

Confederazione svizzera
Repubblica e Cantone Ticino

Tel +41 91 695 20 20
Fax +41 91 695 20 29
e-mail: info@comunebreggia.ch
www.comunebreggia.ch

Apertura uffici
Lunedì-venerdì
08.00-12.00
mercoledì
16.00-18.00



Municipio
CH-6835 Morbio Superiore

M.M. n. 05/2013
Ris. mun. n. 331/2013

Morbio Superiore, 9 aprile 2013

MESSAGGIO MUNICIPALE ACCOMPAGNANTE I CONTI CONSUNTIVI 2012 DEL COMUNE DI BREGGIA

Signor Presidente,
Signore/i Consiglieri comunali,

sottoponiamo alla vostra cortese attenzione, per esame ed approvazione, il conto consuntivo 2012 dell'Amministrazione comunale di Breggia che chiude con le seguenti cifre ricapitolative:

Spese correnti	Fr.	6'767'531.41
Ricavi correnti	Fr.	<u>7'216'987.99</u>

Avanzo d'esercizio Fr. 449'456.58

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'esito positivo di questo consuntivo 2012 è senz'altro significativo dal punto di vista finanziario poiché ci permette di raggiungere un capitale proprio di Fr. 2'136'896.54, che corrisponde al 54.03% del gettito d'imposta comunale. Ancora una volta questa situazione è in parte da ricondurre alle sopravvenienze d'imposta dei precedenti periodi. In particolare segnaliamo una nuova valutazione su base accertata per i seguenti anni:

Anno	Fr.	Importo ancora da incassare
2008 e retro	Fr.	20'000.00
2009	Fr.	20'000.00
2010	Fr.	160'000.00
2011	Fr.	170'000.00
Totale	Fr.	370'000.00

Anche la stabilità e la leggera crescita del gettito d'imposta comunale giocano un ruolo fondamentale per poter comprendere la reale situazione del nostro Comune, soprattutto nell'ottica dei futuri e importanti progetti che s'intendono realizzare secondo il piano finanziario che nel frattempo è stato aggiornato.

Con questo ulteriore positivo risultato riteniamo che le prospettive finanziarie del Comune siano buone. Per quanto possibile si tratta ad ogni modo di mantenere stabili e sotto controllo le spese e sperare in una congiuntura economica che possa garantire il lavoro in generale e, di conseguenza, la stabilità e/o il miglioramento delle entrate fiscali, sia dirette che indirette.

Lo scorso anno avevamo paragonato la nascita del nuovo Comune di Breggia ad un lungo "viaggio" che, sotto certi aspetti, avrebbe rivelato numerose difficoltà. Effettivamente il percorso si sta rivelando piuttosto in salita e di certo non mancheranno né le sfide, né le insidie.

Siamo comunque convinti che la collaborazione e il sostegno tra le parti coinvolte in questo importante processo di rinnovamento e di potenziamento potranno dare dei buoni frutti. La speranza è quella di poter disporre, a breve medio termine, di un Comune ben attrezzato sia dal profilo dei servizi che delle infrastrutture allo scopo di offrire una maggiore e migliore qualità di vita alla popolazione residente.

Dal punto di vista delle risorse economiche rimane ancora tanto da fare. Vogliamo però essere ottimisti e credere che lo sviluppo edilizio attualmente in atto nella maggior parte delle frazioni potrà portare un indotto fiscale stabile e crescente.

Uno degli aspetti importanti legati a questo consuntivo 2012 è sicuramente il prelievo, per la prima volta, dei contributi di costruzione sulle fognature realizzate nelle frazioni di Bruzella, Cabbio e Caneggio. L'incasso di questi tributi (circa Fr. 1'220'000.00) è avvenuto in un'unica rata con scadenza al 31.12.2012 ed ha contribuito ad una buona crescita della liquidità del Comune. Da segnalare che, in questo caso, il Municipio ha accordato uno sconto del 3% su quanto dovuto, con una ripercussione di spesa alla gestione corrente per un importo pari a Fr. 36'775.20 contro 994.330.01.

Nel caso in cui i contributi di costruzione sono prelevati dopo molti anni dalla realizzazione delle canalizzazioni, può succedere che il loro importo superi il valore residuo a bilancio poiché nel frattempo le opere realizzate sono state ammortizzate in modo sostanziale. In questi casi (se devono essere ancora attuate opere di PGS) i contributi sono accantonati a bilancio, per poi essere utilizzati al momento opportuno. Ciò è stato il caso per la frazione di Caneggio visto che sono stati emessi contributi per un totale di Fr. 565'744.50 contro un valore a bilancio delle canalizzazioni, dopo l'ammortamento, di Fr. 351'672.75.

Al conto n. 241.02 "*Contributi PGS Caneggio*" sono stati quindi accantonati Fr. 214'071.75.

Al momento la sfida più importante è la realizzazione dei nuovi progetti previsti dal piano finanziario che per i prossimi cinque anni prevede investimenti netti pari a circa 10mio in parte finanziabili con le risorse sin qui accantonate e/o con l'accensione di nuovi prestiti a condizioni vantaggiose grazie alla stabilità dei mercati.

Per quanto riguarda i rapporti tra Esecutivo e Legislativo ci auguriamo che questa legislatura possa essere costruttiva e stimolante ma soprattutto contraddistinta da una sana e costante collaborazione, ciò nell'ottica di risolvere i problemi e trovare le migliori soluzioni possibili pur mantenendo un dialogo aperto e costante nonché il necessario confronto democratico delle idee.

Questo risultato d'esercizio è stato anche favorito dall'aumento delle entrate correnti rispetto a quanto stimato a preventivo (+12.81% Fr. 819'787.99). Questa crescita riguarda principalmente il settore delle imposte, con particolare riferimento alle sopravvenienze, alle imposte speciali e alla fonte, ma anche quello della perequazione finanziaria e della partecipazione alle entrate di altri enti pubblici.

In tal senso segnaliamo un aumento del contributo alla localizzazione geografica (+Fr. 80'000.00), entrate straordinarie relative alle imposte di successione e donazione nonché a quelle sugli utili immobiliari per le quali non era stato ipotizzato alcun importo a preventivo.

In generale anche gli altri dicasteri registrano un incremento delle entrate ad eccezione di quello dell'educazione. Per quanto riguarda le considerazioni di merito vi rimandiamo alle singole posizioni.

La scelta e/o la necessità di evitare la realizzazione d'importanti investimenti e di limitare l'azione del Municipio alla conclusione delle opere votate dalle vecchie amministrazioni ha permesso di contenere gli oneri per interessi e ammortamenti. Di conseguenza abbiamo avuto una migliore gestione del patrimonio e del debito anche se a medio termine assisteremo ad un'inversione di tendenza in considerazione degli investimenti previsti dal Piano Finanziario.

L'aumento delle uscite correnti tra il preventivo 2012 e il consuntivo 2011 è stato del 5.41% (+Fr. 347'419.41), rispettivamente del 2.80% (+Fr. 184'681.68). Ad eccezione dei dicasteri: EDUCAZIONE, PREVIDENZA SOCIALE ed ECONOMIA PUBBLICA tutti gli altri sono stati interessati, chi più chi meno, da una crescita delle spese nonostante una puntuale e costante verifica delle singole poste.

COMMENTO DETTAGLIATO

Passiamo ora all'esame del consuntivo da un punto di vista più tecnico soffermandoci sulle posizioni che hanno generato delle differenze importanti rispetto al preventivo.

0) AMMINISTRAZIONE

Amministrazione generale

002.301.00 Stipendi e indennità al personale

La maggior spesa è legata principalmente a tre importanti fattori ossia:

- ☞ *le ore straordinarie effettuate normalmente dal personale nominato e/o incaricato per sostituzioni e/o per la presenza durante gli appuntamenti elettorali dell'anno;*
- ☞ *le ore accumulate dal personale nominato e/o incaricato per l'esecuzione di compiti precipui precedenti al 2012 e per le quali è oggettivamente impossibile ipotizzarne un recupero in giorni liberi senza aggravare ulteriormente le diverse situazioni. Ciò non significa che per risolvere il problema basterebbe assumere nuovo personale poiché questi straordinari riguardano più funzionari non facilmente sostituibili. Nella fattispecie ci troviamo confrontanti con un circolo vizioso;*
- ☞ *il pagamento ad alcuni dipendenti, conformemente ai disposti dell'art. 34 del vigente Regolamento organico dei dipendenti, di gratificazioni per anzianità di servizio non stimate a preventivo. Osserviamo che per il 2013 queste scadenze sono state opportunamente considerate e preventivate.*

La conclusione dei lavori relativi all'introduzione nella nuova banca dati denominata "POLIS", nonché la volontà di dare avvio alla procedura relativa alla misurazione ufficiale dei fondi ubicati nelle frazioni di Bruzella, Cabbio e Muggio e, in questa prima fase, la necessità di verificare adeguatamente tutti gli indirizzi dei singoli proprietari, ha richiesto l'assunzione di personale ausiliario. Da qui la maggior spesa di Fr. 15'000.00, rispetto al preventivo, registrata al conto n. 002.301.01.

002.303.00 Contributi AVS/AI/IPG/AD

L'aumento dei costi è dovuto all'adeguamento del contributo percentuale prelevato per gli assegni familiari, nonché all'aumento della massa salariale. Nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2012 abbiamo considerato il medesimo tasso applicato nel 2011, ossia l'1.75%. Solo nel corso del mese di dicembre 2011 l'Istituto delle assicurazioni sociali ha comunicato l'adattamento di questo contributo al 2.10%. Questa considerazione vale anche per gli oneri registrati nei successivi dicasteri (educazione – traffico).

002.305.00 Premio assicurazione infortuni e 002.305.01 Premio perdita di guadagno per malattia

La necessità di presentare i consuntivi 2011 prima della fine della legislatura ci ha portato a sottovalutare l'ammontare di questi costi. L'eccedenza dei rispettivi premi è registrata alla gestione corrente.

002.311.01 Programmi EDP diversi e 002.311.02 Acquisto programma ortofoto su 4 anni

Come anticipato nel messaggio accompagnante il preventivo 2013 nell'ambito dei lavori relativi alla ricomposizione particellare dei terreni nelle frazioni di Bruzella, Cabbio e Muggio sarà necessario allestire una mappa fotografica digitale dell'intero comprensorio comunale.

Questo sistema faciliterà sensibilmente l'identificazione dei confini naturali, dei riali, dei sentieri che formeranno l'ossatura della nuova ripartizione dei fondi. L'acquisto del programma denominato "Ortofoto", il cui costo di licenza ammonta a Fr. 15'800.00 + IVA 8%, che verrà suddiviso sull'arco di quattro anni, ci permetterà di facilitare e snellire tale procedura.

