contabilizzata all'interno del conto 002.308.01 - personale avventizio (fr. 2'605.80).

La spesa complessiva è di fr. 19'121.60, che giudichiamo contenuta rispetto a quanto messo in atto dal Municipio per la riorganizzazione dell'amministrazione comunale.

	C 2013	P 2013
Stipendi	SFr. 253'455.60	SFr. 248'000.00
Consulenze specialistiche	SFr. 31'590.00	SFr. 10'000.00
Ufficio tecnico comunale	SFr. 56'322.20	SFr. 60'000.00
Personale avventizio	SFr. 2'605.80	SFr. 0.00
Ricavi	SFr. 8'852.00	SFr. 2'000.00
totale	**SFr. 335'121.60**	**SFr. 316'000.00**
Sorpasso complessivo	**SFr. 19'121.60**	
Sorpasso in %	**6.05%**	

Conto 002.431.01 – Tasse licenze edilizie

- preventivo: fr. 5'000.00
- consuntivo: fr. 21'120.20

L'importo incassato è quadruplicato rispetto all'anno precedente. Questo si spiega non tanto per il maggior numero di licenze concesse, ma per il fatto che si è iniziato a fatturarle in modo sistematico.

Conto 002.431.02 – Ricavi diversi

- preventivo: fr. 100.00
- consuntivo: fr. 8'959.40

L'aumento di questi ricavi è più che triplicato rispetto al consuntivo 2012. Le ragioni sono le medesime di quelle addotte per il conto commentato poco più sopra, ma anche il sistematico annuncio alle assicurazioni dei sinistri ed il conseguente incasso delle prestazioni riconosciute

1. Sicurezza pubblica

Conto 110.301.00 - mercedi e curatori
Conto 110.303.00 AVS/AI/IPG mercedi tutori e curatori
Si tratta di un nuovi conti, aperti per contabilizzare correttamente le mercede dei tutori e dei curatori.

Conto 110.318.02 – misurazioni catastali TAG
Si tratta fondamentalmente della fattura per aggiornamento catastale TAG di fr. 28'919.90, importo difficile da valutare al momento della redazione del preventivo.

Conto 110.410.02 e seguenti
Per quanto riguarda i ricavi correnti, non entriamo nel dettaglio. Osserviamo soltanto che la maggiore entrata complessiva, pari a fr. 11'083.95 si spiega ancora con la fatturazione sistematica delle prestazioni erogate dall'Amministrazione o di diritto.

Conto 111.352.01 – servizio di polizia
Conto 111.437.01 – multe diverse
Ci limitiamo solo ad osservare che a partire da ottobre 2013 la contabilizzazione delle prestazioni e degli incassi da multe avviene separando i primi dai secondi, come prestabilito dalle norme per la tenuta della contabilità. Per questa ragione le multe incassate sono maggiori rispetto quanto preventivato e non per il fatto che si emettono più contravvenzioni.
Nel 2013, inoltre, sono venuti meno i costi relativi agli agenti di polizia privata che precedentemente venivano fatturati tramite il Comune di Sorengo.

2. Educazione

220 Scuola dell'infanzia
Conto 220.301.01 stipendio personale di cucina
In questo conto sono registrate anche le supplenze della cuoca in caso di infortunio o malattia. Per questa ragione discosta leggermente rispetto al preventivo.

Conto 220.301.01 stipendio personale di pulizia (Scuola dell'Infanzia)
Conto 221.301.01 stipendio personale di pulizia (Scuola elementare)
Complessivamente il costo di tale personale risulta essere più contenuto sia rispetto al preventivo che al consuntivo 2012.

Conto 220.302.01 - Stipendio docenti
Il costo relativo agli stipendi dei docenti è inferiore rispetto a quanto preventivato. Infatti, al momento della stesura del preventivo si ipotizzava il rientro al lavoro della docente nominata al termine del primo anno di congedo maternità. Solo a fine aprile 2013 quest'ultima ha fatto richiesta per un ulteriore anno di congedo. Le docenti incaricate, più giovani, percepiscono uno stipendio inferiore rispetto a quello della docente nominata, e questo spiega la minore uscita, non solo per il salario, ma anche per le altre spese collegate (oneri sociali).

I **ricavi dovuti a rimborsi da assicurazioni e ricupero IPG** si spiegano anch'essi con l'annuncio sistematico dei sinistri e l'incasso conseguente delle prestazioni di diritto.

221 Scuole pubbliche
Conto 221.302.03 - stipendio docenti esterni
L'importo a consuntivo è inferiore di fr. 12'328.95. I costi fatturati dagli altri istituiti scolastici con i quali si è convenzionati sono minori rispetto all'anno precedente e rispetto al preventivo.

Conto 221.318.04 – partecipazione trasporto allievi SM
A partire dal 2013 non c'è più questo contributo da versare al Cantone. Questo comporta un risparmio di fr. 9'000.00 annui. È stato inserito erroneamente nel preventivo.

Conto 221.436.00 – Rimborsi diversi
Si tratta di rimborsi dall'assicurazione a seguito di un danno che ha causato infiltrazioni di acqua dal tetto e di un parziale rimborso del premio versato. Anche questo è frutto dell'annuncio sistematico dei sinistri alle assicurazioni ed il conseguente incasso delle prestazioni di diritto.

I sussidi cantonali per i docenti, sia della scuola dell'infanzia che della scuola elementare sono risultati superiori rispetto a quanto preventivato e questo a seguito della diminuzione della forza finanziaria del Comune (IFF 2012: 127.6; IFF 2013: 106.4), parametro di riferimento per la determinazione dei sussidi erogabili. Complessivamente si sono incassati fr. 13'272.00 in più rispetto a quelli preventivati.

3. Cultura e tempo libero

Conto 330.331.02 acquisto beni culturali
Conto 330.318.01 promozioni culturali
Non si è proceduto con l'acquisto di beni culturali. La promozione di attività culturali è stata più contenuta rispetto a quanto preventivato.

Conto 335.318.01 Manifestazioni anziani e ricreative
Il consuntivo presenta una maggior spesa di fr. 2'683.05, dovuta in modo particolare al costo del noleggio del pulmino per il trasporto degli anziani. Per tale ragione, e visto l'apprezzamento di quanto fatto dalla Commissione dell'Attività della terza età si proceduto all'adeguamento dell'importo a preventivo 2014.

4. Sanità

449.365.01 Croce verde Lugano
I contributi richiesti dalla Croce verde di Lugano si sono rivelati inferiori rispetto al preventivo. La comunicazione del contributo pro-capite per l'anno 2013 è giunta dopo la stesura del preventivo

5. Previdenza sociale

Conto 550.361.01 - Contributo CM – AVS-AI e PC
Il contributo richiesto dal Cantone è inferiore di fr. 51'000.00. Al momento della stesura del preventivo si erano considerati in questo conto, secondo indicazioni provenienti dai diversi uffici cantonali, gli effetti del ribaltamento dei costi e delle competenze paventato più volte dal Consiglio di Stato. Tale contributo è stato invece contabilizzato nel conto 992.361.03 a seguito di indicazioni successive fornite dalla SEL (pag. 23 del Consuntivo).

Conto 557.352.01 - Casa anziani "Al Pagnolo"
Essendo mancati durante l'anno alcuni anziani presso la nostra casa anziani o presso altre, i contributi richiesti si sono ridotti. Il risparmio complessivo è pari a fr. 4'202.00.

Conto 557.362.01 - Contributi per anziani ospiti in case anziani
Il costo è leggermente maggiore a quanto preventivato (scostamento: 3.6% rispetto al preventivo).

Conto 550.436.00 - Eccedenza da anni precedenti
Conto 557.436.00 – Rimborsi da anni precedenti case anziani
Nel primo caso si tratta di un conguaglio a favore del Comune per oneri assicurativi dell'importo di fr. 26'553.20. Nel secondo si tratta del rimborso del Dipartimento della Sanità e della Socialità per oneri versati in più gli anni precedenti (fr. 36'071.15).

Conto 558.361.01 – partecipazione spese assistenziali
I costi sono aumentati rispetto all'anno precedente. Da notare che quest'anno è registrata anche la fattura relativa al 4° trimestre (fr. 7'954.94), che solitamente veniva saldata e contabilizzata l'anno successivo. L'aumento del costo legato alla partecipazione alle spese assistenziali del Cantone è, quindi, inferiore rispetto a quanto si potrebbe dedurre dal dato di consuntivo.

Conto 558.365.02 – contributo per il SACD
Conto 558.366.00 – Mantenimento anziani a domicilio
Il contributo per il SACD (Servizio Assistenza Cure a Domicilio) è inferiore di fr. 21'796.00 rispetto al preventivo. Con il 2013 il Comune è stato però chiamato a versare un contributo al Cantone per il mantenimento degli anziani a domicilio che ha comportato un maggior costo di fr.11'699.30. Il risparmio complessivo per questo genere di prestazioni è quindi pari a solo fr. 10'96.70.

6. Traffico

Conto 662.301.01 – Stipendi operai
Il preventivo è stato sforato di fr. 7'794.50 e principalmente a causa dell'introduzione di un'indennità pecuniaria in sostituzione dei giorni di giorni di libero che venivano riconosciuti alla squadra esterna in precedenza per compensare il picchetto. Questa misura, adottata anche in diversi altri comuni, è stata introdotta per evitare eccessivi accumuli di giorni di libero e, di conseguenza, per organizzare meglio il lavoro dei nostri operai.

Conto 662.314.02 manutenzione segnaletica strade
Il conto è zero poiché si è preferito presentare un apposito messaggio municipale (MM no. 23/2013, approvato in occasione della seduta del 15.01.2014) per procedere con la sostituzione della segnaletica verticale. Al momento della stesura del presente messaggio il Municipio sta valutando le offerte delle ditte incaricate per procedere con la delibera del lavoro.

Conto 662.314.01-2 Calla neve
Lo scorso inverno ha avuto meno neve del precedente: il servizio di sgombero della neve è stato meno sollecitato e la spesa si è attestata ad un importo decisamente inferiore rispetto a quanto preventivato.

Conto 662.315.02 – manutenzione veicoli
L'importo a preventivo è stato sforato a causa di una riparazione importante (fr. 6'260.85) al pulmino scolastico.

665 traffico regionale
I minori costi registrati per il finanziamento dei trasporti pubblici (- fr. 6'530.00) e per il trasporto PTL (- fr. 4'399.00) hanno permesso di contenere l'aumento dei sussidi erogati agli utenti dei mezzi pubblici (+ fr. 2'864.00) e del contributo richiesto per il finanziamento della comunità tariffale arcobaleno (+fr. 2'513.00).

Conto 669.351.00 PVP (segnaletica, semafori, tp urbano)
Si tratta di un nuovo conto aperto per il finanziamento degli studi e delle opere legate al PVP in ambito di segnaletica, segnali, ecc. ...).

Conto 669.352.02 Unità gestione mobilità (UGM)
L'importo è inferiore rispetto a quanto comunicatoci al momento della stesura del preventivo.

7. Protezione ambiente e sistemazione del territorio

Conto 771.314.01 manutenzione canalizzazioni
Si è dovuto ricorrere meno a della manutenzioni di canalizzazioni fognarie rispetto a quanto preventivato.

Conto 771.318.01 costi IVA a saldo
È stato contabilizzato anche l'importo del versamento relativo alla seconda tranche di IVA.

Conto 771.352.01 Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni
Il contributo alle spese correnti del CDALED è leggermente in crescita rispetto all'anno precedente. Quest'anno è stato registrato nel conto anche il conguaglio delle spese 2013, diversamente da quanto avveniva in passato, quando il conguaglio veniva registrato l'anno successivo. Per tale ragione si sperimenta un aumento della spesa di circa fr. 20'000.00.

Conto 771.434.01 – tasse uso canalizzazione
È stato svolto un lavoro approfondito correggendo errori che si trascinavano in passato e migliorando la fatturazione si sono avuti maggiori incassi rispetto al passato.

772 Raccolta ed eliminazione rifiuti
La spesa per la raccolta dei rifiuti è in linea con il precedente consuntivo. Nella stesura del preventivo si è sottovalutato il costo della raccolta dei rifiuti riciclabili e dell'Ecocentro.

Per quanto riguarda i **ricavi derivanti dall'incasso delle tasse per l'eliminazione dei rifiuti** ripresentiamo le stesse osservazioni fatte per il conto relativo alle tasse d'uso delle canalizzazioni. Una più accurata fatturazione ha permesso di aumentare gli introiti di fr. 6'283.35 rispetto al preventivo.

777 protezione della natura
I costi generati dal gruppo di lavoro GLLM "Laghetto di Muzzano" si sono attestati ad un importo inferiore rispetto a quanto preventivato.

8. Economia pubblica

Conto 880.314.01 gestione vigneto comunale
I costi generati dalla manutenzione del vigneto si sono rivelati inferiori rispetto al preventivo 2013 ed al consuntivo 2012, questo anche perché durante il 2012 è stato versato il premio legato al concorso per la nuova etichetta.

Conto 880.435.01 vendita vino vigneto comunale
I ricavi sono inferiori sia al preventivo che al precedente consuntivo.

Conto 886.410.01 Contributo AIL
Si tratta della privativa AIL. I costi dell'illuminazione pubblica sono contabilizzati in un altro specifico conto
Quest'anno incasseremo l'ultima privativa di questa portata. Con il 2015 ci verrà riconosciuto il contributo di soli fr. 23'320.00 secondo la LA-LEI. Contro la decisione del Consiglio di Stato il Municipio ha interposto reclamo. La pratica è però in sospeso poiché è pendente presso il Tribunale federale il ricorso del Comune di Stabio. Sapremo qualcosa a questo riguardo solo dopo la decisione di Losanna.

Conto 886.435.01 vendita energia impianto fotovoltaico

L'importo incassato comprende l'energia prodotta a partire dalla sua messa in funzione il 30 luglio 2012 fino al 31.12.2013.

9. Finanze ed imposte

990 imposte

990.330.01 perdite e condoni su imposte e tasse
Riguardo alle **spese correnti** evidenziamo che durante il 2013 il Municipio ha affrontato numerose pratiche di debitori morosi ed insolventi ereditate dal passato.

Rispetto ai ricavi sono da evidenziare le maggiori entrate per imposte alla fonte (fr. 287'804.80 contro i fr. 110'650.40 dell'anno precedente) e le sopravvenienze attive derivanti dalla conclusione dell'accordo fiscale con la Città di Lugano riguardo al precipuo delle AIL (fr. 483'434.90).

992 Compensazione finanziaria
Si registra una minore contributo al fondo di livellamento intercomunale a causa del peggioramento della forza finanziaria nel nostro Comune negli ultimi anni. La minor uscita rispetto al preventivo è pari a fr. 35'034.00.

993 quota parte alle risorse cantonali
Nel complesso si hanno dei ricavi maggiori rispetto al preventivo (+ fr. 23'772.90) ma inferiori a quelli registrati l'anno precedente dove però si era registrata una partecipazione eccezionale derivante dall'imposta sugli utili immobiliari.

994 gestione sostanza debitori
Riguardo ai costi di interesse, grazie al rinnovo di alcuni prestiti a tassi più favorevoli si è registrato un minor costo di fr. 24'351.76 rispetto all'anno precedente e di fr. 33'170.24 rispetto al preventivo.

995 ammortamenti
Nella tabella degli ammortamenti risulta che la percentuale ottenuta con gli ammortamenti effettuati a inizio anno sulla sostanza ammortizzabile è pari al 10.12%. È bene chiarire che l'obbligo del raggiungimento della quota del 10% deve avvenire entro la fine del 2019, mentre entro la fine del 2017 la quota dovrà essere almeno pari all'8% (Art. 214 LOC); ancora oggi la percentuale da rispettare è il 5%. Di conseguenza, la politica di ammortamento adottata dal nostro Comune è più che rispettosa di quanto sancito dalla legge.

999 ricavi/ perdite su tasse diverse
Fra le spese figurano gli assestamenti di bilancio che ci permettono di scaricare i transitori importi legati a dossier ereditati dal passato e di avere a disposizione una contabilità più aderente alla realtà.
Un discorso simile a quello fatto all'inizio del capitolo delle finanze vale anche per le perdite su tasse diverse. Il Municipio ha fatto "piazza pulita" dei dossier in sofferenza la cui gestione ha causato per anni solo costi inutili e produzione di carta. Fra questi dossier compare anche quello relativo al fallimento di un esercizio pubblico sul nostro territorio, che ha comportato da solo una perdita pari a fr. 6'305.72.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Al netto degli ammortamenti il conto degli investimenti presenta il seguente risultato:

Conto degli investimenti	
uscite per investimenti	SFr. 308'120.75
entrata per investimenti	SFr. 24'015.00
Onere netto per investimenti	**SFr. 284'105.75**

Con il presente consuntivo si vuole procedere alla liquidazione dei seguenti messaggi:

1. Messaggio municipale 3/1999 (Contributo opere PTL)
   - Credito concesso: fr. 780'000.00
   - Consuntivo : fr. 772'500.00

2. Messaggio municipale 15/2011 (Sistemazione dei parchi giochi)
   - Credito concesso: fr. 53'000.00
   - Consuntivo : fr. 48'029.00
   - Sussidio incassato: fr. 24'015.00
   - Importo netto: fr. 24'014.00*

   * nel dispositivo verrà considerato l'importo consuntivo al lordo del sussidio incassato

3. Messaggio municipale 04/2012 (Acquisto nuovo furgone per la squadra esterna)
   - Credito concesso: fr. 49'000.00
   - Consuntivo : fr. 37'220.00

4. Messaggio municipale 18/2013 (Sostituzione caldaia e bruciatore – riscaldamento scuola dell'infanzia e casa comunale)
   - Credito concesso: fr. 47'600.00
   - Consuntivo : fr. 35'866.20

Secondo i disposti di legge, le liquidazioni dei crediti, se non vi sono sorpassi rispetto ai crediti concessi dal Legislativo, devono essere ratificate dal Consiglio Comunale e, di conseguenza, devono essere inserite nel dispositivo finale del messaggio

***

Tutto ciò premesso e mettendosi a disposizione per ogni necessità di chiarimento, il Municipio invita questo lodevole Consiglio comunale a voler

risolvere

1. Sono approvati i conti consuntivi 2013 dell'Amministrazione Comunale secondo il documento allegato al presente Messaggio e che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	**fr. 4'310'195.66**
Ricavi correnti	**fr. 4'575'769.30**
Avanzo di esercizio	**fr. 265'573.64**

2. È approvata la gestione degli investimenti per l'anno 2013 secondo il documento allegato al presente messaggio, che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti	**fr. 308'120.75**
Entrate per investimenti	**fr. 24'015.00**
Onere netto di investimento	**fr. 284'105.75**

3. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente il messaggio municipale no. 03/1999 (Contributo opere PTL).

- **Credito concesso: fr. 780'000.00**
- **Consuntivo : fr. 772'500.00**

4. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente il messaggio municipale no. 15/2011 (sistemazione dei parchi giochi)

- **Credito concesso: fr. 53'000.00**
- **Consuntivo : fr. 48'029.00**

5. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente il messaggio municipale no. 04/2012 (acquisto nuovo furgone per la squadra esterna)

- **Credito concesso: fr. 49'000.00**
- **Consuntivo : fr. 37'220.00**

6. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente il messaggio municipale 18/2013 (Sostituzione caldaia e bruciatore – riscaldamento scuola dell'infanzia e casa comunale)

- **Credito concesso: fr. 47'600.00**
- **Consuntivo : fr. 35'866.20**

7. Al Municipio ed all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta le gestione 2013.

Distinti saluti

PER IL MUNICIPIO

Il Sindaco
Daniele Brugnoni

COMUNE DI MUZZANO

Il Segretario
Daniele Mazzali

Allegati:

- come da elenco all'art. 21 cpv 2 Rgfc

Per esame e rapporto (art. 10 RALOC):

- Commissione della Gestione

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

GRUPPO INTERFIDA

Consulenza fiduciaria e aziendale
Consulenza contabile e fiscale
Mediazione e gestione immobiliare
Revisioni e perizie

Lodevole Municipio
del Comune di Muzzano

6933 **Muzzano**

Mendrisio, 26 maggio 2014/AB/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 2013.

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

Angelo Bianchi

Interfida Revisioni e Consulenze SA
Piazza del Ponte 9, c.p. 143, CH-6850 Mendrisio
tel. +41 91 640 60 80, fax +41 91 640 60 89
interfida.revisioni@interfida.ch, www.interfida.ch

Membro della CAMERA FIDUCIARIA

SITUAZIONE DEI DEBITI AL 31.12.2013 COMUNE

NOME CREDITORE	SCADENZA	TASSO INT.%	SITUAZIONE AL 31.12.2012	SITUAZIONE AL 31.12.2013
DEBITI A MEDIA E LUNGA DURATA				
COMUNE				
Banca dello Stato, Bellinzona	06.12.2017	0.77	1'500'000.00	1'500'000.00
Banca dello Stato, Bellinzona	14.06.2017	0.78	2'500'000.00	2'500'000.00
Banca dello Stato, Bellinzona	24.06.2015	1.75	2'000'000.00	2'000'000.00
TOTALE			6'000'000.00	6'000'000.00

Tabella ammortamenti 2013

2013	COMUNE DI MUZZANO	Saldo al 31.12.2012	Investimenti 2013 uscite	Investimenti 2013 entrate	Saldo prima di ammort.	% amm.	Ammort. 2013	Saldo al 31.12.2013
	TERRENI	***135'403.00***	***0.00***	***0.00***	***135'403.00***		***6'800.00***	***128'603.00***
140.01	Terreno mappale 275 ex negozio	1.00			1.00	0.00%	0.00	1.00
140.02	Terreno mappale 826	1.00			1.00	0.00%	0.00	1.00
140.03	Terreni diversi, parchi e giardini	34'000.00			34'000.00	5.00%	1'700.00	32'300.00
140.04	Terreno mappale 270 (ex. mapp. 813)	1.00			1.00	0.00%	0.00	1.00
140.05	Terreno mappale 83 PC	101'400.00			101'400.00	5.00%	5'100.00	96'300.00
	OPERE DEL GENIO CIVILE	***1'382'400.00***	***165'434.30***	***0.00***	***1'291'000.00***		***155'434.30***	***1'392'400.00***
141.01	Strade, piazze e sentieri	423'700.00			423'700.00	10.00%	42'400.00	381'300.00
141.02	Pavimentazione nucleo	4'500.00			4'500.00	25.00%	1'100.00	3'400.00
141.03	Concorso progettazione posteggi	42'200.00			42'200.00	10.00%	4'200.00	38'000.00
141.04	Sist. urbanistica/architettonica spazi pubbl.	461'900.00			461'900.00	10.00%	46'200.00	415'700.00
141.05	Sottopasso di Agnuzzo	358'700.00			358'700.00	10.00%	35'900.00	322'800.00
141.06	Rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva	0.00	162'000.00		162'000.00	10.00%	16'200.00	145'800.00
141.07	Imprevisti manutenzione	0.00			0.00	10.00%	0.00	0.00
141.08	Sistemazione Piazza Roncorino	0.00			0.00	10.00%	0.00	0.00
141.09	Miglioria e manutenzione strade comunali	91'400.00	3'434.30		94'834.30	10.00%	9'434.30	85'400.00
	COSTRUZIONI EDILI	***3'436'661.00***	***48'203.50***	***24'015.00***	***3'439'877.30***		***255'848.50***	***3'205'001.00***
143.01	Casa comunale	1.00			1.00	0.00%	0.00	1.00
143.02	Risanamento scuola infanzia	176'600.00			176'600.00	7.00%	12'400.00	164'200.00
143.03	Cimitero	10'500.00			10'500.00	7.00%	700.00	9'800.00
143.05	Costruzione centro comunale	2'454'500.00			2'454'500.00	7.00%	171'800.00	2'282'700.00
143.06	Riattivazione casa comunale	64'700.00			64'700.00	7.00%	4'500.00	60'200.00
[illegible].11	Contenitori interrati	258'400.00			258'400.00	7.00%	18'100.00	240'300.00
[illegible]3.12	Rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE	404'200.00	30'576.30		434'776.30	10.00%	43'476.30	391'300.00
143.15	Risanamento pavimento autorimessa	40'400.00			40'400.00	7.00%	2'800.00	37'600.00
143.16	Sistemazione parco giochi	27'360.00	17'627.20	24'015.00	20'972.20	10.00%	2'072.20	18'900.00
	MOBILI, MACCHINE, VEICOLI, ATTR.....	***45'121.90***	***36'366.80***	***0.00***	***43'768.20***		***67'486.70***	***14'002.00***
146.01	Mobilio	1.00			1.00	0.00%	0.00	1.00
146.02	Veicoli	7'900.00			7'900.00	100.00%	7'900.00	0.00
146.03	Mobili e installazioni	1.00	35'866.20		35'867.20	100.00%	35'866.20	1.00
146.04	Illuminazione pubblica	0.00			0.00	0.00%	0.00	0.00
146.05	Aula informatica SE	9'699.90			9'699.90	100.00%	9'699.90	0.00
146.06	Acquisto nuovo camioncino	27'520.00	500.60		28'020.60	50.00%	14'020.60	14'000.00
	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	***4'010.00***	***0.00***	***0.00***	***4'010.00***		***0.00***	***4'010.00***
154.01	Azioni monte lema SA	3'000.00			3'000.00	0.00%	0.00	3'000.00
154.02	Azioni monte tamaro SA	1'010.00			1'010.00	0.00%	0.00	1'010.00
155.01	Azioni Swiss SA	0.00			0.00	0.00%	0.00	0.00
	CONTRIBUTI ALL'INVESTIMENTO	***952'500.00***	***45'047.50***	***0.00***	***997'547.50***		***99'647.50***	***897'900.00***
161.00	Contributo opere PTL	434'300.00			434'300.00	10.00%	43'400.00	390'900.00
162.00	Contributi risanamento lago di Muzzano	42'200.00			42'200.00	10.00%	4'200.00	38'000.00
162.01	Contributi parrocchia di Agnuzzo	21'100.00			21'100.00	10.00%	2'100.00	19'000.00
[illegible]2.03	Contributi a consorzi diversi	454'900.00	45'047.50		499'947.50	10.00%	49'947.50	450'000.00
	ALTRE USCITE ATTIVATE	***112'900.00***	***2'160.00***	***0.00***	***95'600.00***		***28'760.00***	***86'300.00***
171.01	Revisione generale PR	79'200.00			79'200.00	25.00%	19'800.00	59'400.00
171.02	Variante circonvallazione Agno-Bioggio	0.00			0.00	100.00%	0.00	0.00
171.03	Studio scenari aggregativi "Tiresia SA"	16'400.00			16'400.00	25.00%	4'100.00	12'300.00
171.05	Allestimento sondaggio-studio scenari aggr.	7'400.00	2'160.00		9'560.00	25.00%	2'360.00	7'200.00
171.07	PAL 2	9'900.00			9'900.00	25.00%	2'500.00	7'400.00
172.06	Studio risanamento edifici	0.00			0.00	25.00%	0.00	0.00
	TOTALE	**6'068'995.90**	**297'212.10**	**24'015.00**	**6'156'769.50**		**613'977.00**	**5'728'216.00**
	RIPORTO DA TABELLA CANALIZZAZIONI	**89'220.00**	**10'908.65**				**3'000.00**	**97'128.65**
	TOTALE GENERALE	**6'158'215.90**	**308'120.75**	**24'015.00**	**6'156'769.50**		**616'977.00**	**5'825'344.65**

Ricapitolazione:

Uscite per investimenti 2013	308'120.75
./. Entrate per investimenti 2013	-24'015.00
./. Ammortamenti effettuati nel 2013	-613'977.00
Risultato conto investimenti	***-329'871.25***
investimento netto	284'105.75

Percentuale media ammortamento sul saldo iniziale
10.12%

TABELLA D'AMMORTAMENTO

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

Conto	Opera	Investimento iniziale	Saldo 1.1.2013	Tasso ammortamento	Uscite per investimenti	Entrate per investimenti	Ammortamento	Valore a bilancio al 31.12.2013
				%			2013	
141.10	canalizzazioni Orbisane	0.00	22'000.00	3.50	0.00	0.00	0.00	22'000.00
162.04	Consorzio CDALED	0.00	56'960.00	5.00	10'908.65	0.00	3'000.00	64'868.65
171.06	Allestimento piano generale (PGS)	0.00	10'260.00	3.50	0.00	0.00	0.00	10'260.00
		Totali	**89'220.00**		**10'908.65**	**0.00**	**3'000.00**	**97'128.65**

CONSUNTIVO 2013

TABELLA CONTROLLO CREDITI

Conto	MM	Descrizione	CREDITO VOTATO	DATA CREDITO	UTILIZZATO AL 01.01.13	USCITE 2013	TOTALE USCITE AL 31.12.2013	ENTRATE 2013	TOT.ENTRATE AL 31.12.13	CREDITO RESIDUO RISPETTO AL TOTALE DELLE USCITE
		AMMINISTRAZIONE								
001.581.01		Studio scenari aggregativi	40'000.00	19.11.2007	43'164.10	0.00	43'164.10	0.00	0.00	-3'164.10
001.581.02		Sondaggio studio scenari aggregativi	20'000.00	21.06.2010	13'190.78	2'160.00	15'350.78	0.00	0.00	4'649.22
			60'000.00		**56'354.88**	**2'160.00**	**58'514.88**	**0.00**	**0.00**	**1'485.12**
		EDUCAZIONE								
220.503.01		Manutenz. straordinaria SI	157'500.00	12.06.2006	226'541.15	0.00	226'541.15	0.00	0.00	-69'041.15
220.506.01	*18/2013	Bruciatore e Caldaia SI	47'600.00	17.06.2013	0.00	35'866.20	35'866.20	0.00	0.00	11'733.80
221.503.03	*10/2011	Rif. Copertura e posa fotovoltaico SE	760'500.00	22.03.2010	454'732.95	30'576.30	485'309.25	0.00	0.00	275'190.75
221.503.04	*15/2011	Sistemazione parco giochi	53'000.00	16.01.2012	30'402.00	17'627.20	48'029.20	0.00	0.00	4'970.80
221.603.01		Sussidio sistemazione parco giochi			0.00	0.00	0.00	24'015.00	24'015.00	
			1'018'600.00		**711'676.10**	**84'069.70**	**795'745.80**	**24'015.00**	**24'015.00**	**222'854.20**
		TRAFFICO								
662.501.01		Sistemaz. spazi pubblici	2'100'000.00	19.06.2006	662'354.30	0.00	662'354.30	0.00	0.00	1'437'645.70
662.501.17		Formaz. sottopasso Agnuzzo	764'000.00	19.12.2006	886'915.00	0.00	886'915.00	0.00	0.00	-122'915.00
662.501.18	*02/2010	Rifacimento strada Via Muzzano	434'285.00	10.05.2010	0.00	162'000.00	162'000.00	0.00	0.00	272'285.00
662.501.24	*14/2011	Miglioria e manutenz. strade comunali	247'000.00	16.01.2012	101'555.80	3'434.30	104'990.10	0.00	0.00	142'009.90
662.506.02		Acquisto nuovo camioncino	49'000.00	18.06.2012	36'720.00	500.60	37'220.60	0.00	0.00	11'779.40
662.661.01		Sussidio cantonale sottopasso Agnuzzo			0.00	0.00	0.00	0.00	350'000.00	
669.562.01	*3/1999	Contributo opere PTL	780'000.00	15.06.1999	772'500.00	0.00	772'500.00	0.00	0.00	7'500.00
			4'374'285.00		**2'460'045.10**	**165'934.90**	**2'625'980.00**	**0.00**	**350'000.00**	**1'748'305.00**

Conto	MM	Descrizione	CREDITO VOTATO	DATA CREDITO	UTILIZZATO AL 01.01.13	USCITE 2013	TOTALE USCITE AL 31.12.2013	ENTRATE 2013	TOT.ENTRATE AL 31.12.13	CREDITO RESIDUO RISPETTO AL TOTALE DELLE USCITE
		PROTEZ. AMBIENTE E SIST.TERRITORIO								
771.501.01	*14/2011	Opere canalizzazione Orbisane	28'000.00	16.01.2012	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	6'000.00
771.562.03	*8-9/2005	Cons.depurazione acque basso Vedeggio	116'596.70	19.12.2005	190'605.70	0.00	190'605.70	0.00	0.00	-74'009.00
771.562.04	*4/2007	Cons.sistemazione fiume Vedeggio	540'540.00	19.11.2007	450'465.00	45'047.50	495'512.50	0.00	0.00	45'027.50
771.562.05		CDALED			56'960.00	10'908.65	67'868.65	0.00	0.00	-67'868.65
779.581.01	*10/2007	Revisione generale PR	107'600.00	19.11.2007	132'673.70		132'673.70	0.00	0.00	68'926.30
779.581.01	*7/2010	Aggiornamento atti PR	94'000.00	27.09.2010						
779.581.02		Allestimento PGS	275'000.00	22.04.2010	10'260.00	0.00	10'260.00	0.00	0.00	264'740.00
779.581.03		PAL 2			17'665.00	0.00	17'665.00	0.00	0.00	-17'665.00
			1'161'736.70		**880'629.40**	**55'956.15**	**936'585.55**	**0.00**	**0.00**	**225'151.15**
		TOTALI	**6'614'621.70**		**4'108'705.48**	**308'120.75**	**4'416'826.23**	**24'015.00**	**374'015.00**	**2'197'795.47**