La funzionalità di questo programma è però legata all'attivazione, mediante un supporto web di un software speciale del costo di Fr. 2'960.00 + IVA 8% e che annualmente prevede un contratto di manutenzione e di cessione in uso di spazi sull'hardware del fornitore per un totale di spesa che ammonta a Fr. 1'660.00 + IVA 8%.

Questi due strumenti rimarranno poi a disposizione dell'amministrazione comunale anche quale utile complemento ai piani catastali per svariate applicazioni come ad esempio i lavori di manutenzione oppure le opere di progettazione, ecc..

002.318.00 Spese postali e telefoniche

L'emissione dei contributi di costruzione per le frazioni di Bruzella, Cabbio e Caneggio ha richiesto l'invio raccomandato degli atti ad ogni singolo proprietario. Ecco spiegato il cospicuo aumento di questa voce.

002.318.09 Assicurazione responsabilità civile

E' stata registrata la franchigia a nostro carico relativa a due sinistri per un totale di Fr. 600.00, oltre al conguaglio 2011 di Fr. 832.70 giunto dopo la chiusura dei consuntivi del medesimo anno.

002.318.10 Consulenze di terzi per contributi di costruzione

Questa nuova voce è stata inserita per permettere una più chiara visione dei reali costi sostenuti dal Comune nell'ambito dell'emissione dei contributi di costruzione relativi alle frazioni di Bruzella, Cabbio e Caneggio. In particolare le prestazioni fornite dallo Studio d'ingegneria Comal & Associati SA di Morbio Inferiore che sulla base del Piano generale di smaltimento delle acque votato dalle precedenti amministrazioni ha stilato l'elenco delle particelle interessate dal prelievo. Inoltre, sempre il medesimo studio ci ha supportati nell'evasione dei reclami pervenuti nell'ambito della pubblicazione del prospetto concernente i citati contributi. Non da ultimo viene registrata la spesa relativa all'iscrizione a Registro fondiario dell'ipoteca legale sui fondi per i quali il singolo proprietario ha deciso di pagare il contributo in dieci rate annuali. Questi costi saranno recuperati con l'emissione della seconda rata.

002.365.01 Contributi ad associazioni

E' stato elargito un contributo straordinario di Fr. 1'000.00 al Padronato Svizzero per i comuni di montagna. Riteniamo che questo gesto contribuisca a riconoscere lo scopo e l'attività svolta da questo ente che in passato ci ha già sostenuti finanziariamente e che speriamo possa farlo anche in futuro. Per il resto sono stati versati aiuti a diverse associazioni di natura caritativa.

002.431.02 Tasse per licenze edilizie

L'incremento dell'attività edilizia registrato in quasi tutte le frazioni ha portato ad un considerevole aumento delle tasse per l'esame delle relative domande di costruzione.

Compiti non ripartibili

009.427.00 Affitto edifici amministrativi

La richiesta di affitto degli edifici amministrativi per l'organizzazione di intrattenimenti privati, come pure l'utilizzo degli spazi del Centro scolastico hanno generato un aumento delle entrate.

1) SICUREZZA PUBBLICA

Protezione giuridica

110.301.00 Mercedi a tutori e curatori

Si tratta degli anticipi fatti dal comune per il pagamento di mercedi a tutori e/o curatori in base alle nuove disposizioni di legge. Questi costi vengono in parte recuperati con l'incasso registrato al conto n. 110.436.00 *Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori.*

110.352.00 Spese commissione tutoria regionale

Ritroviamo le eccedenze sui conguagli per gli anni 2010 e 2011 che ammontano a Fr. 899.00 rispettivamente Fr. 1'945.20, oltre ad una valutazione di Fr. 18'000.00 per l'anno in esame.

Giustizia

112.318.01 Spese legale e di consulenza

Fortunatamente quest'anno abbiamo avuto una diminuzione delle vertenze con enti pubblici e/o privati cittadini, anche se risulta difficile una valutazione esatta di questi casi.

Polizia del fuoco

Abbiamo effettuato un allineamento dei costi sulla scorta dell'ultimo conguaglio conosciuto ossia quello dell'anno 2010.

2) EDUCAZIONE

Scuola dell'infanzia

220.305.01 Premio perdita di guadagno per malattia

La spesa per questo conto si allinea a quella del 2011 mentre la stima effettuata a preventivo è stata troppo bassa.

220.315.00 Attrezzature per organizzazione mensa

L'inasprimento delle regole legate all'igiene e alla gestione delle due cucine della scuola dell'infanzia hanno richiesto la sostituzione di diverso materiale, nonché l'acquisto di nuovo.

220.432.00 Tasse di refezione

Le tasse di refezione della scuola elementare relative al periodo settembre-dicembre, per un importo di Fr. 7'324.00, sono state erroneamente accreditate a questa voce. Di fatto le tasse di refezione concernenti la scuola dell'infanzia ammontano a Fr. 17'831.50 (Fr. 25'155.50 – Fr. 7'324.00), e si allineano a quelle dello scorso anno, mentre quelle per la scuola elementare ammontano a Fr. 14'596.00 (Fr. 7'272.00 + 7324.00) con un leggero incremento rispetto al precedente periodo, dovuto essenzialmente all'aumento del numero dei bambini iscritti alla mensa. Questa osservazione vale anche per il conto n. 221.432.00 Tasse di refezione.

Scuola elementare

221.309.00 Spese per la formazione

A seguito dell'introduzione di nuove norme relativa alla licenza di condurre, il responsabile dei trasporti per la scuola elementare e dell'infanzia ha dovuto seguire dei corsi di aggiornamento. Da qui la spesa registrata nella specifica voce.

221.311.00 Acquisto mobili, attrezzature e giochi – 221.311.01 Acquisto attrezzature informatiche – 221.315.02 Manutenzione mobili, macchine e attrezzature

Il docente responsabile dell'Istituto scolastico ci ha sottoposto una richiesta per l'acquisto e la posa di due lavagne interattive che permettono di ampliare le attività proposte agli allievi. Il costo totale di queste apparecchiature è di Fr. 7'853.55. Visto che al 31.12.2012 non era stato speso alcun importo per l'acquisto e/o la manutenzione di mobili e/o attrezzature informatiche, abbiamo deciso di accantonare gli importi esposti a preventivo per le voci sopra indicate. Nel frattempo le lavagne sono state installate.

221.352.01 Partecipazione per docenti attività speciali

In questa voce vengono registrati i seguenti costi:

- ☞ *partecipazione alle spese relative al servizio di sostegno pedagogico della scuola dell'infanzia e della scuola elementare per il periodo dal 1° gennaio al 30 giugno. Rammentiamo che a partire da settembre 2012 questa prestazione è interamente assunta e pagata dal Cantone il quale compensa il maggior onere finanziario che ne deriva con una corrispondente riduzione del contributo annuo forfettario previsto per singola Sezione.*
- ☞ *partecipazione alle spese relative alla docente di attività musicale;*
- ☞ *partecipazione alle spese relative ai docenti di attività fisica, compreso il contributo a nostro carico per il rimborso supplementare sostitutivo all'AVS/AI versato conformemente ai disposti di legge a seguito del pensionamento parziale anticipato del docente titolare.*

221.461.00 Contributo cantonale per sezione SE

Oltre alle considerazioni espresse in precedenza, evidenziamo che il grado di sussidio spettante al nostro Comune in base alla graduatoria degli indici di capacità finanziaria dei Comuni ticinesi è passato dal 66% del 2011 al 61% del 2012.

3) CULTURA E TEMPO LIBERO

Promozione culturale

In particolare segnaliamo che grazie ai contributi erogati dalla NCKM Mendrisiotto SA e dal Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport, fondo Sport-toto, è stato possibile sistemare le aree di svago nelle frazioni di Morbio Superiore e Muggio senza alcun onere a carico del Comune. Gli interventi attuati riguardano la messa in sicurezza, con la posa di una recinzione, del campo di calcio esistente a Morbio Superiore (costo Fr. 23'328.00) e il rifacimento in erba sintetica dell'area esistente a Muggio (costo Fr. 11'900.00).

Altre attività di tempo libero

Per la prima volta ritroviamo la voce relativa al progetto Morbio Midnight. Si tratta di una nuova iniziativa che prevede l'apertura delle palestre il sabato sera quale punto d'incontro e di svago per i giovani della scuola media. Nella fattispecie Morbio Inferiore, quale comune sede di detto ordine scolastico, mette a disposizione dei ragazzi residenti nel comprensorio i propri spazi. I comuni che hanno aderito al progetto, tra i quali il nostro, contribuiscono alle spese per l'organizzazione degli eventi tenuto conto di una quota base di Fr. 1'500.00 con l'aggiunta di una percentuale calcolata sul numero degli allievi iscritti alla SM.

Culto

Con scritto del 27 settembre 2012 vi avevamo informato sulla necessità di procedere con un intervento urgente di manutenzione del sistema campanario esistente presso la Chiesa parrocchiale di Cabbio a causa dell'usura della ferramenta di sostegno. Complessivamente i lavori sono costati Fr. 5'840.65 e hanno quindi determinato un raddoppio della posta di preventivo.

4) SALUTE PUBBLICA

440.311.00 Acquisto armadietto e attrezzature per defibrillatori

Come già anticipato nel messaggio municipale accompagnante il preventivo 2013, visto il delicato tema della salute pubblica e la necessità d'intervenire tempestivamente in caso di rianimazione, nel corso del 2012 il nostro Comune, come altri enti di diritto pubblico e/o privato della regione, si è dotato di due armadietti per l'installazione di apparecchi defibrillatori. Gli stessi sono stati posati nelle frazioni di Muggio e Morbio Superiore e hanno comportato una spesa totale unica di Fr. 6'800.00, mentre il costo per il noleggio dei due defibrillatori viene riportato annualmente.

440.436.00 Consorzio stazione sottocenerina di disinfezione

Nel 2012 il Consiglio comunale di Lugano ha stanziato un credito di Fr. 2'811'000.00 per l'acquisto del fondo sul quale sorgeva il vecchio Consorzio stazione sottocenerina di disinfezione, il cui scioglimento è stato decretato dal Consiglio di Stato con risoluzione n. 3871 del 18 agosto 2009. Questo importo, dedotto il costo della perizia, è stato ripartito tra i Comuni membri del disciolto Consorzio in base alla popolazione finanziaria 2003. Su indicazione della SEL l'incasso viene registrato come ricavo alla gestione corrente.

5) PREVIDENZA SOCIALE

Previdenza sociale

550.361.00 Contributo comunale (AVS/AI/PC/AM)

Questa spesa è costituita dal versamento di quattro acconti per il 2012 (Fr. 412'500.00) e dal pagamento del conguaglio 2011 di Fr. 15.85 calcolato in ragione dell'8.5% sul gettito d'imposta cantonale 2009.