CREDITI DA CHIUDERE CON IL CONSUNTIVO 2013

669.562.01	*3/1999	Contributo opere PTL	780'000.00	15.06.1999	772'500.00	0.00	772'500.00	0.00	0.00	7'500.00
662.506.02		Acquisto nuovo camioncino	49'000.00	18.06.2012	36'720.00	500.60	37'220.60	0.00	0.00	11'779.40
221.503.04	*15/2011	Sistemazione parco giochi	53'000.00	16.01.2012	30'402.00	17'627.20	48'029.20	0.00	0.00	4'970.80
221.603.01		Sussidio sistemazione parco giochi			0.00	0.00	0.00	24'015.00	24'015.00	
220.506.01	*18/2013	Bruciatore e Caldaia SI	47'600.00	17.06.2013	0.00	35'866.20	35'866.20	0.00	0.00	11'733.80

Comune di Muzzano

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE 2013

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	265'573.64		
Ammortamenti amministrativi	616'977.00		
Autofinanziamento		882'550.64	

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	555'941.54		
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	0.00		
Diminuzione dei transitori attivi	11'423.15		
		567'364.69	

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	286'232.65		
Aumento debiti a breve termine	0.00		
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00		
Aumento debiti gestioni speciali	0.00		
Aumento accantonamenti	0.00		
Aumento transitori passivi	0.00		
Aumento finanziamenti speciali	20'000.00		
		306'232.65	

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti		24'015.00	
TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI			1'780'162.98

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento di beni patrimoniali

Aumento dei crediti	0.00		
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00		
Aumento dei transitori attivi	0.00		
		0.00	

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00		
Diminuzione debiti a breve termine	0.00		
Diminuzione debiti a medio lungo termine	0.00		
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00		
Diminuzione accantonamenti	0.00		
Diminuzione transitori passivi	228'493.89		
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00		
		228'493.89	

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti		308'120.75	
TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI			536'614.64
AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI			**1'243'548.34**
DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI			**0.00**

Comune di Muzzano

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2013

	consuntivo 2013		preventivo 2013		consuntivo 2012	
Conto di gestione corrente						
Uscite correnti	3'693'218.66		3'832'280.00		3'571'213.34	
Ammortamenti amministrativi	616'977.00		640'826.00		598'685.55	
Addebiti interni						
Totale spese correnti		4'310'195.66		4'473'106.00		4'169'898.89
Entrate correnti	4'575'769.30		942'275.00		3'806'238.98	
Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		4'575'769.30		942'275.00		3'806'238.98
Risultato d'esercizio		265'573.64		-3'530'831.00		-363'659.91
Conto degli investimenti in beni amministrativi						
Uscite per investimenti		308'120.75		788'090.00		707'749.70
Entrate per investimenti		24'015.00		180'000.00		
Onere netto per investimenti		284'105.75		608'090.00		707'749.70
Conto di chiusura						
Onere netto per investimenti		284'105.75		608'090.00		707'749.70
Ammortamenti amministrativi	616'977.00		640'826.00		598'685.55	
Risultato d'esercizio	265'573.64		-3'530'831.00		-363'659.91	
Autofinanziamento		882'550.64		-2'890'005.00		235'025.64
Risultato totale		598'444.89		-3'498'095.00		-472'724.06
Riassunto del bilancio						
Beni patrimoniali	4'248'721.37				3'572'537.72	
Beni amministrativi	5'825'344.65				6'158'215.90	
Finanziamenti speciali						
Eccedenza passiva						
Capitale di terzi		6'748'369.08				6'690'630.32
Finanziamenti speciali		57'988.05				37'988.05
Capitale proprio		3'267'708.89				3'002'135.25
	10'074'066.02	10'074'066.02			9'730'753.62	9'730'753.62

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
	ATTIVO	**9'730'753.62**	**9'114'610.97**	**8'771'298.57**	**10'074'066.02**
	BENI PATRIMONIALI	*3'572'537.72*	*8'806'490.22*	*8'130'306.57*	*4'248'721.37*
10	LIQUIDITA'	548'203.52	5'062'743.47	3'819'195.13	1'791'751.86
100.00	cassa	641.15	7'455.25	7'647.25	449.15
101.00	posta	547'207.12	4'986'534.15	3'742'719.91	1'791'021.36
101.01	posta (contributi LALIA)	338.60	500.15	533.30	305.45
102.03	banca dello stato	16.65	68'253.92	68'294.67	-24.10
11	CREDITI	2'430'529.45	3'665'030.65	4'220'972.19	1'874'587.91
111.01	conto corrente AAP	146'619.11	18'776.05	7'754.69	157'640.47
112.24	Imposta comuanle 2010 e precedenti	598'597.82	24'977.70	621'232.35	2'343.17
112.25	Imposta comunale 2011	569'775.98	257'749.65	664'627.65	162'897.98
112.26	Imposta comunale 2012	912'343.90	67'665.35	378'086.60	601'922.65
112.27	Imposta comunale 2013		2'778'000.00	2'175'148.65	602'851.35
115.00	debitori tassa rifiuti	60'429.15	91'233.35	63'616.65	88'045.85
115.01	debitori tassa canalizzazione	119'973.10	195'749.45	115'471.20	200'251.35
115.02	debitori tassa misurazione catastale	1'713.35	8'915.75	9'018.90	1'610.20
115.03	debitori affitto posteggi Agnuzzo	60.00	11'022.00	11'082.00	
115.04	imposta preventiva	2'193.24	719.30		2'912.54
115.05	debitori affitto posteggi Muzzano	2'414.70	34'490.00	35'910.00	994.70
115.07	Debitori amministrazione	10'370.80	43'075.70	38'611.00	14'835.50
115.08	Debitori educazione	1'281.60	10'067.65	9'811.50	1'537.75
115.09	debitori diversi	355.00	29'679.80	6'095.80	23'939.00
115.11	Debitori economia pubblica	3'180.00	5'506.00	4'876.00	3'810.00
115.12	Debitori affitto palestra	425.00	25'875.00	25'600.00	700.00
115.13	debitori imposte speciali	625.50	43'873.50	39'729.00	4'770.00
115.14	debitori imp. combustione	171.20	17'654.40	14'300.20	3'525.40
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	503'171.00			503'171.00
123.01	terreni non edificabili	503'171.00			503'171.00
13	TRANSITORI ATTIVI	90'633.75	78'716.10	90'139.25	79'210.60
139.01	sospesi attivi	90'633.75	78'716.10	90'139.25	79'210.60

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
	BENI AMMINISTRATIVI	*6'158'215.90*	*308'120.75*	*640'992.00*	*5'825'344.65*
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	5'021'585.90	250'004.60	509'584.50	4'762'006.00
140.01	terreno mappale 275 ex negozio	1.00			1.00
140.02	terreno mappale 826	1.00			1.00
140.03	terreni diversi, parchi e giardini	34'000.00		1'700.00	32'300.00
140.04	terreno mappale 813 ex Behn	1.00			1.00
140.05	terreno mappale 83 PC	101'400.00		5'100.00	96'300.00
141.01	strade, piazze e sentieri	423'700.00		42'400.00	381'300.00
141.02	sottostrutture	4'500.00		1'100.00	3'400.00
141.03	Concorso progettazione posteggi	42'200.00		4'200.00	38'000.00
141.04	Sistemazione area pubblica	461'900.00		46'200.00	415'700.00
141.05	Sottopasso di Agnuzzo	358'700.00		35'900.00	322'800.00
141.06	rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva		162'000.00	16'200.00	145'800.00
141.09	Miglioria e manutenzione strada comunali	91'400.00	3'434.30	9'434.30	85'400.00
141.10	opere canalizzazione Orbisane	22'000.00			22'000.00
143.01	casa comunale	1.00			1.00
143.02	scuola dell'infanzia	176'600.00		12'400.00	164'200.00
143.03	cimitero	10'500.00		700.00	9'800.00
143.05	costruzione centro comunale	2'454'500.00		171'800.00	2'282'700.00
143.06	riattazione casa comunale	64'700.00		4'500.00	60'200.00
143.11	contenitori interrati	258'400.00		18'100.00	240'300.00
143.12	rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE	404'200.00	30'576.30	43'476.30	391'300.00
143.15	risanamento pavimento autorimessa	40'400.00		2'800.00	37'600.00
143.16	sistemazione parco giochi	27'360.00	17'627.20	26'087.20	18'900.00
146.01	mobilio	1.00			1.00
146.02	veicoli, attrezzature impianti vari	7'900.00		7'900.00	
146.03	mobili e istallazioni	1.00	35'866.20	35'866.20	1.00
146.05	aula informatica SE	9'699.90		9'699.90	
146.06	acquisto camioncino	27'520.00	500.60	14'020.60	14'000.00
15	PRESTITI E PARTECIPAZIONI	4'010.00			4'010.00
154.01	azioni monte lema SA	3'000.00			3'000.00
154.02	azioni monte tamaro SA	1'010.00			1'010.00

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'009'460.00	55'956.15	102'647.50	962'768.65
161.00	Contributo opere PTL	434'300.00		43'400.00	390'900.00
162.00	contributo risanamento lago di Muzzano	42'200.00		4'200.00	38'000.00
162.01	Contributo parrocchia di Agnuzzo	21'100.00		2'100.00	19'000.00
162.03	Contributi a consorzi diversi	454'900.00	45'047.50	49'947.50	450'000.00
162.04	consorzio CDALED	56'960.00	10'908.65	3'000.00	64'868.65
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	123'160.00	2'160.00	28'760.00	96'560.00
171.01	revisione generale PR	79'200.00		19'800.00	59'400.00
171.03	studio scenari aggregativi "Tiresia SA"	16'400.00		4'100.00	12'300.00
171.05	allestimento sondaggio scenari aggr.	7'400.00	2'160.00	2'360.00	7'200.00
171.06	allestimento piano generale smaltimento (PGS)	10'260.00			10'260.00
171.07	PAL	9'900.00		2'500.00	7'400.00

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
	PASSIVO	**9'730'753.62**	**9'986'072.99**	**9'642'760.59**	**10'074'066.02**
	CAPITALE DI TERZI	*6'690'630.32*	*9'336'839.44*	*9'279'100.68*	*6'748'369.08*
20	IMPEGNI CORRENTI	219'794.15	3'108'579.86	2'822'347.21	506'026.80
200.01	creditori		1'850'106.06	1'523'891.32	326'214.74
200.02	creditori AVS/IP/IPG e AD		136'967.50	136'967.50	
200.03	creditori CP	4'237.30	160'290.20	164'527.50	
200.04	creditori infortuni docenti	522.00	2'813.85	3'335.85	
200.05	IVA	5'091.15		5'091.15	
200.06	creditori malattia e infortuni complementare		29'247.25	29'247.25	
201.00	cauzioni	12'775.00		300.00	12'475.00
201.02	deposito tessere rifiuti	25'250.00	2'200.00	400.00	27'050.00
206.01	CC stato/comune	171'918.70	926'955.00	958'586.64	140'287.06
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	6'000'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
221.00	BS, prestito 1.5 mio		1'500'000.00		1'500'000.00
221.01	BS, prestito 2 mio		2'000'000.00		2'000'000.00
221.02	BS, prestito 2.5 mio		2'500'000.00		2'500'000.00
223.02	BS, prestito 1.5 mio	1'500'000.00		1'500'000.00	
223.06	BS, prestito 2.5 mio	2'500'000.00		2'500'000.00	
223.07	BS, prestito 2 mio	2'000'000.00		2'000'000.00	
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	59'250.00	3'600.00	3'600.00	59'250.00
233.01	fondazione Ruggia	39'250.00	2'400.00	2'400.00	39'250.00
233.02	lascito Blum-Gentilomo	20'000.00	1'200.00	1'200.00	20'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	411'586.17	224'659.58	453'153.47	183'092.28
259.01	sospesi passivi	407'291.07	208'632.58	432'857.87	183'065.78
259.02	partita di giro		6'357.00	6'330.50	26.50
259.04	patenti caccia e pesca	4'295.10	4'470.00	8'765.10	
259.06	Transitori Rossini Ivan		5'200.00	5'200.00	
	FINANZIAMENTI SPECIALI	*37'988.05*	*20'000.00*		*57'988.05*

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	37'988.05	20'000.00		57'988.05
280.00	acc. manutenz. canalizzazioni	37'988.05	20'000.00		57'988.05
	CAPITALE PROPRIO	*3'002'135.25*	*629'233.55*	*363'659.91*	*3'267'708.89*
29	CAPITALE PROPRIO	3'002'135.25	629'233.55	363'659.91	3'267'708.89
290.01	avanzo d'esercizio riportato	3'365'795.16		363'659.91	3'002'135.25
291.01	avanzo d'esercizio anno corrente	-363'659.91	629'233.55		265'573.64

		Sostanza iniziale 01.01.2013	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2013
	TOTALE ATTIVO				10'074'066.02
	TOTALE PASSIVO				10'074'066.02

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	amministrazione	638'438.59	55'451.45	638'950.00	21'300.00	620'445.16	28'559.15
	netto costi		582'987.14		617'650.00		591'886.01
1	sicurezza pubblica	122'325.55	29'803.95	125'950.00	17'600.00	101'491.55	22'653.40
	netto costi		92'521.60		108'350.00		78'838.15
2	educazione	654'990.00	114'237.60	706'300.00	89'350.00	709'816.53	111'935.85
	netto costi		540'752.40		616'950.00		597'880.68
3	cultura e tempo libero	67'345.05		81'450.00		71'357.47	
	netto costi		67'345.05		81'450.00		71'357.47
4	sanità	22'032.30		23'700.00		26'321.75	
	netto costi		22'032.30		23'700.00		26'321.75
5	previdenza sociale	890'669.98	64'491.35	918'000.00	2'700.00	758'865.46	1'704.00
	netto costi		826'178.63		915'300.00		757'161.46
6	traffico	549'714.65	16'940.70	578'450.00	20'300.00	552'236.61	25'824.95
	netto costi		532'773.95		558'150.00		526'411.66
7	protezione ambiente e sistemazione territorio	320'751.99	302'687.95	305'900.00	267'600.00	299'646.33	261'422.90
	netto costi		18'064.04		38'300.00		38'223.43
8	economia pubblica	18'332.70	181'959.80	27'280.00	142'000.00	25'948.71	170'015.50
	netto ricavi	163'627.10		114'720.00		144'066.79	
9	finanze e imposte	1'025'594.85	3'810'196.50	1'067'126.00	381'425.00	1'003'769.32	3'184'123.23
	netto ricavi	2'784'601.65			685'701.00	2'180'353.91	
	TOTALE SPESE E RICAVI	4'310'195.66	4'575'769.30	4'473'106.00	942'275.00	4'169'898.89	3'806'238.98
	FABBISOGNO				3'530'831.00		
	RISULTATO D'ESERCIZIO	265'573.64					363'659.91
	TOTALI	4'575'769.30	4'575'769.30	4'473'106.00	4'473'106.00	4'169'898.89	4'169'898.89

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		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	6'950.00		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	28'232.00		30'000.00		26'190.00	
001.303.01	AVS/AI/IPG/AD	5'057.00		5'000.00		4'172.69	
001.309.01	aggiornamento e studio			3'000.00		1'320.00	
001.310.01	materiale per votazioni ed elezioni			2'000.00		3'976.35	
001.317.01	rimborso spese	4'548.30		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	*71'537.30*		78'750.00		74'359.04	
	Saldo		***71'537.30***		78'750.00		74'359.04
002	**amministrazione generale**						
	SPESE CORRENTI						
002.301.01	stipendi	253'455.60		248'000.00		218'402.15	
002.301.02	indennità lavoro straordinario	5'005.90		5'000.00		9'951.00	
002.301.03	stipendio personale di pulizia	3'979.65		7'500.00		4'165.10	
002.303.01	AVS/AI/IPG/AD	22'591.55		21'000.00		23'070.96	
002.304.01	cassa pensione	25'350.76		28'000.00		21'345.82	
002.305.01	ass. infortuni e malattie	7'695.65		11'000.00		13'479.40	
002.308.01	personale avventizio	2'605.80				34'111.50	
002.309.01	corsi aggiornamento	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
002.310.01	materiale di cancelleria	9'098.60		6'000.00		10'430.70	
002.310.02	fotocopie	9'978.05		10'000.00		9'304.55	
002.310.03	abbonamenti a giornali e riviste	3'042.90		2'200.00		2'428.10	
002.310.04	inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	1'755.75		3'000.00		1'349.45	
002.311.01	acquisto mobili e macchine per ufficio	3'562.95		10'000.00		4'947.55	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.312.01	energia elettrica	3'823.75		2'000.00		2'436.40	
002.312.02	combustibile e riscaldamento	11'455.75		10'000.00		11'307.75	
002.312.03	acqua potabile	337.20		400.00		337.20	
002.313.01	materiale di pulizia	982.05		300.00			
002.314.01	manutenzione stabili	7'845.55		3'000.00		1'382.50	
002.314.02	manutenzione riscaldamento			1'000.00			
002.315.01	manut. mobilio e macchine d'ufficio			1'000.00			
002.316.01	manutenzione computer e assistenza	8'623.28		7'000.00		12'188.05	
002.318.01	tasse CCP	2'304.40		3'500.00		2'582.69	
002.318.02	spese postali	14'209.20		12'000.00		14'711.80	
002.318.03	spese telefoniche	10'842.70		9'000.00		10'026.35	
002.318.04	spese esecutive	743.90		16'000.00		2'213.50	
002.318.05	spese bancarie	130.80		800.00		135.60	
002.318.06	consulenze legali	20'767.10		20'000.00		9'870.05	
002.318.07	assicurazione RC	7'856.00		9'500.00		11'056.85	
002.318.08	assicurazione cose	5'216.65		5'000.00		4'381.25	
002.318.09	ricevimenti	3'526.25		6'000.00		6'886.45	
002.318.10	spese emissione imposte Centro sistemi informativi	16'197.10		15'000.00		14'099.85	
002.318.11	consulenze specialistiche	31'590.00		10'000.00		5'994.00	
002.318.12	ufficio tecnico comunale	56'322.20		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	7'506.00		6'000.00		6'480.00	
002.319.01	costi diversi	2'215.25		3'000.00		4'505.25	
002.365.02	sito internet comunale	783.00		1'500.00		901.80	
	RICAVI CORRENTI						
002.431.01	tasse licenze edilizie		21'120.20		5'000.00		6'971.90
002.431.02	ricavi diversi		8'959.40		100.00		4'915.00
002.436.01	recuperi IPG		12'088.85		2'000.00		3'472.25
002.436.02	recupero spese esecutive		83.00		1'000.00		
002.436.03	prestazioni a favore AAP		13'200.00		13'200.00		13'200.00
	Totale ricavi correnti		*55'451.45*		21'300.00		28'559.15
	Totale spese correnti	*566'901.29*		560'200.00		546'086.12	
	Saldo		***511'449.84***		538'900.00		517'526.97

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**638'438.59**	**55'451.45**	638'950.00	21'300.00	620'445.16	28'559.15
Saldo		582'987.14		617'650.00		591'886.01

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	**sicurezza pubblica**						
110	**protezione giuridica**						
	SPESE CORRENTI						
110.301.00	mercedi tutori e curatori	1'925.85					
110.303.00	avs/ai/ipg mercedi tutori e curatori	681.90					
110.318.01	prestazioni geometra per comune			3'000.00		831.60	
110.318.02	misurazioni catastali TAG	29'978.30		15'000.00		13'801.70	
110.319.01	tassa pannelli pubblicitari	1'916.00		3'000.00		2'405.00	
	RICAVI CORRENTI						
110.410.02	tasse per affissioni e pubblicità		6'242.00		5'000.00		4'810.00
110.431.01	tasse cancelleria		4'283.30		5'000.00		4'123.80
110.431.02	tasse naturalizzazioni		3'600.00		1'000.00		1'600.00
110.434.01	rec. costi mis. catastale da privati		8'058.70		5'000.00		9'964.60
110.436.00	recupero mercedi e OS tutori e curatori		1'378.60				
110.461.01	sussidio aggiornamento mappa		5'021.35		1'500.00		2'155.00
	Totale ricavi correnti		*28'583.95*		17'500.00		22'653.40
	Totale spese correnti	*34'502.05*		21'000.00		17'038.30	
	Saldo		***5'918.10***		3'500.00	5'615.10	
111	**polizia**						
	SPESE CORRENTI						
111.352.01	servizio di polizia	42'881.80		60'000.00		41'815.45	
	RICAVI CORRENTI						
111.437.01	multe diverse		1'220.00		100.00		

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti		*1'220.00*		100.00		
	Totale spese correnti	*42'881.80*		60'000.00		41'815.45	
	Saldo		***41'661.80***		59'900.00		41'815.45
114	**polizia del fuoco**						
	SPESE CORRENTI						
114.352.01	consorzio pompieri Lugano	15'790.35		15'000.00		15'471.50	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*15'790.35*		15'000.00		15'471.50	
	Saldo		***15'790.35***		15'000.00		15'471.50
115	**militare**						
	SPESE CORRENTI						
115.365.01	spese tiro obbligatorio	85.00		200.00		50.00	
115.365.02	cons. piazza di tiro Grancia	2'536.30		2'700.00		1'855.55	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*2'621.30*		2'900.00		1'905.55	
	Saldo		***2'621.30***		2'900.00		1'905.55
116	**protezione civile**						
	SPESE CORRENTI						
116.352.01	consorzio PCi Lugano e dintorni	26'530.05		27'000.00		25'260.75	
116.365.01	tassa associazione PCi			50.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*26'530.05*		27'050.00		25'260.75	
	Saldo		***26'530.05***		27'050.00		25'260.75

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**122'325.55**	**29'803.95**	125'950.00	17'600.00	101'491.55	22'653.40
Saldo		92'521.60		108'350.00		78'838.15

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013		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	40'865.10		38'000.00		40'908.40	
220.301.02	stipendio personale pulizia	8'598.25		9'500.00		7'648.75	
220.302.01	stipendio docenti	64'922.15		75'000.00		88'904.45	
220.302.02	supplenze SI	5'686.20		5'000.00		16'558.25	
220.303.01	AVS/AI/IPG/AD	10'786.65		11'000.00		11'855.32	
220.304.01	cassa pensioni	10'336.00		12'500.00		11'963.07	
220.305.01	malattia e infortuni	1'564.45		1'000.00			
220.310.01	materiale didattico	3'225.25		3'500.00		3'318.40	
220.310.02	acquisto giochi			500.00			
220.311.01	acquisto arredamento	634.50		2'000.00		1'530.50	
220.312.01	energia elettrica	1'551.00		1'500.00		738.00	
220.312.02	combustibile riscaldamento	3'810.65		5'000.00		2'969.25	
220.312.03	acqua potabile	546.00		600.00		546.00	
220.313.01	refezione	13'370.40		16'000.00		12'007.90	
220.313.02	materiale pulizia	1'030.95		1'000.00		699.83	
220.314.01	manutenzione stabili	3'987.70		3'000.00		2'558.00	
220.314.02	manutenzione riscaldamento	616.45		1'000.00		2'004.70	
220.314.03	manutenzione giardino	2'418.75		1'000.00			
220.315.01	manutenzione arredamento	334.80		1'000.00			
220.317.01	escursioni asilo			300.00		100.00	
220.318.02	spese telefoniche	320.65		500.00		448.70	
220.318.03	assicurazioni stabili			1'100.00			
220.319.01	costi diversi	1'472.80		1'000.00		10.00	
	RICAVI CORRENTI						
220.432.01	tassa refezione		7'686.25		8'000.00		6'248.55
220.436.00	rimborsi da assicurazioni		1'907.30				
220.436.01	recupero IPG		6'575.00		1'000.00		6'000.00
220.436.04	rimborsi pasti		480.00		3'000.00		1'968.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
220.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		28'273.00		24'000.00		27'348.00
220.469.01	interessi lascito Blum		900.00		900.00		900.00
220.469.02	contributo lascito Ruggia				750.00		590.00
	Totale ricavi correnti		*45'821.55*		37'650.00		43'054.55
	Totale spese correnti	*176'078.70*		191'000.00		204'769.52	
	Saldo		***130'257.15***		153'350.00		161'714.97
221	**scuole pubbliche**						
	SPESE CORRENTI						
221.301.01	stipendio personale di pulizia	15'806.70		18'500.00		23'418.40	
221.302.01	stipendio docenti	236'058.50		234'000.00		233'462.25	
221.302.02	supplenze scuole	1'785.00		5'000.00		2'975.00	
221.302.03	stipendio docenti esterni	52'671.05		65'000.00		60'994.15	
221.303.01	AVS/AI/IPG/AD	22'535.80		22'000.00		21'974.64	
221.304.01	cassa pensione	29'728.00		27'000.00		28'641.60	
221.305.01	assicurazione infortuni docenti	1'183.10		2'000.00		3'974.40	
221.310.01	materiale didattico	9'462.25		13'000.00		10'549.20	
221.310.02	contributo biblioteca scolastica	1'124.90		2'000.00		845.10	
221.310.03	fotocopie	2'613.60		3'500.00		2'851.20	
221.311.01	acquisto arredamento	1'313.75		5'000.00		6'055.22	
221.312.01	energia elettrica	10'001.95		9'000.00		10'243.95	
221.312.02	combustibile riscaldamento	14'685.15		14'000.00		18'482.80	
221.312.03	acqua potabile	850.80		1'000.00			
221.313.01	materiale di pulizia	37.25		2'000.00		1'397.85	
221.314.01	pulizia straordinaria scuole	4'428.00		4'500.00			
221.314.02	manutenzione stabili	12'863.15		10'000.00		10'059.25	
221.314.03	manutenzione riscaldamento	2'127.35		800.00		616.45	
221.314.04	manutenzione giardino			500.00			
221.314.05	pulizia palestra e docce	14'968.80		15'000.00		18'489.60	
221.314.06	abbonamenti centro comunale	7'580.80		6'000.00		5'169.25	
221.315.01	manutenzione arredamento	334.80		2'000.00		399.60	
221.315.02	manutenzione attrezzi palestra biennale	2'472.25		3'000.00			
221.315.03	manutenzione parco giochi			500.00			

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.317.01	escursioni SE	1'594.65		1'500.00		222.00	
221.317.02	corso di sci	12'835.20		14'000.00		11'432.95	
221.317.03	settimana verde/polisportiva			4'000.00		3'693.00	
221.318.01	trasporto allievi	345.00					
221.318.02	spese telefoniche	420.85		1'000.00		629.80	
221.318.03	assicurazioni stabili	7'694.85		8'000.00		9'540.00	
221.318.04	partecipazione trasporto allievi SM			9'000.00		9'556.05	
221.319.01	costi diversi	2'787.80		3'500.00		2'413.30	
221.365.01	contributo gruppo mensa	5'000.00		5'000.00		3'480.00	
221.366.01	contributo SM Breganzona	3'600.00		4'000.00		3'480.00	
	RICAVI CORRENTI						
221.436.00	Rimborsi diversi		7'346.00				
221.436.01	contributo corso di sci		2'000.00		1'600.00		1'500.00
221.436.02	recuperi IPG		71.05		100.00		5'365.30
221.461.01	sussidio cantonale stipendio docenti		58'999.00		50'000.00		62'016.00
	Totale ricavi correnti		*68'416.05*		51'700.00		68'881.30
	Totale spese correnti	*478'911.30*		515'300.00		505'047.01	
	Saldo		***410'495.25***		463'600.00		436'165.71
	Totali dicastero	**654'990.00**	**114'237.60**	706'300.00	89'350.00	709'816.53	111'935.85
	Saldo		540'752.40		616'950.00		597'880.68

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		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			
330.318.01	promozione attività culturali	1'969.70		8'000.00		2'890.80	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*1'969.70*		11'000.00		2'890.80	
	Saldo		***1'969.70***		11'000.00		2'890.80
333	**parchi pubblici e sentieri**						
	SPESE CORRENTI						
333.314.01	manutenzione sedimi pubblici	3'533.30		7'000.00		7'726.35	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*3'533.30*		7'000.00		7'726.35	
	Saldo		***3'533.30***		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						

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
335.318.01	manifestazioni anziani e ricreative	10'683.05		8'000.00		9'006.42	
335.318.02	manifestazioni per i giovani	1'651.00		2'000.00		2'000.00	
335.319.01	costi diversi			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	1'258.00		2'500.00		1'983.90	
335.365.07	contributo corso musica	1'800.00		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	
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		500.00			
335.365.16	contributo notte del racconto	500.00		500.00		500.00	
335.365.17	contributo Associazione Concordia	2'000.00		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	*34'842.05*		36'450.00		35'740.32	
	Saldo		***34'842.05***		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	**67'345.05**		81'450.00		71'357.47	
	Saldo		67'345.05		81'450.00		71'357.47

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	**sanità**						
446	**servizio medico scolastico**						
	SPESE CORRENTI						
446.318.01	servizio profilassi dentaria	1'170.00		1'500.00		1'350.40	
446.351.01	servizio dentario-medico scolastico	6'854.80		4'000.00		7'660.35	
	Totale ricavi correnti	*8'024.80*		5'500.00		9'010.75	
	Totale spese correnti		***8'024.80***		5'500.00		9'010.75
	Saldo						
449	**altre spese per la sanità**						
	SPESE CORRENTI						
449.318.01	servizio medico festivo	1'640.00		1'700.00		1'666.00	
449.365.01	croce verde lugano	12'367.50		16'500.00		15'645.00	
	Totale ricavi correnti	*14'007.50*		18'200.00		17'311.00	
	Totale spese correnti		***14'007.50***		18'200.00		17'311.00
	Saldo						
	Totali dicastero	**22'032.30**		23'700.00		26'321.75	
	Saldo		22'032.30		23'700.00		26'321.75

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		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	309'000.00		360'000.00		256'664.50	
	RICAVI CORRENTI						
550.436.00	Eccedenza da anni precedenti		26'553.20				
550.451.01	contributo agenzia AVS		1'867.00		1'700.00		1'704.00
	Totale ricavi correnti	*309'000.00*	*28'420.20*	360'000.00	1'700.00	256'664.50	1'704.00
	Totale spese correnti				358'300.00		254'960.50
	Saldo		***280'579.80***				
557	**case per anziani**						
	SPESE CORRENTI						
557.352.01	casa anziani "Al Pagnolo"	59'298.00		63'500.00		43'985.90	
557.362.01	contributi per anziani ospiti in istituti	309'473.25		300'000.00		276'110.00	
	RICAVI CORRENTI						
557.436.00	Rimborsi da anni precedenti case anziani		36'071.15				
	Totale ricavi correnti	*368'771.25*	*36'071.15*	363'500.00	363'500.00	320'095.90	320'095.90
	Totale spese correnti						
	Saldo		***332'700.10***				
558	**assistenza**						
	SPESE CORRENTI						
558.361.01	partecipazione spese assistenza sociale	39'735.49		20'000.00		25'349.76	
558.361.02	commissione tutoria	9'878.84		7'000.00		8'384.30	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
558.361.03	sostegno famiglie e prot. minorenni	21'142.00		21'000.00		23'029.00	
558.365.01	contributo ad enti sociali	2'840.00		2'500.00		2'300.00	
558.365.02	contributo per il SACD	73'204.00		85'000.00		66'797.00	
558.365.03	contributo per servizi di appoggio	26'499.10		32'000.00		27'745.00	
558.366.00	Mantenimento anziani a domicilio	11'699.30					
558.366.01	complementare comunale AVS	27'900.00		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	*212'898.73*		194'500.00		182'105.06	
	Saldo		***212'898.73***		193'500.00		182'105.06
	Totali dicastero	**890'669.98**	**64'491.35**	918'000.00	2'700.00	758'865.46	1'704.00
	Saldo		826'178.63		915'300.00		757'161.46

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		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	223'794.50		216'000.00		216'781.30	
662.303.01	AVS/AI/IPG/AD	22'793.60		18'000.00		17'836.09	
662.304.01	cassa pensione	24'685.00		22'000.00		21'550.95	
662.305.01	assicurazione infortuni	11'389.50		16'000.00		9'042.40	
662.306.01	abbigliamento operai	2'760.35		1'500.00		1'768.85	
662.308.01	personale avventizio	700.00		4'000.00			
662.311.01	acquisto macchine-attrezzi	1'430.05		5'000.00		3'679.40	
662.312.01	energia - illuminazione	20'069.20		18'000.00		22'231.50	
662.313.01	materiale di consumo	6'236.05		5'000.00		5'291.50	
662.313.02	acquisto carburante	5'867.70		6'000.00		4'590.65	
662.313.03	spese telefoniche	1'386.15		1'500.00		1'548.90	
662.314.01	manutenzione segnaletica stradale			17'000.00		1'332.60	
662.314.02	manutenzione strade e piazze	37'724.45		45'000.00		40'729.72	
662.314.03	callaneve	25'282.50		40'000.00		55'595.75	
662.314.04	manutenzione illuminazione	945.75		4'500.00		1'761.10	
662.314.05	potenziamento illuminazione			3'000.00			
662.315.01	manutenzione macchine-attrezzi	556.20		3'000.00		447.95	
662.315.02	manutenzione veicoli	8'741.40		4'000.00		15'839.60	
662.318.01	tasse e assicurazioni veicoli	6'514.05		6'000.00		5'076.85	
662.319.01	costi diversi	1'596.25		1'500.00		4'177.85	
	RICAVI CORRENTI						
662.436.01	recuperi IPG		2'220.70		1'000.00		10'389.95
662.436.02	prestazioni a privati				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		2'500.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	Totale ricavi correnti		*8'720.70*		7'600.00		16'889.95
	Totale spese correnti	*402'472.70*		437'000.00		429'282.96	
	Saldo		***393'752.00***		429'400.00		412'393.01
665	**traffico regionale**						
	SPESE CORRENTI						
665.366.01	sussidi utenti mezzi pubblici	17'864.00		15'000.00		15'502.45	
665.366.02	comunità tariffale TI e Moesano	7'513.00		5'000.00		4'044.00	
665.366.03	finanziamento trasporti pubblici	28'470.00		35'000.00		25'233.00	
665.366.04	acquisto carte giornaliera FFS	12'300.00		12'300.00		11'300.00	
665.366.05	finanziamento trasporto TPL	60'661.40		65'000.00		62'619.10	
	RICAVI CORRENTI						
665.436.01	vendita carte giornaliere FFS		8'220.00		12'700.00		8'935.00
	Totale ricavi correnti		*8'220.00*		12'700.00		8'935.00
	Totale spese correnti	*126'808.40*		132'300.00		118'698.55	
	Saldo		***118'588.40***		119'600.00		109'763.55
669	**altri compiti**						
	SPESE CORRENTI						
669.351.00	pvp (segnaletica, semafori, tp urbano)	15'000.00					
669.352.01	commissione intercomunale dei trasporti	1'146.60		800.00		827.10	
669.352.02	unità gestione mobilità (UGM)	1'366.95		7'500.00			
669.352.03	ente regionale di sviluppo (ERS-L)	2'920.00		850.00		3'428.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*20'433.55*		9'150.00		4'255.10	
	Saldo		***20'433.55***		9'150.00		4'255.10