Protezione della gioventù

551.361.02 Provvedimenti di protezione Lfam

I Comuni partecipano alla copertura dei costi di affidamento di minorenni in Centri educativi appositi nella misura di 1/3 della spesa erogata dal Cantone. La quota corrisponde ad una percentuale uniforme del gettito d'imposta cantonale per comune (art. 30 cpv. 2 Lfam) e tiene comunque conto, come del nostro caso, di quegli incentivi versati a favore di attività riconosciute a sostegno delle famiglie.

Nel 2012 il nostro Comune ha deciso di favorire l'Associazione famiglie diurne del Mendrisiotto, l'asilo nido comunale di Mendrisio e l'Associazione "La casa sull'albero" di Rancate.

Case per anziani

552.362.00 Contributo per anziani ospiti di istituti sussidiati

La spesa è rimasta entro i limiti del preventivo mentre riscontriamo un aumento rispetto al consuntivo 2011 dovuto essenzialmente al numero degli anziani collocati in istituti medicalizzati, e quindi riconosciuti ai sensi della relativa legge, che è salito da 17 a 22 unità.

Assistenza

558.361.00 Contributi assistenza

Nel corso dell'anno abbiamo avuto diversi nuovi casi assistenziali la cui gestione è stata particolarmente difficoltosa e che ci hanno impegnato su più fronti.

Grazie comunque all'impegno del personale incaricato e alla collaborazione avuta dai servizi e dalle autorità preposte siamo riusciti a gestire al meglio ogni singola situazione. Attualmente gli incarti aperti sono dieci e riguardano quasi interamente famiglie di tipo monoparentale.

558.436.00 Rimborso assistenza anni precedenti

Si tratta del recupero di un contributo assistenziale anticipato dal Comune nel 2011. Il beneficiario ha infatti ottenuto una rendita d'invalidità con effetto retroattivo, dalla quale vengono recuperate le prestazioni a suo tempo anticipate dal Cantone e dal Comune.

6) TRAFFICO

Strade comunali

662.308.00 Personale avventizio

A causa di un infortunio occorso all'operaio avventizio incaricato, verificatosi già nel corso del mese di maggio, e che si è prolungato fino alla fine dell'anno, abbiamo dovuto assumere altro personale ausiliario per sopperire alle reali esigenze della squadra esterna.

Grazie all'impiego sequenziale di tre giovani domiciliati, che per ragioni disparate risultavano temporaneamente disoccupati, riteniamo di aver gestito al meglio la situazione.

Anche a livello finanziario facciamo rilevare che se dalla spesa registrata in questa voce togliamo l'indennità perdita di guadagno per infortunio incassata dall'assicurazione per un importo di Fr. 29'125.00 (c.to n. 662.436.02) il costo totale è stato di Fr. 75'238.30 con un leggero aumento rispetto a quanto preventivato. Ribadiamo comunque la necessità di potenziare al più presto la squadra esterna.

Soprattutto durante il periodo della bella stagione è richiesta la presenza continua e costante degli operai in ogni singola frazione per i lavori di sfalcio e pulizia di strade, piazze e sentieri comunali. Dobbiamo inoltre considerare che negli ultimi anni l'aumento delle attività legate alla gestione degli impianti dell'acqua potabile hanno totalmente modificato l'assetto della squadra esterna. Il solo acquisto di nuove attrezzature non ci permette di garantire una esecuzione puntuale dei diversi lavori di sistemazione del territorio.

662.314.00 Manutenzione strade, piazze e sentieri

Rispetto al preventivo abbiamo registrato un aumento di spesa del 26.19% (+Fr. 44'530.00). Tra i principali interventi di manutenzione delle strade, piazze e sentieri comunali segnaliamo:

- ☞ *la messa in sicurezza della strada comunale in località Lentano nella frazione di Muggio (circa Fr. 20'000.00). A causa d'importanti cedimenti strutturali della carreggiata, verificatisi all'inizio dello scorso anno, siamo stati costretti ad anticipare l'esecuzione di quelle opere dapprima previste sull'arco di più anni. Sono state create delle palificate lungo il ciglio della strada allo scopo di evitarne il crollo e la conseguente chiusura al traffico veicolare e pedonale per le persone residenti;*
- ☞ *la piazza comunale di Cabbio ha richiesto una ricarica generale del fondo in spaccato rosso poiché si presentava in condizioni visibilmente disastrose (circa Fr. 24'000.00). La scelta di procedere in tal senso è stata dettata dal preavviso dell'Ufficio dei beni culturali visto che la Chiesa parrocchiale di San Salvatore è considerata monumento storico e l'antistante sagrato è compreso nel perimetro di protezione del "monumento storico". Siamo nell'attesa di poter presentare un progetto definitivo di riqualifica di quest'area sempre in collaborazione con il citato Ufficio;*
- ☞ *il rifacimento di alcune parti di acciottolato nella frazione di Muggio (circa Fr. 10'000.00);*
- ☞ *il taglio della vegetazione in località San Martino a Morbio Superiore (Fr. 7'980.00) che precludeva la visuale panoramica data da questo particolare luogo;*
- ☞ *la manutenzione della rete generale dei sentieri esistenti nella frazione di Sagno con una spesa di Fr. 10'238.40.*

Riteniamo che nei prossimi anni l'annosa problematica relativa alla manutenzione delle strade, piazze e sentieri comunali potrà in parte essere risolta grazie all'adozione del sistema di gestione delle pavimentazioni delle strade comunali PMS (Pavement Management System) e dell'analisi dei muri di sostegno delle strade, per il quale vi siete espressi favorevolmente durante la seduta del 16 ottobre 2012.

Ci preme comunque sottolineare che rispetto al consuntivo 2011 abbiamo avuto un risparmio di spesa del 10.84% (-Fr. 26'092.80).

662.314.01 Servizio calla neve

Segnaliamo la registrazione di una spesa di Fr. 28'637.00 che si riferisce però alla stagione invernale 2010-2011. Purtroppo la fattura dell'incaricato è giunta dopo la chiusura del consuntivo 2011. In generale confermiamo la nostra piena soddisfazione riguardo alla tempestività e alla precisione con il quale i diversi incaricati svolgono questo importantissimo servizio, talvolta con condizioni di lavoro proibitive. Per quanto concerne il sorpasso di spesa rispetto al preventivo ribadiamo l'impossibilità di una stima effettiva dei costi che varia annualmente a dipendenza delle condizioni meteorologiche che si presentano.

662.315.00 Manutenzione veicoli

Rileviamo di fatto una sottostima dei costi relativi a questa voce. Basti pensare che la sostituzione annuale dei pneumatici per i quattro veicoli attualmente in dotazione alla squadra esterna comporta una spesa di circa Fr. 3'000.00.

La maggior spesa è comunque legata a rotture impreviste di parti meccaniche e/o elettroniche dei diversi furgoni (tra questi segnaliamo la centralina elettrica dell'Isuzu, la traversa assale anteriore del Piaggio, la frizione del Toyota ed altro ancora). Stiamo comunque valutando la situazione generale del parco veicoli e la necessità di procedere con delle sostituzioni.

662.318.01 Illuminazione pubblica / manutenzione impianti e 662.436.05 Prelevamento dal TP manutenzione pubblica

Come spiegato nel messaggio accompagnante il consuntivo 2011 queste due voci si compensano.

7) PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

Eliminazione acque luride

Sulla quota di partecipazione delle spese relative al Consorzio depurazione acque di Chiasso e dintorni per il 2011 abbiamo ricevuto un rimborso di Fr. 24'331.75 (conto n. 771.436.00 Rimborso anni precedenti). Pertanto il contributo dovuto al citato ente è in linea con quello del precedente periodo e rinunciamo quindi a qualsiasi valutazione in tal senso. Eventuali differenze saranno poste a carico della gestione 2013. Da segnalare che il grado di copertura dei costi di questo servizio passa dal 76.13% dello scorso anno al 99.58% per il 2012. Nel 2014 la situazione subirà una sostanziale modifica a seguito dell'adeguamento dello Statuto del citato Consorzio e dell'entrata in vigore della nuova chiave di riparto.

Eliminazione rifiuti

La novità assoluta legata a questo servizio è sicuramente l'acquisto di un nuovo compattatore per la raccolta e l'eliminazione della carta. Il nuovo contenitore è stato posato nella frazione di Morbio Superiore mentre quello recuperato è stato installato nel centro di raccolta di Bruzella.

Il costo nella nuova apparecchiatura verrà caricato alla gestione corrente su due anni anche se la fattura della ditta Walter Marini SA di Vacallo di Fr. 21'999.60 è già stata interamente onorata.

Con l'introduzione del cassone a Bruzella abbiamo notato una considerevole diminuzione dei quantitativi depositati nell'ambito della raccolta trimestrale effettuata a Bruzella, Cabbio, Caneggio e Muggio. Da qui la decisione del Municipio di abolire questo servizio, anche se stiamo valutando la posa di contenitori supplementari.

Per il resto segnaliamo un aumento dei costi per il servizio di raccolta ed eliminazione dei rifiuti ingombranti e di quelli speciali. Se da un lato risulta difficile preventivare il materiale consegnato nell'ambito di queste raccolte, dall'altro l'aumento di questi centri di costo confermano una maggiore sensibilità della popolazione verso la raccolta differenziata e, di conseguenza, la salvaguardia dell'ambiente.

772.330.00 Perdite debitori tasse rifiuti

E' stata registrata la perdita di diverse tasse dopo che la procedura esecutiva è sfociata in un attestato di carenza beni.

772.434.00 Tassa raccolta rifiuti

Segnaliamo che l'incasso viene registrato al netto dell'IVA dell'8%. Da cui la diminuzione rispetto al preventivo.

Approvvigionamento idrico

Visto che da diversi anni non veniva effettuata alcuna verifica degli idranti presenti nelle singole frazioni, abbiamo deciso di affidare l'incarico ad una ditta specializzata che ha effettuato le necessarie perizie. Effettivamente la situazione è risultata più compromessa di quanto si potesse pensare. Per ragioni di sicurezza e di parsimonia di un bene prezioso quale è l'acqua nel 2012 sono stati attuati gli interventi di sostituzione e/o riparazione più urgenti, mentre gli altri verranno pianificati nel tempo.

Arginature

775.314.00 Manutenzione riali e 775.436.00 Rimborsi per manutenzione riali

A seguito dei danni alluvionali del luglio 2011 il riale in località "Selva", nei pressi del cimitero di Muggio, è stato seriamente compromesso. Poiché questa situazione pregiudicava la regolare viabilità della strada sottostante abbiamo deciso di attuare i necessari interventi di consolidamento. Queste opere sono state parzialmente sussidiate dal cantone mediante un apposito decreto legislativo.