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**549'714.65**	**16'940.70**	578'450.00	20'300.00	552'236.61	25'824.95
Saldo		532'773.95		558'150.00		526'411.66

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		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	71.40		150.00		95.05	
771.314.01	manutenzione canalizzazioni	1'220.40		8'000.00			
771.314.02	pulizia tombini			5'000.00		3'729.15	
771.318.01	costi IVA aliquota a saldo	5'549.00		6'000.00		5'091.15	
771.352.01	Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni	101'453.30		81'000.00		79'972.60	
771.352.02	consorzio pulizia lago Ceresio	3'915.60		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		189'999.30		165'000.00		175'637.35
771.434.02	tasse allacciamento canalizzazione		1'000.00		1'000.00		500.00
	Totale ricavi correnti		*190'999.30*		166'000.00		176'137.35
	Totale spese correnti	*132'209.70*		131'150.00		113'469.10	
	Saldo	***58'789.60***		34'850.00		62'668.25	
772	**raccolta ed eliminazione rifiuti**						
	SPESE CORRENTI						
772.318.01	raccolta rifiuti urbani	28'308.95		35'000.00		29'934.50	
772.318.02	raccolta rifiuti riciclabili	40'552.65		20'000.00		44'921.00	
772.318.04	manutenzione e pulizia contenitori	5'809.95		5'000.00		2'165.40	
772.318.05	piazza di compostaggio	1'140.00		3'000.00		1'943.98	
772.351.01	smaltimento rifiuti	38'927.40		40'000.00		35'590.20	
772.351.02	contributo ecocentro Breganzona	36'720.00		27'000.00		35'380.80	
	RICAVI CORRENTI						
772.434.01	tasse eliminazione rifiuti		90'883.35		85'000.00		83'229.15

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
772.434.02	bonifici rifiuti riciclabili		2'930.70		1'000.00		1'856.40
	Totale ricavi correnti	*151'458.95*	*93'814.05*	130'000.00	86'000.00	149'935.88	85'085.55
	Totale spese correnti				44'000.00		64'850.33
	Saldo		***57'644.90***				
774	**cimitero**						
	SPESE CORRENTI					193.80	
774.312.01	energia elettrica cimitero	174.20		250.00			
774.314.01	manutenzione cimitero	680.40		1'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
774.435.01	vendita loculi e terreni		500.00		500.00		
774.439.01	ricavi diversi				100.00		
	Totale ricavi correnti	*854.60*	*500.00*	1'250.00	600.00	193.80	193.80
	Totale spese correnti				650.00		
	Saldo		***354.60***				
775	**arginature**						
	SPESE CORRENTI					9'796.55	
775.318.01	consorzio arginature basso Vedeggio	15'645.24		13'000.00			
	Totale ricavi correnti	*15'645.24*		13'000.00		9'796.55	9'796.55
	Totale spese correnti				13'000.00		
	Saldo		***15'645.24***				
777	**protezione della natura**						
	SPESE CORRENTI			500.00			
777.314.01	manutenzione rive lago di Muzzano					20'000.00	
777.314.02	interventi nell'ambito del PRCLM						

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
777.314.03	gruppo lavoro GLLM "laghetto di Muzzano"	4'851.10		15'000.00		4'851.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*4'851.10*		15'500.00		24'851.00	
	Saldo		***4'851.10***		15'500.00		24'851.00
778	**protezione dell'ambiente**						
	SPESE CORRENTI						
778.318.01	controllo bruciatori	15'732.40		15'000.00		1'400.00	
	RICAVI CORRENTI						
778.434.01	tassa controllo impianti di combistione		17'374.60		15'000.00		200.00
	Totale ricavi correnti		*17'374.60*		15'000.00		200.00
	Totale spese correnti	*15'732.40*		15'000.00		1'400.00	
	Saldo	***1'642.20***					1'200.00
	Totali dicastero	**320'751.99**	**302'687.95**	305'900.00	267'600.00	299'646.33	261'422.90
	Saldo		18'064.04		38'300.00		38'223.43

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	**economia pubblica**						
880	**agricoltura**						
	SPESE CORRENTI						
880.314.01	gestione vigneto comunale	8'917.35		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	678.80		350.00			
	RICAVI CORRENTI						
880.435.01	vendita vino vigneto comunale		5'270.00		8'000.00		6'404.00
	Totale ricavi correnti		*5'270.00*		8'000.00		6'404.00
	Totale spese correnti	*11'026.15*		14'780.00		16'740.06	
	Saldo		***5'756.15***		6'780.00		10'336.06
881	**selvicoltura**						
	SPESE CORRENTI						
881.314.01	manutenzione boschi	449.05		5'000.00		1'761.50	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*449.05*		5'000.00		1'761.50	
	Saldo		***449.05***		5'000.00		1'761.50
883	**turismo**						
	SPESE CORRENTI						
883.362.01	Lugano turismo	6'857.50		7'500.00		7'447.15	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*6'857.50*		7'500.00		7'447.15	
	Saldo		***6'857.50***		7'500.00		7'447.15

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
886	**energia**						
	RICAVI CORRENTI						
886.410.01	contributo AIL		164'161.30		125'000.00		163'611.50
886.435.01	vendita energia imp. fotovoltaico		12'528.50		9'000.00		
	Totale ricavi correnti		*176'689.80*		134'000.00		163'611.50
	Totale spese correnti						
	Saldo	***176'689.80***		134'000.00		163'611.50	
	Totali dicastero	**18'332.70**	**181'959.80**	27'280.00	142'000.00	25'948.71	170'015.50
	Saldo	163'627.10		114'720.00		144'066.79	

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013		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	15'653.65		15'000.00		20'358.00	
990.330.01	perdite e condoni su imposte e tasse	17'048.70		2'500.00		6.65	
	RICAVI CORRENTI						
990.400.01	imposte anno corrente		2'000'000.00				2'000'000.00
990.400.02	imposte alla fonte		287'804.80		150'000.00		110'650.40
990.400.03	sopravvenienze da imposte		483'434.90				
990.400.04	imposte personali		13'000.00				13'500.00
990.401.01	imposta sull'utile e il capitale PG		600'000.00				600'000.00
990.402.01	imposta immobiliare comunale		165'000.00				165'000.00
990.403.01	imposte speciali		43'581.00		30'000.00		31'369.30
990.421.01	interessi di ritardo su imposte		6'667.00		15'000.00		11'131.90
	Totale ricavi correnti		*3'599'487.70*		195'000.00		2'931'651.60
	Totale spese correnti	*32'702.35*		17'500.00		20'364.65	
	Saldo	***3'566'785.35***		177'500.00		2'911'286.95	
992	**compensazione finanziaria**						
	SPESE CORRENTI						
992.361.01	fondo livellamento intercomunale	214'966.00		280'000.00		250'696.00	
992.361.02	fondo compensazione diretta	9'745.00		20'000.00		8'075.00	
992.361.03	partecipazione risanamento finanziario del Cantone	55'502.00					
	Totale ricavi correnti			300'000.00		258'771.00	
	Totale spese correnti	*280'213.00*			300'000.00		258'771.00
	Saldo		***280'213.00***				

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
993	**quota parte alle risorse cantonali**						
	RICAVI CORRENTI						
993.441.01	percentuali tasse diverse				1'000.00		
993.441.02	partecipazione tassa sui cani		2'825.00		1'000.00		2'600.00
993.441.04	partecipazione imposte success. e donaz.				100.00		
993.441.05	imposta immobiliare persone giuridiche		14'651.00		10'000.00		1'914.00
993.441.06	imposta utili immobiliari		38'396.90		20'000.00		82'796.70
	Totale ricavi correnti		*55'872.90*		32'100.00		87'310.70
	Totale spese correnti						
	Saldo	***55'872.90***		32'100.00		87'310.70	
994	**gestione sostanza e debitori**						
	SPESE CORRENTI						
994.320.01	interessi passivi	62.40		200.00		9.30	
994.322.01	interessi prestito BST	11'710.41		25'000.00		27'087.50	
994.322.02	interessi prestito BST (centro comunale)	19'770.84		40'000.00		28'701.39	
994.322.05	interessi prestito BST (2'000'000.00)	35'486.11		35'000.00		35'583.33	
994.323.01	interessi lascito Blum	1'200.00		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		2'055.25		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		10'662.00		7'500.00		7'050.00
994.423.03	affitti diversi				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		45'467.50		40'000.00		40'905.00
994.423.07	affitto salone parrucchiere		10'800.00		10'800.00		10'800.00
994.423.08	affitto palestra e sala multiuso		25'875.00		25'000.00		25'050.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
994.423.09	affitto posteggi Muzzano		30'540.00		37'000.00		33'030.00
994.424.01	utili su vendite terreni						13'469.64
	Totale ricavi correnti		*148'624.75*		149'525.00		156'128.69
	Totale spese correnti	*70'629.76*		103'800.00		94'981.52	
	Saldo	***77'994.99***		45'725.00		61'147.17	
995	**ammortamenti**						
	SPESE CORRENTI						
995.331.01	ammortamenti su beni amministrativi ordin.	616'977.00		640'826.00		598'685.55	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*616'977.00*		640'826.00		598'685.55	
	Saldo		***616'977.00***		640'826.00		598'685.55
999	**ricavi / perdite su tasse diverse**						
	SPESE CORRENTI						
999.330.01	Assestamenti di bilancio	4'639.15				26'205.50	
999.330.02	perdite su fatture					3'259.65	
999.330.03	perdite su tasse diverse	20'433.59		5'000.00		1'501.45	
999.330.90	rettifiche anni precedenti						
	RICAVI CORRENTI						
999.430.03	ricavi su tasse diverse		1'011.15				2'313.65
999.430.04	ricavi malversazioni		5'200.00		4'800.00		4'800.00
999.439.01	ricavi da anni precedenti						1'918.59
	Totale ricavi correnti		*6'211.15*		4'800.00		9'032.24
	Totale spese correnti	*25'072.74*		5'000.00		30'966.60	
	Saldo		***18'861.59***		200.00		21'934.36

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
Totali dicastero	**1'025'594.85**	**3'810'196.50**	1'067'126.00	381'425.00	1'003'769.32	3'184'123.23
Saldo	2'784'601.65			685'701.00	2'180'353.91	

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2013

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	**SPESE CORRENTI**	**4'310'195.66**	**4'473'106.00**	**4'169'898.89**
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'177'181.56	1'194'500.00	1'208'916.89
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	689'767.92	771'030.00	721'817.37
32	INTERESSI PASSIVI	86'283.41	118'800.00	115'339.52
33	AMMORTAMENTI	659'098.44	648'326.00	629'658.80
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	352'804.85	357'650.00	293'973.80
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'325'059.48	1'381'800.00	1'180'192.51
37	RIVERSAMENTO CONTRIBUTI		1'000.00	
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	20'000.00		20'000.00
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'575'769.30**	**942'275.00**	**3'806'238.98**
40	IMPOSTE	3'592'820.70	180'000.00	2'920'519.70
41	REGALIE E CONCESSIONI	170'403.30	130'000.00	168'421.50
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	155'291.75	164'525.00	167'260.59
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	506'320.30	355'800.00	368'013.49
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	55'872.90	32'100.00	87'310.70
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	1'867.00	1'700.00	1'704.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	93'193.35	77'150.00	93'009.00
47	CONTRIBUTI DA RIVERSARE		1'000.00	

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	**SPESE CORRENTI**	**4'310'195.66**	**4'473'106.00**	**4'169'898.89**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'177'181.56**	**1'194'500.00**	**1'208'916.89**
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	56'682.00	59'500.00	55'640.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	553'431.55	542'500.00	521'275.10
302	Stipendi ed indennità a docenti	361'122.90	384'000.00	402'894.10
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	84'446.50	77'000.00	78'909.70
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	90'099.76	89'500.00	83'501.44
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	21'832.70	30'000.00	26'496.20
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	2'760.35	1'500.00	1'768.85
308	Compensi a terzi per personale avventizio	3'305.80	4'000.00	34'111.50
309	Altre spese per il personale	3'500.00	6'500.00	4'320.00
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**689'767.92**	**771'030.00**	**721'817.37**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	40'301.30	45'700.00	45'053.05
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	6'941.25	25'000.00	16'212.67
312	Acqua, energia e combustibili	67'377.05	61'900.00	69'581.70
313	Materiale di consumo	28'910.55	31'800.00	25'536.63
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	140'440.85	209'800.00	193'076.98
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	12'439.45	14'500.00	16'687.15
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	10'053.28	8'430.00	13'618.05
317	Rimborso spese	18'978.15	23'800.00	19'447.95
318	Servizi ed onorari	354'337.94	337'600.00	309'091.79
319	Altre spese per beni e servizi	9'988.10	12'500.00	13'511.40
32	**INTERESSI PASSIVI**	**86'283.41**	**118'800.00**	**115'339.52**
320	Interessi passivi per impegni correnti	62.40	200.00	9.30
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	66'967.36	100'000.00	91'372.22
323	Interessi passivi per conti speciali	3'600.00	3'600.00	3'600.00
329	Altri interessi passivi	15'653.65	15'000.00	20'358.00
33	**AMMORTAMENTI**	**659'098.44**	**648'326.00**	**629'658.80**
330	Su beni patrimoniali	42'121.44	7'500.00	30'973.25

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	616'977.00	640'826.00	598'685.55
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**352'804.85**	**357'650.00**	**293'973.80**
351	Cantone	97'502.20	71'000.00	78'631.35
352	Comuni e consorzi comunali	255'302.65	286'650.00	215'342.45
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'325'059.48**	**1'381'800.00**	**1'180'192.51**
361	Cantone	659'969.33	708'000.00	572'198.56
362	Comuni e consorzi	341'330.75	332'500.00	308'557.15
365	Istituzioni private	153'751.70	179'000.00	148'758.25
366	Economie private	170'007.70	162'300.00	150'678.55
37	**RIVERSAMENTO CONTRIBUTI**		**1'000.00**	
376	Economie private		1'000.00	
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**20'000.00**		**20'000.00**
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	20'000.00		20'000.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'575'769.30**	**942'275.00**	**3'806'238.98**
40	**IMPOSTE**	**3'592'820.70**	**180'000.00**	**2'920'519.70**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'784'239.70	150'000.00	2'124'150.40
401	Imposte sull'utile e sul capitale	600'000.00		600'000.00
402	Imposte immobiliari	165'000.00		165'000.00
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	43'581.00	30'000.00	31'369.30
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**170'403.30**	**130'000.00**	**168'421.50**
410	Regalie e concessioni	170'403.30	130'000.00	168'421.50
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**155'291.75**	**164'525.00**	**167'260.59**
420	Interessi da banche	2'055.25	2'500.00	2'599.05
421	Crediti	6'667.00	16'000.00	11'131.90
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)		500.00	
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	146'569.50	145'525.00	140'060.00
424	Utili contabili su beni patrimoniali			13'469.64
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**506'320.30**	**355'800.00**	**368'013.49**
430	Tasse d'esenzione	6'211.15	4'800.00	7'113.65
431	Tasse per servizi amministrativi	37'962.90	11'100.00	17'610.70
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	7'686.25	8'000.00	6'248.55
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	310'246.65	272'000.00	271'387.50
435	Vendite	18'298.50	17'500.00	6'404.00
436	Rimborsi	124'694.85	42'200.00	57'330.50
437	Multe	1'220.00	100.00	
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		100.00	1'918.59
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**55'872.90**	**32'100.00**	**87'310.70**
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	55'872.90	32'100.00	87'310.70

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**1'867.00**	**1'700.00**	**1'704.00**
451	Cantone	1'867.00	1'700.00	1'704.00
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**93'193.35**	**77'150.00**	**93'009.00**
461	Cantone	92'293.35	75'500.00	91'519.00
469	Altri contributi per spese correnti	900.00	1'650.00	1'490.00
47	**CONTRIBUTI DA RIVERSARE**		**1'000.00**	
471	Cantone		1'000.00	