Altra protezione dell'ambiente

778.352.02 Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)

Con l'entrata in vigore al 1° gennaio 2012 della nuova ordinanza municipale concernente la promozione del trasporto pubblico e gli abbonamenti per l'utilizzo dei mezzi pubblici in Svizzera, numerose sono state le richieste di rimborso pervenute alla cancelleria comunale, soprattutto per quanto riguarda la restituzione del 10% sull'abbonamento annuale generale. Questo dato è comunque significativo dal profilo della sensibilità dell'utenza, che sempre più spesso predilige il trasporto pubblico per ragioni socio-ambientali.

Anche la vendita delle carte giornaliere FFS ha riscosso e continua a riscuotere un'importante successo da parte della popolazione residente.

ECONOMIA PUBBLICA

Energia

Viene registrata l'eccedenza sul conguaglio 2011 di Fr. 22'135.40 oltre ad una previsione d'entrata di Fr. 170'000.00 che abbiamo ritenuto corretto parificare a quella dello scorso anno. Per il futuro si dovranno effettuare altri tipi di valutazione vista la modifica della Legge.

8) FINANZE E IMPOSTE

Imposte

Per il terzo anno consecutivo i conti del Comune chiudono con un importante avanzo d'esercizio che è stato accertato in Fr. 449'456.58 nonostante a preventivo era stata ipotizzata una perdita di Fr. 22'912.00. Negli ultimi tre anni abbiamo quindi registrato un incremento del capitale proprio di circa Fr. 1.4 mio, che costituisce una buona riserva in prospettiva degli investimenti a corto termine.

Il gettito 2012 delle persone fisiche (PF) e delle persone giuridiche (PG) è stato valutato sui dati accertati al 5 marzo u.s. in relazione alle tassazioni emesse per il 2011 (circa Fr. 3'160'000.00 per le PF e Fr. 40'000.00 per le PG) e ai contribuenti non ancora tassati per il medesimo periodo che, dopo le dovute verifiche e correzioni, ammontavano a circa Fr. 750'000.00, rispettivamente Fr. 17'000.00.

Per l'anno in esame si registra quindi un aumento del gettito pari al 5.6% (+Fr. 210'000.00). Di fatto questo risultato è dato da una valutazione forse anche troppo prudentiale del gettito relativo al 2011, sulla scorta dei dati raccolti per il 2010. Dopo un primo periodo di assestamento post-aggregativo disponiamo ora di informazioni più consolidate che ci permettono di stimare il gettito dell'imposta comunale al 95% in Fr. 3'955'000.00 ossia:

Persone fisiche	Fr. 3'900'000.00
Persone giuridiche	Fr. 55'000.00

Totale	Fr. 3'955'000.00
	=====

Anche la rivalutazione dei gettiti per gli anni precedenti, con particolare riferimento al 2010 e al 2011, ci hanno spinto a confermare una tendenza di crescita del gettito d'imposta comunale e quindi la valutazione sopra esposta.

Per quanto concerne invece le sopravvenienze d'imposta che registrano un'entrata complessiva di Fr. 370'000.00 vi rimandiamo alla tabella riportata in ingresso al presente messaggio.

Anche le imposte speciali sul reddito e la sostanza registrano un aumento sia rispetto al preventivo, sia rispetto al consuntivo 2011 e si fissano a Fr. 82'570.25. Da rilevare che parte di queste entrate sono il frutto di puntuali verifiche effettuate dal preposto Ufficio circondariale di tassazione e che hanno portato all'imposizione di redditi non dichiarati da parte di un contribuente. Le imposte alla fonte presentano una situazione piuttosto anomala. Nel 2011 abbiamo dovuto restituire all'autorità cantonale un'eccedenza di Fr. 49'580.40 scaturita dalla decisione relativa all'esercizio 2010, ciò che ha determinato una posizione di chiusura di soli Fr. 419.60. Nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2012, proprio a seguito della suddetta decisione, avevamo quindi deciso di ridurre la previsione d'entrata.

Con grande sorpresa durante il corrente anno abbiamo ricevuto il conteggio finale relativo all'esercizio 2011 che prevede un'imposta netta a nostro favore di Fr. 76'967.90.

Dopo le operazioni di chiusura e la registrazione degli acconti 2012 raggiungiamo l'importante cifra di Fr. 119'967.90.

Perequazione finanziaria

La sostanziale diminuzione del contributo di livellamento è una delle conseguenze del processo aggregativo portato a termine nel 2009. In passato, per determinare questo aiuto il cantone teneva infatti conto dei dati finanziari relativi agli ex comuni che, come sappiamo, presentavano condizioni economiche piuttosto modeste anche dovute all'eccessivo indebitamento. Dopo un primo periodo di assestamento del processo aggregativo la situazione economica è mutata e, di conseguenza, il contributo è diminuito.

I parametri per il calcolo del contributo ricorrente relativo agli oneri derivanti dalla localizzazione geografica sono aggiornati ogni 4 anni e tengono sostanzialmente conto della superficie e dell'altitudine del nostro comune e saranno validi per il periodo 2012-2015.

Gestione del patrimonio e del debito

Non avendo sottoscritto nuovi debiti, i costi per interessi (gruppo 32) sono diminuiti e, complessivamente, ammontano a Fr. 182'577.20.

Per la nuova voce "Sconto 3% su contributi di costruzioni" vi rimandiamo invece alle considerazioni espresse all'inizio del messaggio.

Segnaliamo che malgrado i tassi d'interesse ridotti all'osso, la liquidità sin qui accumulata, ci ha permesso d'incassare un reddito superiori alle aspettative.

994.430.00 Assestamenti di bilancio anni precedenti

Si tratta di fatture scaricate dal conto creditori (200.00) relative alle vecchie amministrazioni e per le quali non abbiamo mai ricevuto una richiesta di pagamento. Abbiamo ritenuto pertanto di stralciare queste posizioni dallo specifico conto.

Ex casa parrocchiale Caneggio

995.423.00 Affitti

La maggiore entrata rispetto al precedente periodo è dovuto al fatto che l'immobile è stato affittato a partire dalla seconda metà dell'anno 2011.

Spese non ripartibili (ammortamenti)

Rispetto al preventivo gli ammortamenti ordinari su beni amministrativi (gruppo 33) sono aumentati di Fr. 20'193.95 e si fissano a complessivi Fr. 159'893.95, con un tasso medio del 10.29%. Questo aumento è legato alla decisione, adottata dal Municipio nell'ambito dell'allestimento del consuntivo 2011 (gennaio 2012), di registrare i costi relativi all'aggiornamento di programmi informatici (Fr. 19'269.00) alla gestione investimenti e non a quella corrente.

Conformemente ai disposti di legge questo tipo di spesa è ammortizzata nella misura del 100%.

Gli ammortamenti relativi alle canalizzazioni e ai beni patrimoniali sono in linea con il preventivo e il consuntivo dell'anno precedente.

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Sul fronte degli investimenti non abbiamo particolari osservazioni da formulare per l'anno appena trascorso. Il nuovo Municipio si è limitato ad aggiornare il piano finanziario, esaminando attentamente le diverse priorità. Come detto in ingresso al presente messaggio per i prossimi cinque anni sono comunque previsti investimenti netti per circa 10 mio di franchi.

Per tutte le opere vi sottoponiamo un commento mentre per quelle concluse al 31.12.2012 trovate un dispositivo di risoluzione per la decisione di scarico al Municipio da adottare a maggioranza semplice. Per i sorpassi è necessaria la maggioranza qualificata.

SICUREZZA PUBBLICA

Protezione giuridica

Si sono concluse le opere concernenti la misurazione/terminazione definitiva della zona boschiva per le frazioni di Morbio Superiore, Sagno e Caneggio. In base alla nuova legge entrata in vigore al 1° gennaio 2012 l'autorità cantonale si è assunta l'onere di gestire l'intera operazione addebitando al comune unicamente la propria quota parte. Ciò si evince anche dalla tabella controllo crediti e dai documenti di prova allegati quali giustificativi. Al Comune rimane il compito di procedere al prelievo dei contributi a carico dei privati.

Per la frazione di Caneggio sono pure terminate le opere di misurazione definitiva della zona edificabile che hanno comportato un costo complessivo di Fr. 280'699.15 a fronte di sussidi cantonali e federali per un totale di Fr. 166'981.20.

CULTURA E TEMPO LIBERO

Sport

I lavori relativi alla realizzazione del nuovo campetto di calcio nella frazione di Caneggio sono quasi completati. Mancano solo alcuni accorgimenti come la risemina di una parte della superficie erbosa, la creazione di una scala di collegamento con il sovrastante giardino della scuola dell'infanzia e la posa di una porta. Vi anticipiamo comunque che i costi sono stati inferiori rispetto a quanto preventivato.

L'opera ha beneficiato di un sussidio da parte della NCKM Mendrisio SA di Fr. 11'444.30 e abbiamo già richiesto al Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport, fondo Sport-toto, il sussidio a suo tempo promesso che ammonta al massimo a Fr. 30'000.00.

TRAFFICO

Strade cantonali

Per il primo anno ritroviamo la partecipazione alle opere regionali del PTM. Questo contributo sarà riportato per i prossimi dieci anni.

Strade comunali

Conformemente ai disposti dell'art. 51 del vigente Regolamento comunale, Anche quest'anno abbiamo caricato alla gestione investimenti alcuni costi relativi alla sistemazione della rete viaria.

Il rifacimento della strada in località "Buzun" a Caneggio è stato completato nel rispetto della spesa preventivata.

Per le strade comunali – "Cervala a Morbio Superiore – "C2 a Caneggio" – "Brüsée e Caüsc" a Sagno – ritroviamo le quote annuali dovute per i contributi di miglora.

PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

Eliminazione acque luride

Per quanto riguarda l'incasso dei contributi di costruzioni relativi alle frazioni di Bruzella, Cabbio e Caneggio vi rimandiamo a quanto detto in precedenza.

Nelle tabelle sottostanti, che sono parte integrante del dispositivo finale del presente messaggio, indichiamo le opere giunte a termine e quelle realizzate in deroga, conformemente ai disposti dell'art. 51 del vigente Regolamento comunale:

Descrizione del credito	Credito votato	Liquidazione finale	Sussidi e/o contributi	Maggior spesa e/o minor spesa	Osservazioni
Opere giunte a termine					
MM n. 9/2005 del 14.11.2005 misurazione particellare ufficiale (MU93) nel comune di Caneggio – Lotto 1/ zona RT	300'000.00	280'699.15	166'981.20	-19'300.85	nessuna
MM n. 4/2011 del 05.04.2011 Sistemazione carraia verso la zona "Busun" a Caneggio	38'000.00	38'000.00	0.00	0.00	nessuna

Dicastero/Servizio	Liquidazione finale	Sussidi e/o contributi	Osservazioni
Strade comunali 662.501.05 Credito quadro sistemazione generale rete viaria	38'600.00	-10'000.00	Opera terminata
Sistemazione del territorio 779.581.00 Aggiornamento Piano Regolatore	12'500.00	0.00	Opera terminata
TOTALE	41'100.00	A disposizione secondo art. 51 Regolamento comunale Fr. 150'000.00 all'anno	

Tabella controllo crediti

La tabella controllo crediti è un elemento importante del consuntivo. Essa permette con un colpo d'occhio di tenere sotto controllo l'evoluzione degli investimenti per rapporto ai crediti votati.