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	**SPESE CORRENTI**	**4'310'195.66**	**4'473'106.00**	**4'169'898.89**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'177'181.56**	**1'194'500.00**	**1'208'916.89**
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	56'682.00	59'500.00	55'640.00
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*56'682.00*	*59'500.00*	*55'640.00*
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	553'431.55	542'500.00	521'275.10
002	*amministrazione generale*	*262'441.15*	*260'500.00*	*232'518.25*
110	*protezione giuridica*	*1'925.85*		
220	*scuola dell'infanzia*	*49'463.35*	*47'500.00*	*48'557.15*
221	*scuole pubbliche*	*15'806.70*	*18'500.00*	*23'418.40*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*223'794.50*	*216'000.00*	*216'781.30*
302	Stipendi ed indennità a docenti	361'122.90	384'000.00	402'894.10
220	*scuola dell'infanzia*	*70'608.35*	*80'000.00*	*105'462.70*
221	*scuole pubbliche*	*290'514.55*	*304'000.00*	*297'431.40*
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	84'446.50	77'000.00	78'909.70
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*5'057.00*	*5'000.00*	*4'172.69*
002	*amministrazione generale*	*22'591.55*	*21'000.00*	*23'070.96*
110	*protezione giuridica*	*681.90*		
220	*scuola dell'infanzia*	*10'786.65*	*11'000.00*	*11'855.32*
221	*scuole pubbliche*	*22'535.80*	*22'000.00*	*21'974.64*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*22'793.60*	*18'000.00*	*17'836.09*
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	90'099.76	89'500.00	83'501.44
002	*amministrazione generale*	*25'350.76*	*28'000.00*	*21'345.82*
220	*scuola dell'infanzia*	*10'336.00*	*12'500.00*	*11'963.07*
221	*scuole pubbliche*	*29'728.00*	*27'000.00*	*28'641.60*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*24'685.00*	*22'000.00*	*21'550.95*
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	21'832.70	30'000.00	26'496.20
002	*amministrazione generale*	*7'695.65*	*11'000.00*	*13'479.40*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
220	*scuola dell'infanzia*	*1'564.45*	*1'000.00*	
221	*scuole pubbliche*	*1'183.10*	*2'000.00*	*3'974.40*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*11'389.50*	*16'000.00*	*9'042.40*
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	2'760.35	1'500.00	1'768.85
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*2'760.35*	*1'500.00*	*1'768.85*
308	Compensi a terzi per personale avventizio	3'305.80	4'000.00	34'111.50
002	*amministrazione generale*	*2'605.80*		*34'111.50*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*700.00*	*4'000.00*	
309	Altre spese per il personale	3'500.00	6'500.00	4'320.00
001	*potere legislativo ed esecutivo*		*3'000.00*	*1'320.00*
002	*amministrazione generale*	*3'500.00*	*3'500.00*	*3'000.00*
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**689'767.92**	**771'030.00**	**721'817.37**
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	40'301.30	45'700.00	45'053.05
001	*potere legislativo ed esecutivo*		*2'000.00*	*3'976.35*
002	*amministrazione generale*	*23'875.30*	*21'200.00*	*23'512.80*
220	*scuola dell'infanzia*	*3'225.25*	*4'000.00*	*3'318.40*
221	*scuole pubbliche*	*13'200.75*	*18'500.00*	*14'245.50*
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	6'941.25	25'000.00	16'212.67
002	*amministrazione generale*	*3'562.95*	*10'000.00*	*4'947.55*
220	*scuola dell'infanzia*	*634.50*	*2'000.00*	*1'530.50*
221	*scuole pubbliche*	*1'313.75*	*5'000.00*	*6'055.22*
330	*promozioni culturali*		*3'000.00*	
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*1'430.05*	*5'000.00*	*3'679.40*
312	Acqua, energia e combustibili	67'377.05	61'900.00	69'581.70
002	*amministrazione generale*	*15'616.70*	*12'400.00*	*14'081.35*
220	*scuola dell'infanzia*	*5'907.65*	*7'100.00*	*4'253.25*
221	*scuole pubbliche*	*25'537.90*	*24'000.00*	*28'726.75*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*20'069.20*	*18'000.00*	*22'231.50*
771	*protezione delle acque*	*71.40*	*150.00*	*95.05*
774	*cimitero*	*174.20*	*250.00*	*193.80*
313	Materiale di consumo	28'910.55	31'800.00	25'536.63
002	*amministrazione generale*	*982.05*	*300.00*	
220	*scuola dell'infanzia*	*14'401.35*	*17'000.00*	*12'707.73*
221	*scuole pubbliche*	*37.25*	*2'000.00*	*1'397.85*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*13'489.90*	*12'500.00*	*11'431.05*
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	140'440.85	209'800.00	193'076.98
002	*amministrazione generale*	*7'845.55*	*4'000.00*	*1'382.50*
220	*scuola dell'infanzia*	*7'022.90*	*5'000.00*	*4'562.70*
221	*scuole pubbliche*	*41'968.10*	*36'800.00*	*34'334.55*
333	*parchi pubblici e sentieri*	*3'533.30*	*7'000.00*	*7'726.35*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*63'952.70*	*109'500.00*	*99'419.17*
771	*protezione delle acque*	*1'220.40*	*13'000.00*	*3'729.15*
774	*cimitero*	*680.40*	*1'000.00*	
777	*protezione della natura*	*4'851.10*	*15'500.00*	*24'851.00*
880	*agricoltura*	*8'917.35*	*13'000.00*	*15'310.06*
881	*selvicoltura*	*449.05*	*5'000.00*	*1'761.50*
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di te	12'439.45	14'500.00	16'687.15
002	*amministrazione generale*		*1'000.00*	
220	*scuola dell'infanzia*	*334.80*	*1'000.00*	
221	*scuole pubbliche*	*2'807.05*	*5'500.00*	*399.60*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*9'297.60*	*7'000.00*	*16'287.55*
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	10'053.28	8'430.00	13'618.05
002	*amministrazione generale*	*8'623.28*	*7'000.00*	*12'188.05*
880	*agricoltura*	*1'430.00*	*1'430.00*	*1'430.00*
317	Rimborso spese	18'978.15	23'800.00	19'447.95
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*4'548.30*	*4'000.00*	*4'000.00*
220	*scuola dell'infanzia*		*300.00*	*100.00*
221	*scuole pubbliche*	*14'429.85*	*19'500.00*	*15'347.95*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
318	Servizi ed onorari	354'337.94	337'600.00	309'091.79
002	*amministrazione generale*	*179'212.30*	*175'800.00*	*157'040.89*
110	*protezione giuridica*	*29'978.30*	*18'000.00*	*14'633.30*
220	*scuola dell'infanzia*	*320.65*	*1'600.00*	*448.70*
221	*scuole pubbliche*	*8'460.70*	*18'000.00*	*19'725.85*
330	*promozioni culturali*	*1'969.70*	*8'000.00*	*2'890.80*
335	*altre attività del tempo libero*	*12'334.05*	*10'000.00*	*11'006.42*
446	*servizio medico scolastico*	*1'170.00*	*1'500.00*	*1'350.40*
449	*altre spese per la sanità*	*1'640.00*	*1'700.00*	*1'666.00*
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*6'514.05*	*6'000.00*	*5'076.85*
771	*protezione delle acque*	*5'549.00*	*6'000.00*	*5'091.15*
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*75'811.55*	*63'000.00*	*78'964.88*
775	*arginature*	*15'645.24*	*13'000.00*	*9'796.55*
778	*protezione dell'ambiente*	*15'732.40*	*15'000.00*	*1'400.00*
319	Altre spese per beni e servizi	9'988.10	12'500.00	13'511.40
002	*amministrazione generale*	*2'215.25*	*3'000.00*	*4'505.25*
110	*protezione giuridica*	*1'916.00*	*3'000.00*	*2'405.00*
220	*scuola dell'infanzia*	*1'472.80*	*1'000.00*	*10.00*
221	*scuole pubbliche*	*2'787.80*	*3'500.00*	*2'413.30*
335	*altre attività del tempo libero*		*500.00*	
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*1'596.25*	*1'500.00*	*4'177.85*
32	**INTERESSI PASSIVI**	**86'283.41**	**118'800.00**	**115'339.52**
320	Interessi passivi per impegni correnti	62.40	200.00	9.30
994	*gestione sostanza e debitori*	*62.40*	*200.00*	*9.30*
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	66'967.36	100'000.00	91'372.22
994	*gestione sostanza e debitori*	*66'967.36*	*100'000.00*	*91'372.22*
323	Interessi passivi per conti speciali	3'600.00	3'600.00	3'600.00
994	*gestione sostanza e debitori*	*3'600.00*	*3'600.00*	*3'600.00*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
329	Altri interessi passivi	15'653.65	15'000.00	20'358.00
990	*imposte*	*15'653.65*	*15'000.00*	*20'358.00*
33	**AMMORTAMENTI**	**659'098.44**	**648'326.00**	**629'658.80**
330	Su beni patrimoniali	42'121.44	7'500.00	30'973.25
990	*imposte*	*17'048.70*	*2'500.00*	*6.65*
999	*ricavi / perdite su tasse diverse*	*25'072.74*	*5'000.00*	*30'966.60*
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	616'977.00	640'826.00	598'685.55
995	*ammortamenti*	*616'977.00*	*640'826.00*	*598'685.55*
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**352'804.85**	**357'650.00**	**293'973.80**
351	Cantone	97'502.20	71'000.00	78'631.35
446	*servizio medico scolastico*	*6'854.80*	*4'000.00*	*7'660.35*
669	*altri compiti*	*15'000.00*		
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*75'647.40*	*67'000.00*	*70'971.00*
352	Comuni e consorzi comunali	255'302.65	286'650.00	215'342.45
111	*polizia*	*42'881.80*	*60'000.00*	*41'815.45*
114	*polizia del fuoco*	*15'790.35*	*15'000.00*	*15'471.50*
116	*protezione civile*	*26'530.05*	*27'000.00*	*25'260.75*
557	*case per anziani*	*59'298.00*	*63'500.00*	*43'985.90*
669	*altri compiti*	*5'433.55*	*9'150.00*	*4'255.10*
771	*protezione delle acque*	*105'368.90*	*112'000.00*	*84'553.75*
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'325'059.48**	**1'381'800.00**	**1'180'192.51**
361	Cantone	659'969.33	708'000.00	572'198.56
550	*AVS e CM*	*309'000.00*	*360'000.00*	*256'664.50*

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
558	*assistenza*	*70'756.33*	*48'000.00*	*56'763.06*
992	*compensazione finanziaria*	*280'213.00*	*300'000.00*	*258'771.00*
362	Comuni e consorzi	341'330.75	332'500.00	308'557.15
339	*culto*	*25'000.00*	*25'000.00*	*25'000.00*
557	*case per anziani*	*309'473.25*	*300'000.00*	*276'110.00*
883	*turismo*	*6'857.50*	*7'500.00*	*7'447.15*
365	Istituzioni private	153'751.70	179'000.00	148'758.25
001	*potere legislativo ed esecutivo*	*5'250.00*	*5'250.00*	*5'250.00*
002	*amministrazione generale*	*783.00*	*1'500.00*	*901.80*
115	*militare*	*2'621.30*	*2'900.00*	*1'905.55*
116	*protezione civile*		*50.00*	
221	*scuole pubbliche*	*5'000.00*	*5'000.00*	*3'480.00*
334	*attività sportive*	*2'000.00*	*2'000.00*	
335	*altre attività del tempo libero*	*22'508.00*	*25'950.00*	*24'733.90*
449	*altre spese per la sanità*	*12'367.50*	*16'500.00*	*15'645.00*
558	*assistenza*	*102'543.10*	*119'500.00*	*96'842.00*
880	*agricoltura*	*678.80*	*350.00*	
366	Economie private	170'007.70	162'300.00	150'678.55
221	*scuole pubbliche*	*3'600.00*	*4'000.00*	*3'480.00*
558	*assistenza*	*39'599.30*	*26'000.00*	*28'500.00*
665	*traffico regionale*	*126'808.40*	*132'300.00*	*118'698.55*
37	**RIVERSAMENTO CONTRIBUTI**		**1'000.00**	
376	Economie private		1'000.00	
558	*assistenza*		*1'000.00*	
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**20'000.00**		**20'000.00**
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	20'000.00		20'000.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
771	*protezione delle acque*	*20'000.00*		*20'000.00*

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'575'769.30**	**942'275.00**	**3'806'238.98**
40	**IMPOSTE**	**3'592'820.70**	**180'000.00**	**2'920'519.70**
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	2'784'239.70	150'000.00	2'124'150.40
990	*imposte*	*2'784'239.70*	*150'000.00*	*2'124'150.40*
401	Imposte sull'utile e sul capitale	600'000.00		600'000.00
990	*imposte*	*600'000.00*		*600'000.00*
402	Imposte immobiliari	165'000.00		165'000.00
990	*imposte*	*165'000.00*		*165'000.00*
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	43'581.00	30'000.00	31'369.30
990	*imposte*	*43'581.00*	*30'000.00*	*31'369.30*
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**170'403.30**	**130'000.00**	**168'421.50**
410	Regalie e concessioni	170'403.30	130'000.00	168'421.50
110	*protezione giuridica*	*6'242.00*	*5'000.00*	*4'810.00*
886	*energia*	*164'161.30*	*125'000.00*	*163'611.50*
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**155'291.75**	**164'525.00**	**167'260.59**
420	Interessi da banche	2'055.25	2'500.00	2'599.05
994	*gestione sostanza e debitori*	*2'055.25*	*2'500.00*	*2'599.05*
421	Crediti	6'667.00	16'000.00	11'131.90
990	*imposte*	*6'667.00*	*15'000.00*	*11'131.90*
994	*gestione sostanza e debitori*		*1'000.00*	
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)		500.00	

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
994	*gestione sostanza e debitori*		*500.00*	
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	146'569.50	145'525.00	140'060.00
994	*gestione sostanza e debitori*	*146'569.50*	*145'525.00*	*140'060.00*
424	Utili contabili su beni patrimoniali			13'469.64
994	*gestione sostanza e debitori*			*13'469.64*
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**506'320.30**	**355'800.00**	**368'013.49**
430	Tasse d'esenzione	6'211.15	4'800.00	7'113.65
999	*ricavi / perdite su tasse diverse*	*6'211.15*	*4'800.00*	*7'113.65*
431	Tasse per servizi amministrativi	37'962.90	11'100.00	17'610.70
002	*amministrazione generale*	*30'079.60*	*5'100.00*	*11'886.90*
110	*protezione giuridica*	*7'883.30*	*6'000.00*	*5'723.80*
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	7'686.25	8'000.00	6'248.55
220	*scuola dell'infanzia*	*7'686.25*	*8'000.00*	*6'248.55*
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	310'246.65	272'000.00	271'387.50
110	*protezione giuridica*	*8'058.70*	*5'000.00*	*9'964.60*
771	*protezione delle acque*	*190'999.30*	*166'000.00*	*176'137.35*
772	*raccolta ed eliminazione rifiuti*	*93'814.05*	*86'000.00*	*85'085.55*
778	*protezione dell'ambiente*	*17'374.60*	*15'000.00*	*200.00*
435	Vendite	18'298.50	17'500.00	6'404.00
774	*cimitero*	*500.00*	*500.00*	
880	*agricoltura*	*5'270.00*	*8'000.00*	*6'404.00*
886	*energia*	*12'528.50*	*9'000.00*	
436	Rimborsi	124'694.85	42'200.00	57'330.50
002	*amministrazione generale*	*25'371.85*	*16'200.00*	*16'672.25*
110	*protezione giuridica*	*1'378.60*		

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
220	*scuola dell'infanzia*	*8'962.30*	*4'000.00*	*7'968.00*
221	*scuole pubbliche*	*9'417.05*	*1'700.00*	*6'865.30*
550	*AVS e CM*	*26'553.20*		
557	*case per anziani*	*36'071.15*		
662	*strade comunali, posteggi e piazze*	*8'720.70*	*7'600.00*	*16'889.95*
665	*traffico regionale*	*8'220.00*	*12'700.00*	*8'935.00*
437	Multe	1'220.00	100.00	
111	*polizia*	*1'220.00*	*100.00*	
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		100.00	1'918.59
774	*cimitero*		*100.00*	
999	*ricavi / perdite su tasse diverse*			*1'918.59*
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**55'872.90**	**32'100.00**	**87'310.70**
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	55'872.90	32'100.00	87'310.70
993	*quota parte alle risorse cantonali*	*55'872.90*	*32'100.00*	*87'310.70*
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**1'867.00**	**1'700.00**	**1'704.00**
451	Cantone	1'867.00	1'700.00	1'704.00
550	*AVS e CM*	*1'867.00*	*1'700.00*	*1'704.00*
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**93'193.35**	**77'150.00**	**93'009.00**
461	Cantone	92'293.35	75'500.00	91'519.00
110	*protezione giuridica*	*5'021.35*	*1'500.00*	*2'155.00*
220	*scuola dell'infanzia*	*28'273.00*	*24'000.00*	*27'348.00*
221	*scuole pubbliche*	*58'999.00*	*50'000.00*	*62'016.00*
469	Altri contributi per spese correnti	900.00	1'650.00	1'490.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
220 scuola dell'infanzia	*900.00*	*1'650.00*	*1'490.00*
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE		**1'000.00**	
471 Cantone		1'000.00	
558 assistenza		*1'000.00*	

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
3	**SPESE CORRENTI**	**4'310'195.66**	**4'473'106.00**	**4'169'898.89**
30	**SPESE PER IL PERSONALE**	**1'177'181.56**	**1'194'500.00**	**1'208'916.89**
30001	indennità consiglieri comunali	6'950.00	8'000.00	7'950.00
30002	onorari ai municipali	21'500.00	21'500.00	21'500.00
30003	indennità ai municipali	28'232.00	30'000.00	26'190.00
30100	mercedi tutori e curatori	1'925.85		
30101	stipendi	533'921.90	520'500.00	499'510.25
30102	indennità lavoro straordinario	13'604.15	14'500.00	17'599.75
30103	stipendio personale di pulizia	3'979.65	7'500.00	4'165.10
30201	stipendio docenti	300'980.65	309'000.00	322'366.70
30202	supplenze SI	7'471.20	10'000.00	19'533.25
30203	stipendio docenti esterni	52'671.05	65'000.00	60'994.15
30300	avs/ai/ipg mercedi tutori e curatori	681.90		
30301	AVS/AI/IPG/AD	83'764.60	77'000.00	78'909.70
30401	cassa pensione	90'099.76	89'500.00	83'501.44
30501	ass. infortuni e malattie	21'832.70	30'000.00	26'496.20
30601	abbigliamento operai	2'760.35	1'500.00	1'768.85
30801	personale avventizio	3'305.80	4'000.00	34'111.50
30901	aggiornamento e studio	3'500.00	6'500.00	4'320.00
31	**SPESE PER BENI E SERVIZI**	**689'767.92**	**771'030.00**	**721'817.37**
31001	materiale per votazioni ed elezioni	21'786.10	24'500.00	28'274.65
31002	fotocopie	11'102.95	12'500.00	10'149.65
31003	abbonamenti a giornali e riviste	5'656.50	5'700.00	5'279.30
31004	inserzioni su Foglio ufficiale e giornali	1'755.75	3'000.00	1'349.45
31101	acquisto mobili e macchine per ufficio	6'941.25	25'000.00	16'212.67
31201	energia elettrica	35'691.50	30'900.00	35'938.70
31202	combustibile e riscaldamento	29'951.55	29'000.00	32'759.80
31203	acqua potabile	1'734.00	2'000.00	883.20
31301	materiale di pulizia	20'625.75	23'300.00	18'697.25
31302	materiale pulizia	6'898.65	7'000.00	5'290.48
31303	spese telefoniche	1'386.15	1'500.00	1'548.90
31401	manutenzione stabili	31'061.75	62'000.00	30'071.01
31402	manutenzione riscaldamento	51'204.05	62'000.00	76'522.82

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
31403	manutenzione giardino	34'679.70	56'800.00	61'063.20
31404	manutenzione giardino	945.75	5'000.00	1'761.10
31405	pulizia palestra e docce	14'968.80	18'000.00	18'489.60
31406	abbonamenti centro comunale	7'580.80	6'000.00	5'169.25
31501	manut. mobilio e macchine d'ufficio	1'225.80	7'000.00	847.55
31502	manutenzione attrezzi palestra	11'213.65	7'000.00	15'839.60
31503	manutenzione parco giochi		500.00	
31601	manutenzione computer e assistenza	10'053.28	8'430.00	13'618.05
31701	rimborso spese	6'142.95	5'800.00	4'322.00
31702	corso di sci	12'835.20	14'000.00	11'432.95
31703	settimana verde/polisportiva		4'000.00	3'693.00
31801	tasse CCP	89'861.79	100'700.00	69'626.96
31802	spese postali	87'132.65	50'500.00	76'513.00
31803	spese telefoniche	18'537.55	18'100.00	19'566.35
31804	spese esecutive	6'553.85	30'000.00	13'934.95
31805	spese bancarie	1'270.80	3'800.00	2'079.58
31806	consulenze legali	20'767.10	20'000.00	9'870.05
31807	assicurazione RC	7'856.00	9'500.00	11'056.85
31808	assicurazione cose	5'216.65	5'000.00	4'381.25
31809	ricevimenti	3'526.25	6'000.00	6'886.45
31810	spese emissione imposte Centro sistemi informativi	16'197.10	15'000.00	14'099.85
31811	consulenze specialistiche	31'590.00	10'000.00	5'994.00
31812	ufficio tecnico comunale	56'322.20	60'000.00	66'407.10
31813	assicurazione stabili	2'000.00	3'000.00	2'195.40
31814	organo di controllo esterno	7'506.00	6'000.00	6'480.00
31901	costi diversi	9'988.10	12'500.00	13'511.40
32	**INTERESSI PASSIVI**	**86'283.41**	**118'800.00**	**115'339.52**
32001	interessi passivi	62.40	200.00	9.30
32201	interessi prestito BST	11'710.41	25'000.00	27'087.50
32202	interessi prestito BST (centro comunale)	19'770.84	40'000.00	28'701.39
32205	interessi prestito BST (2'000'000.00)	35'486.11	35'000.00	35'583.33
32301	interessi lascito Blum	1'200.00	1'200.00	1'200.00
32302	interessi fondazione Ruggia	2'400.00	2'400.00	2'400.00
32901	sconti e interessi rimuneratori su imposte	15'653.65	15'000.00	20'358.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
33	**AMMORTAMENTI**	**659'098.44**	**648'326.00**	**629'658.80**
33001	perdite e condoni su imposte e tasse	21'687.85	2'500.00	6.65
33002	perdite su fatture			26'205.50
33003	perdite su tasse diverse	20'433.59	5'000.00	3'259.65
33090	rettifiche anni precedenti			1'501.45
33101	ammortamenti su beni amministrativi ordin.	616'977.00	640'826.00	598'685.55
35	**RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI**	**352'804.85**	**357'650.00**	**293'973.80**
35100	pvp (segnaletica, semafori, tp urbano)	15'000.00		
35101	servizio dentario-medico scolastico	45'782.20	44'000.00	43'250.55
35102	contributo ecocentro Breganzona	36'720.00	27'000.00	35'380.80
35201	servizio di polizia	247'100.10	247'300.00	207'333.30
35202	unità gestione mobilità (UGM)	5'282.55	18'500.00	4'581.15
35203	versamento accantonamento manutenz. straordinaria	2'920.00	20'850.00	3'428.00
36	**CONTRIBUTI PROPRI**	**1'325'059.48**	**1'381'800.00**	**1'180'192.51**
36101	contributo CM-AVS-AI e PC	563'701.49	660'000.00	532'710.26
36102	commissione tutoria	19'623.84	27'000.00	16'459.30
36103	sostegno famiglie e prot. minorenni	76'644.00	21'000.00	23'029.00
36201	congrua al parroco	339'330.75	330'500.00	306'557.15
36202	contributo oratorio Agnuzzo	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36501	finanziamento ai partiti	28'971.30	32'600.00	27'475.00
36502	sito internet comunale	76'523.30	89'200.00	69'554.35
36503	contributo comitato carnevale	28'499.10	34'000.00	29'745.00
36505	contributo e tasse sociali diverse	1'258.00	2'500.00	1'983.90
36507	contributo corso musica	1'800.00	1'000.00	2'000.00
36508	contributo uso infrastrutture TCS	5'000.00	5'000.00	5'000.00
36509	contributo comitato assemblea genitori	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36510	contributo aiuto terzo mondo		3'000.00	3'000.00
36511	contributo al periodico	2'500.00	2'500.00	2'500.00
36513	contributo ad Associazione l'Orto	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36514	contributo 1 centesimo di solidarietà	1'200.00	1'200.00	
36515	contributo organizzazione presepe vivente	500.00	500.00	
36516	contributo notte del racconto	500.00	500.00	500.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
36517	contributo Associazione Concordia	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36518	contributo FOSI	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36600	Mantenimento anziani a domicilio	11'699.30		
36601	contributo SM Breganzona	49'364.00	45'000.00	47'482.45
36602	comunità tariffale TI e Moesano	7'513.00	5'000.00	4'044.00
36603	finanziamento trasporti pubblici	28'470.00	35'000.00	25'233.00
36604	acquisto carte giornaliera FFS	12'300.00	12'300.00	11'300.00
36605	finanziamento trasporto TPL	60'661.40	65'000.00	62'619.10
37	**RIVERSAMENTO CONTRIBUTI**		**1'000.00**	
37601	anticipo contr. assistenza sociale		1'000.00	
38	**VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI**	**20'000.00**		**20'000.00**
38000	acc. manutenz. straordinaria canaliz.	20'000.00		20'000.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
4	**RICAVI CORRENTI**	**4'575'769.30**	**942'275.00**	**3'806'238.98**
40	**IMPOSTE**	**3'592'820.70**	**180'000.00**	**2'920'519.70**
40001	imposte anno corrente	2'000'000.00		2'000'000.00
40002	imposte alla fonte	287'804.80	150'000.00	110'650.40
40003	sopravvenienze da imposte	483'434.90		
40004	imposte personali	13'000.00		13'500.00
40101	imposta sull'utile e il capitale PG	600'000.00		600'000.00
40201	imposta immobiliare comunale	165'000.00		165'000.00
40301	imposte speciali	43'581.00	30'000.00	31'369.30
41	**REGALIE E CONCESSIONI**	**170'403.30**	**130'000.00**	**168'421.50**
41001	contributo AIL	164'161.30	125'000.00	163'611.50
41002	tasse per affissioni e pubblicità	6'242.00	5'000.00	4'810.00
42	**REDDITI DELLA SOSTANZA**	**155'291.75**	**164'525.00**	**167'260.59**
42001	interessi attivi conto corrente	2'055.25	2'500.00	2'599.05
42101	interessi di ritardo su imposte	6'667.00	16'000.00	11'131.90
42201	interessi conto deposito		500.00	
42301	affitto posteggi Agnuzzo	10'662.00	7'500.00	7'050.00
42303	affitti diversi		2'000.00	
42304	diritto di superficie TCS	23'225.00	23'225.00	23'225.00
42305	affitto locale la Posta	45'467.50	40'000.00	40'905.00
42307	affitto salone parrucchiere	10'800.00	10'800.00	10'800.00
42308	affitto palestra e sala multiuso	25'875.00	25'000.00	25'050.00
42309	affitto posteggi Muzzano	30'540.00	37'000.00	33'030.00
42401	utili su vendite terreni			13'469.64
43	**RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE**	**506'320.30**	**355'800.00**	**368'013.49**
43003	ricavi su tasse diverse	1'011.15		2'313.65
43004	ricavi malversazioni	5'200.00	4'800.00	4'800.00
43101	tasse licenze edilizie	25'403.50	10'000.00	11'095.70
43102	ricavi diversi	12'559.40	1'100.00	6'515.00
43201	tassa refezione	7'686.25	8'000.00	6'248.55

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	GESTIONE CORRENTE	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
43401	rec. costi mis. catastale da privati	306'315.95	270'000.00	269'031.10
43402	tasse allacciamento canalizzazione	3'930.70	2'000.00	2'356.40
43501	vendita loculi e terreni	18'298.50	17'500.00	6'404.00
43600	Rimborsi diversi	73'256.25		
43601	recuperi IPG	31'104.55	18'300.00	30'297.20
43602	recupero spese esecutive	154.05	1'200.00	5'365.30
43603	prestazioni a favore AAP	17'200.00	17'200.00	17'200.00
43604	Rimborsi pasti	2'980.00	5'500.00	4'468.00
43701	multe diverse	1'220.00	100.00	
43901	ricavi diversi		100.00	1'918.59
44	**CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO**	**55'872.90**	**32'100.00**	**87'310.70**
44101	percentuali tasse diverse		1'000.00	
44102	partecipazione tassa sui cani	2'825.00	1'000.00	2'600.00
44104	partecipazione imposte success. e donaz.		100.00	
44105	imposta immobiliare persone giuridiche	14'651.00	10'000.00	1'914.00
44106	imposta utili immobiliari	38'396.90	20'000.00	82'796.70
45	**RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI**	**1'867.00**	**1'700.00**	**1'704.00**
45101	contributo agenzia AVS	1'867.00	1'700.00	1'704.00
46	**CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**	**93'193.35**	**77'150.00**	**93'009.00**
46101	sussidio aggiornamento mappa	92'293.35	75'500.00	91'519.00
46901	interessi lascito Blum	900.00	900.00	900.00
46902	contributo lascito Ruggia		750.00	590.00
47	**CONTRIBUTI DA RIVERSARE**		**1'000.00**	
47101	recupero contributi assistenza sociale		1'000.00	

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE SPESE CORRENTI	0 Amminist.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	385'924	2'608	502'527				286'123				1'177'182
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	246'482	31'894	143'863	17'837	2'810		116'350	119'736	10'796		689'768
32 INTERESSI PASSIVI										86'283	86'283
33 AMMORTAMENTI										659'098	659'098
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		85'202			6'855	59'298	20'434	181'016			352'805
36 CONTRIBUTI PROPRI	6'033	12'500	8'600	49'508	12'368	821'493	126'808		7'536	280'213	1'325'059
37 RIVERSAMENTO CONTRIBUTI											
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA								20'000			20'000
3 SPESE CORRENTI	638'439	132'204	654'990	67'345	22'032	880'791	549'715	320'752	18'333	1'025'595	4'310'196

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE RICAVI CORRENTI	0 Amminist.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										3'592'821	3'592'821
41 REGALIE E CONCESSIONI		6'242							164'161		170'403
42 REDDITI DELLA SOSTANZA										155'292	155'292
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	55'451	18'541	26'066			62'624	16'941	302'688	17'799	6'211	506'320
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										55'873	55'873
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						1'867					1'867
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		5'021	88'172								93'193
47 CONTRIBUTI DA RIVERSARE											
4 RICAVI CORRENTI	55'451	29'804	114'238			64'491	16'941	302'688	181'960	3'810'197	4'575'769
Minore spesa	-582'987	-102'400	-540'752	-67'345	-22'032	-816'300	-532'774	-18'064	163'627	2'784'602	265'574

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2013		Preventivo 2013		Consuntivo 2012	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	amministrazione	2'160.00		16'000.00			
	netto costi		2'160.00		16'000.00		
2	educazione	84'069.70	24'015.00	58'000.00	10'000.00	446'304.30	
	netto costi		60'054.70		48'000.00		446'304.30
6	traffico	165'934.90		535'000.00		162'414.75	
	netto costi		165'934.90		535'000.00		162'414.75
7	protezione ambiente e sistemazione territorio	55'956.15		179'090.00	170'000.00	99'030.65	
	netto costi		55'956.15		9'090.00		99'030.65
9	finanze e imposte		616'977.00		640'826.00		598'685.55
	netto ricavi	616'977.00		640'826.00		598'685.55	
	TOTALE SPESE E RICAVI	308'120.75	640'992.00	788'090.00	820'826.00	707'749.70	598'685.55
	FABBISOGNO			32'736.00			
	RISULTATO D'ESERCIZIO	332'871.25					109'064.15
	TOTALI	640'992.00	640'992.00	820'826.00	820'826.00	707'749.70	707'749.70

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2013		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	2'160.00		6'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*2'160.00*		16'000.00			
	Saldo		***2'160.00***		16'000.00		

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2013		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						
220.506.01	Bruciatore e Caldaia SI Bruciatore e Caldaia SI	35'866.20					
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
220.660.00	rifacimento tetto SI impermeabilizzazione						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*35'866.20*					
	Saldo		***35'866.20***				
221	**scuole pubbliche**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.503.03	rif. copertura e posa elementi fotovoltaici SE	30'576.30		30'000.00		415'902.30	
221.503.04	sistemazione parco giochi	17'627.20		28'000.00		30'402.00	
221.506.01	aula informatica SE						
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
221.603.01	sussidio sist. parco giochi		24'015.00		10'000.00		
221.611.01	contributi di miglioria posteggio a Muzzano						
	Totale ricavi correnti		*24'015.00*		10'000.00		
	Totale spese correnti	*48'203.50*		58'000.00		446'304.30	
	Saldo		***24'188.50***		48'000.00		446'304.30

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2013		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					24'138.95	
662.501.13	riorganizzazione raccolta rifiuti						
662.501.17	sottopasso Agnuzzo						
662.501.18	rifacimento strada Via Muzzano-Via Selva	162'000.00		250'000.00			
662.501.19	imprevisti manutenzione			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	3'434.30				101'555.80	
662.506.02	acquisto nuovo camioncino	500.60				36'720.00	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
662.661.01	sussidio cantonale sottopasso Agnuzzo						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	*165'934.90*		460'000.00		162'414.75	
	Saldo		***165'934.90***		460'000.00		162'414.75
669	**altri compiti**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
669.562.01	contributo opere PTL			75'000.00			
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti			75'000.00			
	Saldo				75'000.00		