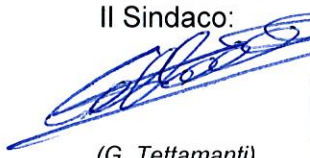
Rimanendo volentieri a vostra completa disposizione per qualsiasi informazione vi dovesse necessitare, vi invitiamo a voler:

risolvere:

1. Sono approvati, così come presentati, i conti consuntivi 2012 del Comune di Breggia che chiudono con un **avanzo d'esercizio di Fr. 449'456.58.**
2. Sono approvate le opere realizzate in deroga, conformemente ai disposti dell'art. 51 del vigente Regolamento comunale, e meglio come alla specifica tabella.
3. E' dato scarico al Municipio dei seguenti investimenti terminati nel 2012 senza sorpasso di spesa (maggioranza semplice):

☞ MM n. 9/2005 del 14.11.2005 di Fr. 280'699.15
☞ MM n. 4/2011 del 05.04.2011 di Fr. 38'000.00

Con la massima stima.

Il Sindaco: 
(G. Tettamanti)

PER IL MUNICIPIO



Il segretario: 
(M. Mombelli)

Allegati: consuntivi 2012 e giustificativi

IL PRESENTE MESSAGGIO E' DEMANDATO PER COMPETENZA ALL'ESAME DELLA COMMISSIONE DELLA GESTIONE

RIASSUNTO DEL CONSUNTIVO 2012

	consuntivo 2012	preventivo 2012	consuntivo 2011
<u>Conto di gestione corrente</u>			
Uscite correnti	6'417'573.56	6'089'312.00	6'210'753.03
Ammortamenti amministrativi	349'957.85	330'800.00	372'096.70
Addebiti interni			
Totale spese correnti	6'767'531.41	6'420'112.00	6'582'849.73
Entrate correnti	7'216'987.99	6'397'200.00	7'040'508.77
Accrediti interni			
Totale ricavi correnti	7'216'987.99	6'397'200.00	7'040'508.77
Risultato d'esercizio	449'456.58	-22'912.00	457'659.04
<u>Conto degli investimenti in beni amministrativi</u>			
Uscite per investimenti	297'286.60	1'136'500.00	175'423.80
Entrate per investimenti	1'129'683.20		507'048.00
Onere netto per investimenti	-832'396.60	1'136'500.00	-331'624.20
<u>Conto di chiusura</u>			
Onere netto per investimenti	-832'396.60	1'136'500.00	-331'624.20
Ammortamenti amministrativi	349'957.85	330'800.00	372'096.70
Risultato d'esercizio	449'456.58	-22'912.00	457'659.04
Autofinanziamento	799'414.43	307'888.00	829'755.74
Risultato totale	1'631'811.03	-828'612.00	1'161'379.94
<u>Riassunto del bilancio</u>			
Beni patrimoniali	9'922'875.08		8'235'419.72
Beni amministrativi	5'509'212.45		6'691'566.90
Finanziamenti speciali			
Eccedenza passiva			
Capitale di terzi	12'472'756.14		12'473'571.81
Finanziamenti speciali	822'434.85		765'974.85
Capitale proprio	2'136'896.54		1'687'439.96
	15'432'087.53	14'926'986.62	14'926'986.62

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
ATTIVO	14'926'986.62	17'193'380.34	16'688'279.43	15'432'087.53
<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>8'235'419.72</i>	<i>16'896'093.74</i>	<i>15'208'638.38</i>	<i>9'922'875.08</i>
LIQUIDITA'	4'922'108.95	9'222'054.33	8'039'288.80	6'104'874.48
Cassa	1'932.85	69'355.10	70'106.30	1'181.65
Cassa biblioteca	367.90	641.50	639.55	369.85
Cassa mensa	134.30	4'620.00	4'676.70	77.60
CCP Breggia (65-772544-6)	1'797'982.56	7'874'412.33	6'638'138.35	3'034'256.54
CCP Cabbio (69-237-8)	3'806.17	14'915.70	321.85	18'400.02
CCP Caneggio (69-1897-1)	5'086.61	10'545.95	90.65	15'541.91
CCP Morbio Sup. (69-968-3)	5'703.19	188'290.55	172'428.40	21'565.34
CCP Muggio (69-438-1)	5'712.97	3'311.35	1'069.90	7'954.42
CCP Sagno (69-611-1)	42'461.36	30'855.50	57'504.45	15'812.41
CCP Bruzella (69-959-8)	2'408.92	6'475.50	364.55	8'519.87
CCP Breggia (92-814758-6) conto deposito	1'000'428.80	3'383.40		1'003'812.20
BRMV / c.to n. 11583.01	150'676.65	80.90		150'757.55
BR MVM (consorzio scolastico)	405'406.67	1'008'666.55	87'448.10	1'326'625.12
BRMVM - c.to n. 2'15485.79 deposito vincolato	1'500'000.00	6'500.00	1'006'500.00	500'000.00
CREDITI	2'692'336.07	7'556'175.95	7'042'812.92	3'205'699.10
Conto corrente stato-comune				
Conto corrente AP gestiore corrente				
Conto corrente impianto CATV	2'771.19	476'277.60	476'277.60	868.70
Imposta comunale 2010 Breggia	550'000.00	868.70	2'771.19	172'512.80
Imposta comunale 2011 Breggia	926'349.15	297'638.15	675'125.35	733'335.75
Imposta comunale 2008 e retro Breggia	270'000.00	302'845.35	495'858.75	270'197.05
Imposta comunale 2009 Breggia (conto unico)	250'000.00	47'232.35	47'035.30	82'992.30
Imposta comunale 2012 Breggia		53'511.35	220'519.05	1'140'874.45
Rimborsi da enti pubblici	236.45	4'213'097.65	3'072'223.20	
Contributi da enti pubblici	200'021.33	187'614.00	200'021.33	187'614.00
Tasse di cancelleria	11'150.15	7'473.10	17'863.20	760.05
Tasse rifiuti	19'363.40	198'579.65	201'314.60	16'628.45
Tasse affitti	3'499.60	76'041.15	76'439.60	3'101.15
Tasse uso canalizzazione	3'359.85	101'769.85	100'737.55	4'392.15
Tasse refezione	5'027.25	32'585.40	31'623.50	5'989.15

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
115.05 Tasse TAG	4'649.70	13'979.70	1'831.45
115.06 Tasse controllo combustione		16'797.95	
115.07 Tasse edilizie	10'285.00	80'735.75	33'836.00
115.08 Tasse per imposte speciali	8'694.60	53'706.50	7'996.25
115.09 Debitori diversi (altri)	209'253.60	45'427.66	44'581.91
115.11 Tasse registro fondiario			
115.12 Tasse cimitero		12'708.00	500.00
115.13 Imposta preventiva	5'246.60	8'181.35	8'204.55
115.14 Tasse x contributi di miglitoria	77'891.20	53'622.80	94'689.10
115.15 Tasse per contributi di costruzione Muggio e Sagno	134'537.00	10'421.10	122'256.95
115.16 Contributi di costruzione rata unica Bruzella, Cabbio e Caneg		1'229'253.75	260'229.95
115.17 Contributi di costruzione in 10 anni Bruzella, Cabbio e Caneg		34'696.30	11'033.70
119.00 Altri crediti			
119.01 IVA precedente servizio rifiuti		17'908.74	1'273.24
12 INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	564'840.05	3.75	547'973.60
120.02 BRMVM (LD x legato cantoni Muggio)	1'499.65	3.75	1'503.40
121.00 Terreni valore di stima	1.00		1.00
121.01 Azioni e quote societarie	1'000.00		1'000.00
123.00 Stabili ad uso abitativo	562'339.40	16'870.20	545'469.20
13 TRANSITORI ATTIVI	56'134.65	117'859.71	64'327.90
139.00 Transitori attivi			
139.01 Transitori per domande di costruzione	50'102.65	94'693.71	59'191.90
139.02 Anticipo costi AIL SA - Lugano	6'032.00	18'030.00	5'136.00
BENI AMMINISTRATIVI	6'691'566.90	297'286.60	5'509'212.45
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'302'281.77	150'166.60	3'126'420.57
141.00 Strade, piazze e parcheggi	316'266.60	76'600.00	311'056.50
141.01 Canalizzazioni	3'157'008.30		1'994'463.15
141.02 Altre opere del genio civile	33'138.30		29'824.45
143.00 Case comunali e sale multiuso	340'780.76	20'446.85	320'333.91
143.01 Centro scolastico	380'082.96	22'805.00	357'277.96
143.02 Altre costruzioni edili	29'500.35	1'770.00	27'730.35
146.00 Mobilio e macchinari	19'269.00		

		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
149.00	Altri investimenti in beni amministrativi				23'611.95
149.01	Aree di svago	26'235.50	73'566.60	2'623.55 11'444.30	62'122.30
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2'274'537.90	29'800.00	109'665.20	2'194'672.70
161.00	Misure moderazione traffico				
161.01	Sistemazione bivio S. Anna	187'463.35		18'746.35	168'717.00
162.00	Contributo CDAVM	1'981'016.25		80'313.00	1'900'703.25
163.00	Partecipazione PUC/Parco del Breggia	25'058.30		2'505.85	22'552.45
165.00	Contributi	81'000.00		8'100.00	72'900.00
165.01	Contributi opere regionali PTM		29'800.00		29'800.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	114'747.23	117'320.00	43'948.05	188'119.18
171.00	Piano regolatore e PGS	45'177.38	12'500.00	11'294.35	46'383.03
171.01	Misurazione catastale definitiva	35'787.50	104'820.00	24'208.10	116'399.40
171.02	PCAI Mendrisiotto	1'051.00		262.75	788.25
179.00	Altre uscite attivate (compenso agricolo)	32'731.35		8'182.85	24'548.50
	ECCEDENZIA PASSIVA				
19	ECCEDENZIA PASSIVA				
190.00	Disavanzo esercizi precedenti				
191.00	Disavanzo esercizio corrente				

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
PASSIVO	14'926'986.62	5'299'232.57	4'794'131.66	15'432'087.53
CAPITALE DI TERZI	12'473'571.81	4'335'656.95	4'336'472.62	12'472'756.14
IMPEGNI CORRENTI	562'084.18	3'872'368.75	3'610'950.09	823'502.84
Creditore diversi	381'737.68	568'284.12	390'854.08	559'167.72
Contributi AVS/AD		307'243.85	307'243.85	
Cassa pensione		318'819.00	318'819.00	
Infortuni + malattia		43'448.15	43'448.15	
Depositi	1'400.00	700.00	450.00	1'650.00
Indennizzi a enti pubblici				
Contributi compensazione		6'633.72		6'633.72
Contributi da riversare		2'356'521.14	2'356'521.14	
Conto corrente stato-comune	173'103.67	256'051.40	173'103.67	256'051.40
CC Azienda-comune				
Altri impegni correnti				
Creditore IVA servizio rifiuti	5'842.83	14'667.37	20'510.20	
DEBITI A BREVE TERMINE	44'680.15	1'490.60	45'721.75	449.00
B.ca Stato / Caneggio - 001.001.001	44'680.15	1'490.60	45'721.75	449.00
DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	11'571'445.28	178'667.10	546'963.93	11'203'148.45
B.ca Stato / Breggia 5966275/001.000.001	360'000.00	8'814.00	8'799.00	360'015.00
BRMV / MS -	200'000.00	4'365.00	204'365.00	
BRMVM/MS 215098.52	500'000.00	8'465.00	8'465.00	500'000.00
B.ca Stato / Sagno - 403-001913	1'000'000.00	19'855.00	19'855.00	1'000'000.00
BRMVM / Breggia - c.to n. 217119.18	3'400'000.00	49'730.00	49'730.00	3'400'000.00
BRMVM / Breggia - c.to n. 215485.46	5'341'979.83	87'438.10	179'417.93	5'250'000.00
LIM Cabbio / sistemazione casa comunale	9'900.00		3'100.00	6'800.00
LIM Cabbio / strade e posteggi nucleo	20'400.00		6'800.00	13'600.00
LIM Cabbio / n. 5.035	99'000.00		4'500.00	94'500.00
LIM Caneggio / ristrutturazione asilo	109'600.00		10'800.00	98'800.00
LIM Morbio Sup. / allargamento strada cantonale	2'600.00		1'700.00	900.00
LIM MS / terreni fmn 90-91-92	14'072.50		1'758.00	12'314.50
LIM MS / canalizzazione 2° tappa	10'344.75		1'291.00	9'053.75
LIM MS / canalizzazione Lech-Ronc	8'695.20		1'241.00	7'454.20

		Sostanza iniziale 01.01.2012	V a r i a z i o n e aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
229.11	LIM MS / AP-EP fmn 426	5'938.00		4'451.00
229.12	LIM MS / canalizzazione 1° tappa	24'375.00		19'500.00
229.13	LIM MS / ristrutturazione casa comunale	89'600.00		82'700.00
229.14	LIM Muggio /	29'640.00		27'360.00
229.15	LIM Sagno / rifugio PCi	72'700.00		66'000.00
229.16	LIM Sagno / piazza S. Rocco	9'500.00		5'000.00
229.17	LIM Consorzio scolastico / nuove aule	171'000.00		161'500.00
229.18	LIM Consorzio scolastico / ristrutturazione	89'600.00		83'200.00
229.19	Prestito AFOR / Consorzio SE - pulmino	2'500.00		
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	1'499.65		1'499.65
233.00	Legato Cantoni	1'499.65		1'499.65
24	ACCANTONAMENTI	62'710.15	214'071.75	276'781.90
241.00	Accantonamento parco giochi	2'805.10		2'805.10
241.01	Contributi PGS	59'905.05		59'905.05
241.02	Contributi PGS Caneggio (accantonamento per nuove opere)		214'071.75	214'071.75
25	TRANSITORI PASSIVI	231'152.40	69'058.75	167'374.30
259.00	Partite di giro caccia e pesca			
259.01	Altri transitori passivi		22'550.00	
259.02	Fondo opere pubbliche	53'917.75	7'308.75	1'530.65
259.03	Aiuto cantonale aggregazione	11'776.80		11'776.80
259.04	Contributi NCKM Mendrisiotto SA		39'200.00	
259.05	Costi AIL SA - Lugano			
259.06	Accredito illuminazione pubblica	165'457.85		154'066.85
	FINANZIAMENTI SPECIALI	765'974.85	56'460.00	822'434.85
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	765'974.85	56'460.00	822'434.85
280.00	Manutenzione straordinaria canalizzazioni	104'188.00		104'188.00
280.01	Accantonamenti diversi	105.35		105.35
282.00	Contributi sostitutivi per posteggi	31'500.00	18'000.00	49'500.00
283.00	Contributi sostitutivi per rifugi PCi	630'181.50	38'460.00	668'641.50

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumentodiminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
<i>CAPITALE PROPRIO</i>			
29 <i>CAPITALE PROPRIO</i>	1'687'439.96	907'115.62	2'136'896.54
290.00 Avanzo d'esercizio anni precedenti	1'687'439.96	907'115.62	2'136'896.54
291.00 Avanzo d'esercizio gestione corrente	1'229'780.92	457'659.04	1'687'439.96
	457'659.04	449'456.58	449'456.58

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
TOTALE ATTIVO			15'432'087.53
TOTALE PASSIVO			15'432'087.53

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
ATTIVO		14'926'986.62	17'193'380.34	16'688'279.43	15'432'087.53
BENI PATRIMONIALI		8'235'419.72	16'896'093.74	15'208'638.38	9'922'875.08
10	LIQUIDITA'	4'922'108.95	9'222'054.33	8'039'288.80	6'104'874.48
11	CREDITI	2'692'336.07	7'556'175.95	7'042'812.92	3'205'699.10
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	564'840.05	3.75	16'870.20	547'973.60
13	TRANSITORI ATTIVI	56'134.65	117'859.71	109'666.46	64'327.90
BENI AMMINISTRATIVI		6'691'566.90	297'286.60	1'479'641.05	5'509'212.45
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	4'302'281.77	150'166.60	1'326'027.80	3'126'420.57
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	2'274'537.90	29'800.00	109'665.20	2'194'672.70
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	1'147'47.23	117'320.00	43'948.05	188'119.18
ECCEDENZ A PASSIVA					
19	ECCEDENZ A PASSIVA				
PASSIVO		14'926'986.62	5'299'232.57	4'794'131.66	15'432'087.53
CAPITALE DI TERZI		12'473'571.81	4'335'656.95	4'336'472.62	12'472'756.14
20	IMPEGNI CORRENTI	562'084.18	3'872'368.75	3'610'950.09	823'502.84
21	DEBITI A BREVE TERMINE	44'680.15	1'490.60	45'721.75	449.00
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	11'571'445.28	178'667.10	546'963.93	11'203'148.45
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	1'499.65			1'499.65
24	ACCANTONAMENTI	62'710.15	214'071.75		276'781.90
25	TRANSITORI PASSIVI	231'152.40	69'058.75	132'836.85	167'374.30
FINANZIAMENTI SPECIALI		765'974.85	56'460.00		822'434.85
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	765'974.85	56'460.00		822'434.85
CAPITALE PROPRIO		1'687'439.96	907'115.62	457'659.04	2'136'896.54
29	CAPITALE PROPRIO	1'687'439.96	907'115.62	457'659.04	2'136'896.54

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE netto costi	1'337'343.20	124'450.80 1'212'892.40	1'239'450.00	105'400.00 1'134'050.00	1'161'627.50	115'950.88 1'045'676.62
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	315'789.00	68'777.20 247'011.80	267'400.00	19'900.00 247'500.00	321'486.60	49'648.90 271'837.70
2 EDUCAZIONE netto costi	1'408'699.25	439'111.30 969'587.95	1'456'200.00	490'000.00 966'200.00	1'376'494.63	460'157.85 916'336.78
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	181'786.76	51'269.80 130'516.96	134'300.00	134'300.00	181'522.98	45'164.90 136'358.08
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	77'296.20	32'687.48 44'608.72	65'995.00	65'995.00	62'599.60	62'599.60
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	1'087'184.58	13'691.00 1'073'493.58	1'147'500.00	3'900.00 1'143'600.00	1'034'470.46	16'597.50 1'017'872.96
6 TRAFFICO netto costi	1'160'722.77	113'264.70 1'047'458.07	988'400.00	42'000.00 946'400.00	1'220'649.74	83'882.00 1'136'767.74
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	571'980.05	362'789.40 209'190.65	560'850.00	327'750.00 233'100.00	552'019.00	322'573.20 229'445.80
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	13'614.65 178'520.75	192'135.40	14'527.00 120'473.00	135'000.00	18'369.60 254'850.19	273'219.79
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	613'114.95 5'205'695.96	5'818'810.91	545'490.00 4'727'760.00	5'273'250.00	653'609.62 5'019'704.13	5'673'313.75
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	6'767'531.41	7'216'987.99	6'420'112.00	6'397'200.00 22'912.00	6'582'849.73	7'040'508.77
RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	449'456.58 7'216'987.99	7'216'987.99	6'420'112.00	6'420'112.00	457'659.04 7'040'508.77	7'040'508.77

GESTIONE CORRENTE**0 AMMINISTRAZIONE****001 Potere legislativo e esecutivo****SPESE CORRENTI**

001.300.02	Indennità membri commissioni consiglio comunale	6'750.00	11'500.00	7'850.00
001.300.04	Onorari e indennità sindaco e municipali	60'300.00	58'600.00	56'050.00
001.300.05	Indennità membri commissioni municipali	4'350.00	3'750.00	1'000.00
001.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	3'258.40	4'200.00	3'185.10
001.305.00	Premio assicurazioni infortuni	585.00	400.00	450.15
001.310.00	Materiale per votazioni ed elezioni	4'726.50	6'000.00	2'311.50
001.318.00	Spese di rappresentanza	6'016.90	7'000.00	3'816.40
001.318.01	Spese postali per invio materiale di votazione	5'317.35	5'000.00	6'572.85
001.365.00	Finanziamento ai partiti	3'200.00	3'500.00	3'300.00

Totale ricavi correnti**Totale spese correnti****Saldo**

94'504.15

94'504.15

99'950.00

99'950.00

84'536.00

84'536.00

002 Amministrazione generale**SPESE CORRENTI**

002.301.00	Stipendi e indennità al personale	745'303.15	710'000.00	622'357.65
002.301.01	Stipendi al personale ausiliario	25'359.25	10'000.00	14'414.70
002.301.09	Indennità di famiglia	4'731.00	4'800.00	4'731.00
002.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD	67'228.45	60'000.00	53'489.95
002.304.00	Contributi cassa pensioni	66'143.35	62'400.00	55'283.60
002.305.00	Premio assicurazione infortuni	8'268.00	5'500.00	5'118.55
002.305.01	Premio perdita di guadagno per malattia	8'209.20	6'800.00	5'601.55
002.310.00	Materiale di cancelleria e stampati	16'924.70	15'000.00	11'323.75
002.310.01	Pubblicazioni, inserzioni e abbonamenti a giornali	2'826.00	5'000.00	2'658.75
002.311.00	Acquisto mobilio e macchine per ufficio	8'466.75	8'000.00	7'885.80
002.311.01	Programmi EDP diversi	11'546.80	9'000.00	13'679.20
002.311.02	Acquisto programma ortofoto su 4 anni	4'266.00		