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2013		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					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	45'047.50		90'090.00		45'047.50	
771.562.05	Consorzio CDALED	10'908.65		30'000.00		28'389.65	
	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
771.610.01	canalizzazioni (LALIA) - incassi				170'000.00		
	Totale ricavi correnti				170'000.00		
	Totale spese correnti	*55'956.15*		135'090.00		97'930.65	
	Saldo		***55'956.15***	34'910.00			97'930.65
779	**sistemazione territorio**						
	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI						
779.581.01	revisione generale PR			44'000.00		1'100.00	
779.581.02	allestimento piano generale di smaltimento (PGS)						
779.581.03	PAL 2						
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti			44'000.00		1'100.00	
	Saldo				44'000.00		1'100.00

INVESTIMENTI

		Consuntivo 2013		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		616'977.00		640'826.00		598'685.55
	Totale ricavi correnti		*616'977.00*		640'826.00		598'685.55
	Totale spese correnti			640'826.00		598'685.55	
	Saldo	***616'977.00***					

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2013

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**308'120.75**	**788'090.00**	**707'749.70**
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	250'004.60	528'000.00	630'719.05
56	CONTRIBUTI PROPRI	55'956.15	210'090.00	75'930.65
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	2'160.00	50'000.00	1'100.00
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**640'992.00**	**820'826.00**	**598'685.55**
60	TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI	24'015.00	10'000.00	
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'		170'000.00	
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	616'977.00	640'826.00	598'685.55

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
5	**USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**308'120.75**	**788'090.00**	**707'749.70**
50	**INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI**	**250'004.60**	**528'000.00**	**630'719.05**
501	Opere del genio civile	165'434.30	460'000.00	147'694.75
503	Costruzioni edili	48'203.50	68'000.00	446'304.30
506	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed istallazioni	36'366.80		36'720.00
56	**CONTRIBUTI PROPRI**	**55'956.15**	**210'090.00**	**75'930.65**
562	Comuni e consorzi comunali	55'956.15	210'090.00	75'930.65
58	**ALTRE USCITE DA ATTIVARE**	**2'160.00**	**50'000.00**	**1'100.00**
581	Uscite di pianificazione	2'160.00	50'000.00	1'100.00

Comune di Muzzano

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2013

	INVESTIMENTI	Consuntivo 2013	Preventivo 2013	Consuntivo 2012
6	**ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI**	**640'992.00**	**820'826.00**	**598'685.55**
60	**TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI**	**24'015.00**	**10'000.00**	
603	Costruzioni edili	24'015.00	10'000.00	
61	**CONTRIBUTI ED INDENNITA'**		**170'000.00**	
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici		170'000.00	
611	Contributi sostitutivi			
66	**CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI**			
660	Confederazione			
661	Cantone			
68	**RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI**	**616'977.00**	**640'826.00**	**598'685.55**
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	616'977.00	640'826.00	598'685.55

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRAT	0 Amminist.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
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI			84'070				165'935				250'005
56 CONTRIBUTI PROPRI								55'956			55'956
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	2'160										2'160
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRA	2'160		84'070				165'935	55'956			308'121

Comune di Muzzano

CONSUNTIVO 2013 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	0 Amminist.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
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT			24'015								24'015
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'											
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI											
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										616'977	616'977
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTF			24'015							616'977	640'992
Minore spesa	-2'160		-60'055				-165'935	-55'956		616'977	332'871

Grado di autofinanziamento = A/B * 100		**310.64%**
	SFr. 882'550.64	*A*
	SFr. 284'105.75	*B*
Capacità di autofinanziamento = A/C * 100		**19.29%**
	SFr. 882'550.64	*A*
	SFr. 4'575'769.30	*C*
Quota di interessi = D/C * 100		**-1.51%**
	SFr. 4'575'769.30	*C*
	SFr. -69'008.34	*D*
Quota di oneri finanziari = E/C * 100		**-794.06%**
	SFr. -69'008.34	*D*
	SFr. 547'968.66	*E*
debito pubblico procapite		**SFr. 3'107.70**
	SFr. 2'557'635.76	
	823	
quota di capitale proprio = N/O * 100		**32.44%**
	SFr. 3'267'708.89	*N*
	SFr. 10'074'066.02	*O*

DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI E PROPOSTA DI SCALA DI VALUTAZIONE

Copertura delle spese correnti

[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100

[(4 - 47 - 49 - (3 - 37 - 39)) / (3 - 37 - 39)] x 100

Scala di valutazione:		
	sufficiente - positivo	>0%
	disavanzo moderato	-2,5% - 0%
	disavanzo importante	<-2,5%

Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100

[(331 + 332) / (14 + 16 + 17)] x 100

Scala di valutazione:		
	limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente	≥10%

Quota degli interessi

(interessi netti / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni) x 100

[(32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 48 - 49)] x 100

Scala di valutazione:		
	bassa	<2%
	media	2% - 5%
	alta	5% - 8%
	eccessiva	>8%

Quota degli oneri finanziari

(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni) x 100

[(331 + 32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 48- 49)] x 100

Scala di valutazione:		
	bassa	<5%
	media	5% - 15%
	alta	15% - 25%
	eccessiva	>25%

Grado di autofinanziamento

(autofinanziamento / investimenti netti) x 100

[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (5 - 57 - (6 - 67 - 68))] x 100

Scala di valutazione:		
	ideale	>100%
	sufficiente - buono	70% - 100%
	problematico	<70%

Capacità di autofinanziamento

(autofinanziamento/ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni) x 100

[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (4 - 47- 48 - 49))] x 100

Scala di valutazione:		
	buona	>20%
	media	10% - 20%
	debole	<10%

Debito pubblico pro capite

(debito pubblico / popolazione finanziaria)

[(2 - 29 - 10 - 11 - 12 - 13) / (popolazione finanziaria)]

Scala di valutazione:		
	basso	<1.000 fr.
	medio	fr. 1.000 - fr. 3.000
	elevato	fr. 3.000 - fr. 5.000
	eccessivo	> fr. 5.000

Quota di capitale proprio

(capitale proprio / totale dei passivi) x 100

[((1 - 19) - (2 - 29)) / (2))] x 100

Scala di valutazione:		
	eccessiva	>40%
	buona	20% - 40%
	media	10% - 20%
	debole	<10%

Quota di indebitamento lordo

(debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni) x 100

[(21 + 22 + 23) / (4 - 47 - 48 - 49))] x 100

Scala di valutazione:		
	molto buona	<50%
	buona	50% - 100%
	discreta	100% - 150%
	alta	150% - 200%
	critica	>200%

Quota degli investimenti

(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti, riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e addebiti interni + uscite di investimento) x 100

5 / [3 + 5 – (331 + 332 + 333 + 37 + 38 + 39)] x 100

Scala di valutazione:		
	molto alta	>30%
	elevata	20% - 30%
	media	10% - 20%
	ridotta	<10%

Fonte:Conferenza delle autorità di vigilanza sulle finanze comunali, Info n. 24, marzo 2012

Commissione della Gestione
Consiglio Comunale di Muzzano

Muzzano, 11 giugno 2014

Membri presenti:
C. Kneschaurek (Pres.), E. Flacio, P. Berri, R. Lauper, C. Zollinger

Rapporto della Commissione della Gestione sul MM 50/2014 concernente il Bilancio consuntivo 2013 dell'amministrazione Comunale

Signor Presidente,
Signore e signori Consiglieri,

La Commissione della Gestione si è riunita giovedì 5 giugno 2014 per l'analisi del MM in oggetto; alla riunione è pure intervenuta la Capo dicastero Finanze On. S. Soldini.

La commissione ha in particolare ricevuto e analizzato i seguenti documenti:

1) I conti di gestione con i relativi commenti esposti nel messaggio
2) Il bilancio
3) Gli investimenti e la tabella degli ammortamenti
4) Il controllo dei crediti decisi dal Consiglio Comunale
5) Il riassunto delle cartelle ipotecarie
6) Il rapporto della fiduciaria (consegnato anche in versione integrale)

Erano a disposizione della commissione le schede contabili dei singoli conti.

In generale la commissione ha preso atto con soddisfazione sia del risultato positivo della gestione 2013, che però non deve creare illusioni, ma soprattutto dei risultati concreti della riorganizzazione della cancelleria con il mandato esterno avvenuto a settembre del 2013. Se tale operazione ha causato spese supplementari si vedono oggi tangibili riscontri nella contabilità e nei risultati; i benefici dell'operazione superano largamente i costi.

In più parti del MM si possono leggere frasi del seguente tenore: "...si è proceduto con una revisione intermedia che ha rilevato diversi aspetti da correggere nella base dei dati nell'emissione delle tasse causali"; oppure: "L'importo incassato è triplicato (quadruplicato o maggiore) rispetto all'anno precedente. Questo si spiega non tanto per il maggior numero di licenze, ma per il fatto che si è iniziato a fatturare in modo sistematico"; oppure "..anche il sistematico annuncio dei sinistri ed il conseguente incasso delle prestazioni riconosciute"; oppure: "Una più accurata fatturazione ha permesso di aumentare gli introiti rispetto al preventivo", ecc.

Pag. 2; <u>Rapporto della Commissione della Gestione sul MM 50/2014</u>

Le perplessità più volte espresse dalla Commissione della gestione negli anni passati basate su errori riscontrati, su mancanze e su imprecisioni hanno trovato puntuale conferma con i controlli effettuati grazie al mandato esterno che ha portato alla luce numerosi problemi. Si spera che dopo aver riorganizzato e riassestato la contabilità e la cancelleria si possa operare in futuro con più tranquillità, efficienza e trasparenza.

1) Ricavi e Risultato d'esercizio

L'avanzo di esercizio di circa 265'000.- (a preventivo figura un disavanzo d'esercizio di circa 547'000.-) si può ricondurre a migliori introiti in tutti i dicasteri, ma soprattutto al cospicuo aumento delle imposte alla fonte (287'804'80 contro 110'650.40 del 2012, con un aumento del 160%!) e alle sopravvenienze d'imposta generate dall'accordo bonale sottoscritto con le AIL e retroattivo per cinque anni. (+ 483'434.90). L'accordo scade nel 2016 e andrà rinegoziato a meno che in merito al riparto d'imposta non sarà raggiunta una decisione giuridica. Gli introiti per l'esercizio dei pannelli solari si riferiscono ad un anno e mezzo di esercizio.

Senza queste sopravvenienze il risultato d'esercizio per il 2013 sarebbe comunque negativo, pur se in misura minore.

La commissione si è in particolare posta le seguenti domande:

1) le fatturazioni sistematiche delle tasse causali ed i recuperi di importi iniziano dal primo gennaio 2013 o dall'inizio del mandato esterno?
2) le imposte alla fonte si manterranno elevate anche in anni futuri?
3) del totale versato dalle AIL quanto è imputabile al 2013 e quanto agli anni precedenti?
4) la volontà di recuperare tasse e altri importi si estenderà ancor più verso il passato e quanto si potrebbe ancora recuperare?

Le risposte ottenute dall'On. Soldini si possono riassumere come segue:

1) Le cifre esposte ed i recuperi si possono ricondurre al primo gennaio 2013
2) Difficile da stimare. Sicuramente l'aumento è dovuto anche al miglior controllo di ditte operanti (anche temporaneamente) sul territorio
3) Circa 80'000.- sono imputabili al 2013; la differenza agli anni precedenti. In futuro l'importo dipenderà dai risultati finanziari delle AIL e pertanto non vi sono certezze.
4) Sarebbe poco serio e speculativo esporre oggi delle cifre. Man mano che la riorganizzazione cella cancelleria si assesterà l'esecutivo potrà essere più concreto.

Pag. 3; **Rapporto della Commissione della Gestione sul MM 50/2014**

2. Costi di Gestione
Sono state analizzate in dettaglio alcune posizioni con l'ausilio delle schede contabili. La commissione è cosciente del fatto che alcuni costi (e aumenti di costo) sono generati da decisioni prese da terzi (Enti, Consorzi, Cantone), ma ribadisce la necessità di spulciare i costi direttamente gestibili dall'esecutivo, anche per importi minimi (per esempio abbonamenti a giornali e riviste). Sarebbe inoltre buona abitudine che importi preventivati non vengano regolarmente sforati (per esempio "manifestazioni anziani e ricreative che da un consuntivo dei 9'000.- nel 2012 ed un preventivo di 8'000.- per il 2013 ha fatto registrare un consuntivo di 10'683.06)
Per il 2014 sono preventivati 11'000.- e si spera che tale importo non venga superato.
In generale si nota però la volontà di rispettare i preventivi e ci contenere i costi.

3. Bilancio
Grazie al miglior risultato d'esercizio ed a minori investimenti sono migliorate anche la liquidità e l'autofinanziamento ed il debito pro capite. I tassi ipotecari sono stati adattati al mercato in questo settore con tassi di interesse più vantaggiosi.
Liquidazioni di importi che si trascinavano da anni (transitori) e liquidazione di vecchi incarti (crediti non più recuperabili) hanno reso più realistico e trasparente il bilancio.

4. Investimenti e ammortamenti
Sono stati effettuati investimenti per soli 308'120.75 (preventivo 761'090.-) che al netto dei ricavi registrano soli 284'105.75.
Gli ammortamenti sono conformi alle disposizioni legali in materia ed anticipano già quanto dovrà essere raggiunto in futuro. Di fatto il tasso d'ammortamento odierno è già del 10% a tutto vantaggio di conti futuri.

5. Controllo dei crediti
Le risoluzioni del MM e di questo rapporto proseguono nelle indicazioni date in passato contengono la liquidazione di crediti concessi e di lavori ultimati.
Anche in questo ambito si riscontra maggior chiarezza e trasparenza

6. Riassunto cartelle ipotecarie
Il totale dei debiti ipotecari non muta e con il rinnovo di alcune di esse il Municipio ha potuto beneficiare di tassi d'interesse più favorevoli grazie al mercato.

7. Rapporto di revisione
Il rapporto dettagliato del 26 maggio 2014 conferma che la contabilità "è conforme alle disposizioni di legge". Si raccomanda l'approvazione formale dei conti

8. **Piano finanziario**
La commissione rende attento il Municipio che dovrebbe essere aggiornato in tempi brevi il Piano Finanziario

Pag. 4; **Rapporto della Commissione della Gestione sul MM 50/2014**

Considerazioni finali

L'altalenarsi di risultati d'esercizio con notevoli differenze tra un anno e l'atro a causa di sopravvenienze d'imposta non permette una politica improntata alla continuità.
Se da un lato le sopravvenienze sono sempre benvenute la certezza di averne per il futuro non esiste. Un occhio di riguardo va dunque rivolto ai costi .

La commissione sottolinea il notevole progresso ed i risultati conseguiti con il mandato esterno e alle numerose raccomandazioni rivolte all'esecutivo negli anni passati che sembrano portare i frutti sperati.

La commissione ringrazia l'On. Soldini per la disponibilità, per il lavoro svolto e per la trasparenza dimostrata in sede di spiegazioni.

Con quanto esposto nel MM e con le considerazioni di questo rapporto e del MM la commissione unanime invita il Consiglio Comunale a voler approvare il consuntivo per l'anno 2013 e le liquidazioni di crediti esauriti e di voler

risolvere:

1. È approvato il bilancio consuntivo 2013 secondo il documento accluso al presente messaggio e che chiude con il seguente risultato:

Spese correnti	**CHF**	**4'310'195.66**
Ricavi correnti	**CHF**	**4'575'769.30**
Disavanzo d'esercizio	**CHF**	**265'573.64**

2. È approvata la gestione investimenti 2013 secondo il documento accluso al messaggio e che chiude con il seguente risultato

Totale degli investimenti	**CHF**	**308'120.75**
Totale delle entrate per investimenti	**CHF**	**24'015.00**
Onere netto d'investimento	**CHF**	**284'105.75**

3. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente al MM nr. 03/1999 (contributo opere PTL)

Credito concesso	**CHF**	**780'000.-**
Consuntivo	**CHF**	**772'500.-**

4. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente al MM nr. 15/2011 (sistemazione parco giochi).

Credito concesso	**CHF**	**53'000.-**
consuntivo	**CHF**	**48'029.-**

Pag 6; **Rapporto della Commissione della Gestione sul MM 50/2014**

5. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente al MM nr. 04/2012 (Acquisto nuovo furgone squadra esterna)

Credito concesso	**CHF**	**49'000.-**
Consuntivo	**CHF**	**37'220.-**

6. È ratificata la liquidazione dell'investimento inerente al MM nr. 18(2013 (Sostituzione caldaia e bruciatore-riscaldamento scuola dell'infanzia e casa comunale)

Credito concesso	**CHF**	**47'600.-**
Consuntivo	**CHF**	**35'866.20**

7. Al Municipio ed all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta la gestione 2013

Il relatore:

Corrado Kneschaurek .....

I commissari:

Eleonora Flacio: .....

Claudia Zollinger:.....

Paride Berri:.....

Reto Lauper.....