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
002.315.00 Manutenzione mobilio e macchine d'ufficio	12'042.95		10'000.00		10'621.55	
002.315.01 Manutezione installazioni informatiche	16'090.70		15'000.00		18'935.30	
002.317.00 Rimborso spese ai dipendenti	907.00		1'000.00		852.40	
002.318.00 Spese postali e telefoniche	39'947.15		33'000.00		32'511.85	
002.318.01 Tasse conto corrente postale	8'708.75		9'000.00		10'279.99	
002.318.02 Spese esecutive	3'043.20		3'000.00		2'352.00	
002.318.03 Consulenze di terzi	12'325.80		25'000.00		32'622.75	
002.318.04 Centro sistemi informativi incasso imposte	21'488.35		23'000.00		22'268.35	
002.318.07 Corsi di aggiornamento e istruzione	1'328.00		1'000.00		1'648.90	
002.318.08 Spese per allestimento sito WEB	5'809.00		1'000.00		324.00	
002.318.09 Assicurazione responsabilità civile	34'660.85		4'400.00		5'002.30	
002.318.10 Consulenze di terzi per contributi di costruzione	51.00					
002.330.00 Perdite debitori tasse diverse	15'340.50		15'000.00		4'800.00	
002.365.00 Tasse sociali	2'010.00		800.00		15'170.00	
002.365.01 Contributi ad associazioni					2'760.00	
RICAVI CORRENTI						
002.431.00 Tasse di cancelleria e giustizia		10'928.75		7'000.00		12'338.35
002.431.02 Tasse per licenze edilizie		19'788.95		10'000.00		12'073.35
002.436.00 Rimborsi stipendi personale		131.75				327.90
002.436.02 Rimborso IPG infortunio						
002.436.03 Rimborso IPG malattia						
002.436.04 Rimborsi spese postali		2'467.25		1'500.00		2'361.50
002.436.05 Rimborso spese di richiamo e esecutive		2'353.90				1'037.50
002.436.06 Rimborso premi assicurativi						650.65
002.437.00 Multe edilizie						
002.452.00 Rimborso da AAP prestazioni amministrative		54'720.20		55'500.00		54'526.63
<i>Totale ricavi correnti</i>		90'390.80		74'000.00		83'315.88
<i>Totale spese correnti</i>	1'143'025.90		1'037'700.00		956'693.89	
Saldo		1'052'635.10		963'700.00		873'378.01
009 Compiti non ripartibili						
SPESE CORRENTI						

GESTIONE CORRENTE

009.312.00	Consumo olio riscaldamento	
009.312.01	Consumo energia elettrica	
009.313.00	Materiale di pulizia	
009.314.00	Manutenzione case comunali	
009.314.01	Manutenzione centri PCI	
009.318.00	Premi assicurativi	
009.318.01	Pulizia stabili	
009.319.00	Affitto spazi comunali	
	RICAVI CORRENTI	
009.427.00	Affitto edifici amministrativi	
009.427.01	Affitto parcheggi centro PCI Caneggio	
009.427.02	Affitto appartamento stabile Agustoni Caneggio	
009.436.00	Rimborso premi assicurativi	
	<i>Totale ricavi correnti</i>	
	<i>Totale spese correnti</i>	
	Saldo	

Consuntivo 2012	
Spese	Ricavi
14'162.35	
30'496.30	
1'258.85	
24'079.30	
5'684.45	
8'815.45	
14'516.45	
800.00	
	7'660.00
	7'200.00
	19'200.00
	34'060.00
99'813.15	65'753.15

GESTIONE CORRENTE**1 SICUREZZA PUBBLICA****110 Protezione giuridica****SPESE CORRENTI**

110.301.00	Mercedi a tutori e curatori
110.303.00	AVS/AD/AF sulle mercedi a tutori e curatori
110.305.00	LAINF su mercedi a tutori e curatori
110.318.00	Spese per aggiornamento mappa
110.352.00	Spese commissione tutoria regionale

RICAVI CORRENTI

110.427.00	Affitti occupazione area pubblica
110.427.01	Tasse per concessione insegne e prolungo orari
110.431.00	Tasse di naturalizzazione
110.434.00	Tasse aggiornamento mappa
110.436.00	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori
110.461.00	Sussidi cantonali per tenuta a giorno catasto

Totale ricavi correnti**Totale spese correnti****Saldo****111 Polizia****SPESE CORRENTI**

111.318.00	Prestazioni di terzi
111.352.00	Rimborso spese POLCOM Chiasso

RICAVI CORRENTI

111.437.00	Multe di polizia
------------	------------------

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
11'509.10				15'817.60	
591.00				935.80	
64.70					
30'401.90		30'000.00		25'326.25	
20'844.20		18'000.00		20'999.90	
			2'000.00		
	600.00				1'200.00
	13'795.25		10'000.00		530.00
	10'322.00				9'725.50
	3'354.95		900.00		15'345.50
					2'377.90
			12'900.00		29'178.90
63'410.90	28'072.20	48'000.00		63'079.55	
	35'338.70		35'100.00		33'900.65
1'433.00					
120'048.00		120'000.00		120'963.00	
			7'000.00		2'570.00
	2'245.00				

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'245.00		7'000.00		2'570.00
	<i>Totale spese correnti</i>	121'481.00		120'000.00		120'963.00	
	Saldo		119'236.00		113'000.00		118'393.00
112	Giustizia						
	SPESE CORRENTI						
112.318.00	Tasse di giustizia	1'250.00		2'000.00		1'368.60	
112.318.01	Spese legali e di consulenza	4'685.65		20'000.00		32'564.20	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	5'935.65		22'000.00		33'932.80	
	Saldo		5'935.65		22'000.00		33'932.80
114	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
114.352.00	Rimborso per corpo pompieri	40'926.00		32'000.00		40'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	40'926.00		32'000.00		40'000.00	
	Saldo		40'926.00		32'000.00		40'000.00
115	Difesa nazionale militare						
	SPESE CORRENTI						
115.352.02	Rimborso per piazza di tiro	500.00				500.00	
115.365.00	Contributo per organizzazione tiro obbligatorio	455.00		500.00		140.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	955.00		500.00		640.00	
	Saldo		955.00		500.00		640.00

GESTIONE CORRENTE**2****EDUCAZIONE**

220

Scuola dell'Infanzia**SPESE CORRENTI**

220.301.00	Stipendi personale mensa e inservienti
220.301.01	Supplenze cuoca SI
220.301.02	Stipendio personale di pulizia
220.302.00	Stipendi e indennità docenti
220.302.01	Supplenze docenti
220.302.02	Indennità di famiglia
220.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD
220.304.00	Contributi cassa pensioni
220.305.00	Premio assicurazione infortuni
220.305.01	Premio perdita di guadagno per malattia
220.309.00	Spese per la formazione
220.310.00	Materiale scolastico e didattico
220.311.00	Acquisto mobilio, attrezzature e giochi
220.313.00	Acquisto generi alimentari
220.313.01	Materiale di pulizia
220.314.00	Manutenzione sedi scuola dell'infanzia
220.315.00	Attrezzature per organizzazione mensa
220.317.00	Gite scolastiche
220.318.00	Spese telefoniche
220.318.01	Trasporto allievi
220.318.03	Pulizia spazi scuola dell'infanzia
220.330.00	Perdite tasse refezione
220.352.00	Contributi per allievi fuori comune

RICAVI CORRENTI

220.432.00	Tasse di refezione
220.436.00	Rimborsi stipendi personale
220.436.01	Rimborsi diversi
220.452.00	Rimborso dai comuni per allievi non domiciliati

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
73'514.15		72'000.00		69'233.05	
762.40		500.00			
6'952.00		6'000.00		6'930.00	
189'711.50		196'500.00		189'553.80	
2'596.80		2'000.00		2'831.30	
1'734.70		2'000.00		1'892.40	
24'020.75		23'000.00		22'909.95	
30'834.80		34'000.00		30'469.10	
1'021.80		2'200.00		573.10	
3'567.70		2'200.00		3'519.70	
3'653.50		5'000.00		4'923.05	
2'638.80		3'200.00		381.20	
20'520.90		18'000.00		19'227.20	
1'271.15		1'000.00		884.60	
8'192.40		8'000.00		11'333.68	
1'707.80		500.00		1'376.60	
300.00		500.00			
461.00		500.00		436.60	
41'560.20		41'500.00		41'472.05	
16'156.80		15'800.00		16'156.80	
2'520.00		1'800.00		1'200.00	
	25'155.50		17'000.00		17'657.50
	924.00				850.00
	600.00				

GESTIONE CORRENTE

220.461.00	Contributo cantonale per sezione SI
	<i>Totale ricavi correnti</i>
	<i>Totale spese correnti</i>
	Saldo
221	Scuole elementari
	SPESE CORRENTI
221.301.00	Stipendi al personale
221.301.01	Stipendio sorvegliante mensa SE
221.302.00	Stipendi e indennità docenti
221.302.01	Stipendio docente responsabile
221.302.02	Supplenze docenti
221.302.03	Stipendi docenti materie speciali
221.302.05	Indennità di famiglia
221.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD
221.304.00	Contributi cassa pensioni
221.305.00	Premio assicurazione infortuni
221.305.01	Premio perdita di guadagno per malattia
221.309.00	Spese per la formazione
221.310.01	Materiale scolastico e didattico
221.310.02	Biblioteca scolastica e abbonamenti diversi
221.311.00	Acquisto mobilio, attrezzature e giochi
221.311.01	Acquisto attrezzature informatiche
221.312.01	Consumo energia elettrica
221.312.02	Consumo olio riscaldamento
221.313.00	Materiale di consumo
221.313.01	Materiale di pulizia
221.313.02	Acquisto generi alimentari
221.314.00	Manutenzione stabili
221.315.02	Manutenzione mobili, macchine e attrezzature
221.317.01	Attività scuola elementare
221.318.00	Spese telefoniche
221.318.01	Trasporto allievi

Consuntivo 2012	
Spese	Ricavi
	108'024.00
433'699.15	134'703.50
	298'995.65

Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	118'000.00		118'716.00
436'200.00	135'000.00	425'304.18	137'223.50
	301'200.00		288'080.68
70'000.00		66'470.35	
7'300.00		7'043.20	
429'000.00		374'133.95	
6'500.00		6'500.00	
15'000.00		13'557.50	
30'900.00		34'903.25	
4'000.00		4'455.20	
47'500.00		42'192.40	
57'000.00		51'915.05	
3'500.00		1'230.75	
4'400.00		4'418.60	
20'000.00		20'966.15	
1'500.00		1'105.35	
3'500.00		1'803.55	
2'000.00			
7'000.00		5'686.20	
25'000.00		25'290.70	
1'300.00		1'417.60	
2'300.00		2'336.00	
5'200.00		5'243.80	
20'000.00		26'106.85	
2'000.00			
25'000.00		18'020.10	
1'500.00		1'559.15	
70'000.00		64'995.90	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
221.318.02 Premi assicurativi	4'887.50		3'700.00		4'887.50	
221.318.03 Spese pulmino	11'892.60		10'600.00		13'454.40	
221.352.00 Rimborsio tasse scolastiche	1'560.00		1'200.00		2'400.00	
221.352.01 Partecipazione per docenti attività speciali	105'750.20		114'000.00		104'303.85	
221.352.02 Rimborsio supplemento sostitutivo AVS/AI					16'532.00	
RICAVI CORRENTI						
221.432.00 Tasse di refezione		7'272.00		8'000.00		12'902.00
221.433.00 Tasse frequenza scuola montana		2'300.00				1'200.00
221.433.01 Tasse allievi						
221.436.00 Rimborsi stipendi personale		340.80				1'676.20
221.436.01 Rimborsi diversi		448.00				100.00
221.452.01 Rimborsio per docenti materie speciali						10'204.15
221.452.02 Recupero spese allievi non domiciliati		600.00				
221.461.00 Contributo cantonale per sezione SE		293'447.00		347'000.00		296'348.00
221.461.01 Contributo cantonale per trasporto cura dentaria						504.00
Totale ricavi correnti						
	304'407.80			355'000.00		322'934.35
Totale spese correnti						
	944'038.65		990'900.00		922'929.35	
Saldo						
	639'630.85		635'900.00		599'995.00	
Scuole medie						
SPESE CORRENTI						
223.361.01 Contributo trasporto allievi scuole medie	22'115.45		18'500.00		19'304.10	
223.366.01 Contributo per uscite allievi scuole medie	8'846.00		10'600.00		8'957.00	
Totale ricavi correnti						
	30'961.45		29'100.00		28'261.10	
Totale spese correnti						
	30'961.45		29'100.00		28'261.10	
Saldo						
	30'961.45					28'261.10

GESTIONE CORRENTE**3****CULTURA E TEMPO LIBERO****330****Promozione culturale****SPESE CORRENTI**

330.310.00	Gestione biblioteca	3'515.55				
330.310.01	Acquisto libri biblioteca	1'850.60				
330.316.00	Organizzazione spettacoli cinematografici		3'000.00			
330.316.01	Organizzazione spettacoli teatrali	3'380.85				
330.316.02	Organizzazione spettacoli musicali	3'510.25				
330.316.03	Organizzazione manifestazioni culturali	1'400.00				
330.316.04	Acquisto attrezzature x attività culturali					
330.316.05	Acquisto cartelli didattici (sensibilizzazione ambientale)					
330.316.06	Acquisto luci e luminarie					
330.318.00	Spese attività culturali e/o ricreative	675.21	2'000.00			
330.319.00	Sistemazione aree verdi a Morbio e Muggio	35'228.00				
330.365.00	Contributi a manifestazioni	3'870.00	4'000.00			
330.365.01	Contributo museo etnografico Valle di Muggio	9'500.00	9'500.00			
330.365.02	Contributi a società culturali	700.00	3'000.00			

RICAVI CORRENTI

330.469.00	Biblioteca contributi e ricavi	641.50				544.50
330.469.01	Contributo per acquisto libri biblioteca	1'850.60				2'098.00
330.469.02	Contributo per spettacoli cinematografici					2'002.40
330.469.03	Contributi per spettacoli teatrali	3'380.85				3'377.75
330.469.04	Contributi per spettacoli musicali	3'510.25				11'702.15
330.469.05	Contributi manifestazioni culturali	1'400.00				400.00
330.469.06	Contributi per sistemazione aree verdi	35'228.00				2'500.00
330.469.07	Contributo per acquisto cartelli didattici (sensibilizzaz					16'039.50
330.469.08	Contributo per acquisto luci e luminarie					5'084.60
330.469.09	Contributo acquisto attrezzature per attività culturali					696.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		46'011.20				44'444.90
<i>Totale spese correnti</i>	63'630.46		21'500.00		58'001.98	
Saldo		17'619.26		21'500.00		13'557.08
334 Sport						
SPESE CORRENTI						
334.362.00 Impianti sportivi Comune Chiasso	15'760.00		16'000.00		16'242.50	
334.362.01 Piscina coperta California	2'529.60		2'600.00		2'539.20	
334.365.00 Contributi a società sportive	120.00		1'200.00		200.00	
334.365.01 Contributi per attività sportive a favore giovani	2'237.50		6'000.00		3'850.00	
RICAVI CORRENTI						
334.436.00 Contributi da famiglie per attività		900.00				720.00
<i>Totale ricavi correnti</i>		900.00				720.00
<i>Totale spese correnti</i>	20'647.10		25'800.00		22'831.70	
Saldo		19'747.10		25'800.00		22'111.70
335 Altre attività di tempo libero						
SPESE CORRENTI						
335.311.01 Progetto Morbio Midnight	3'950.00					
335.311.02 Acquisto giochi area verde						
335.365.00 Contributi a colonie e campeggi						
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	3'950.00					
Saldo		3'950.00				
339 Culto						
SPESE CORRENTI						

Comune di Breggia

CONSUNTIVO**2012**

provvisorio

Pagina 12

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
339.314.00 Manutenzione chiesa parrocchiale Cabbio	8'141.07		4'000.00		4'690.30	
339.314.01 Manutenzione campanili	3'519.13		2'000.00			
339.318.00 Assicurazione stabili	1'699.00		900.00		1'699.00	
339.352.00 Rimborso prestito alla parrocchia di Bruzella					14'200.00	
339.362.00 Contributo alla curia vescovile	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
339.362.01 Contributo alle parrocchie	200.00					
339.365.00 Adempimento legato Caneggio			100.00		100.00	
RICAVI CORRENTI						
339.436.00 Eccedenza anni precedenti		4'358.60				
<i>Totale ricavi correnti</i>		4'358.60				
<i>Totale spese correnti</i>	93'559.20		87'000.00	87'000.00	100'689.30	100'689.30
Saldo		89'200.60				

GESTIONE CORRENTE

4

SALUTE PUBBLICA

440

Salute pubblica**SPESE CORRENTI**

440.311.00 Acquisto armadietto e attrezzature per defibrillatori
 440.316.00 Noleggio defibrillatori
 440.318.01 Servizio autolettiga

RICAVI CORRENTI

440.436.00 Consorzio stazione sottocenerina di disinfezione

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo**

441

Servizio medico scolastico**SPESE CORRENTI**

441.301.00 Stipendio assistenti profilassi dentaria
 441.303.00 Contributi AVS/AI/IPG/AD
 441.305.00 Premio assicurazione infortuni
 441.313.00 Materiale di consumo
 441.351.01 Rimborso per servizio medico scolastico
 441.351.02 Rimborso per servizio dentario scolastico
 441.352.00 Servizio medico dentario regionale

RICAVI CORRENTI

441.434.00 Tasse per cure dentarie scolastiche

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo**

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6'800.00					
1'840.30					
56'031.60		53'500.00		50'918.10	
	32'687.48				
	32'687.48				
64'671.90		53'500.00	53'500.00	50'918.10	50'918.10
	31'984.42				
720.00		720.00		720.00	
58.45		60.00		58.45	
10.60		15.00		10.60	
27.00		100.00		88.70	
651.00		700.00		603.00	
9'191.10		10'900.00		10'200.75	
1'966.15					
12'624.30		12'495.00	12'495.00	11'681.50	11'681.50
	12'624.30				

GESTIONE CORRENTE**5****PREVIDENZA SOCIALE**

550

Previdenza sociale

550.361.00

SPESE CORRENTI

550.366.00 Contributo comunale (AVS/AI/PC/AM)

550.366.00 Promozione trasporti pubblici per persone anziane

550.451.00

RICAVI CORRENTI

Contributo per agenzia AVS

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo**

551

Protezione della gioventù

551.361.02

SPESE CORRENTI

551.365.00 Provvedimenti di protezione Lfam

Contributo ad associazioni

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo**

552

Case per anziani

552.352.00

SPESE CORRENTI

552.352.01 Rimborso alle case anziani non sussidiate

552.362.00 Spese investimenti altre case anziani

Contributo per anziani ospiti di istituti sussidiati

RICAVI CORRENTI

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
412'515.85		411'000.00		425'606.25	
	3'994.80		3'900.00		3'985.80
412'515.85	3'994.80	411'000.00	3'900.00	425'606.25	3'985.80
	408'521.05		407'100.00		421'620.45
28'502.00		26'500.00		27'091.00	
511.00		1'000.00		716.00	
29'013.00		27'500.00		27'807.00	
	29'013.00		27'500.00		27'807.00
4'202.40		10'000.00		9'440.15	
18'429.60		29'000.00		11'486.00	
463'674.85		500'000.00		409'587.95	

GESTIONE CORRENTE

552.436.00	Rimborso da anni precedenti								
	<i>Totale ricavi correnti</i>								
	<i>Totale spese correnti</i>								
	Saldo								
558	Assistenza								
	SPESE CORRENTI								
558.361.00	Contributi assistenza								
558.365.00	Contributo per il SACD								
558.365.01	Contributo per i servizi d'appoggio								
558.365.03	Contributi ad associazioni assistenziali								
	RICAVI CORRENTI								
558.436.00	Rimborso assistenza anni precedenti								
558.436.01	Rimborso anni precedenti SACD e servizi d'appoggio								
	<i>Totale ricavi correnti</i>								
	<i>Totale spese correnti</i>								
	Saldo								

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	1'062.20				4'264.50
	1'062.20				4'264.50
486'306.85		539'000.00		430'514.10	
	485'244.65		539'000.00		426'249.60
23'395.88		19'000.00		17'026.12	
95'773.00		107'000.00		94'274.81	
39'780.00		43'000.00		38'142.18	
400.00		1'000.00		1'100.00	
					8'347.20
159'348.88		170'000.00		150'543.11	
			170'000.00		142'195.91
	150'714.88				

GESTIONE CORRENTE**6 TRAFFICO****661 Strade cantonali****SPESE CORRENTI**

661.351.00	Rimborso per manutenzione strade cantonali
661.352.00	Rimborso alla commissione regionale dei trasporti
661.352.01	Contributo PTM x opere regionali
661.361.01	Contributo comunità tariffale Ticino-Moesano

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo****662 Strade comunali****SPESE CORRENTI**

662.301.00	Stipendi e indennità al personale
662.301.02	Indennità fuori orario
662.301.09	Indennità di famiglia
662.303.00	Contributi AVS/AI/IPG/AD
662.304.00	Contributi cassa pensioni
662.305.00	Premio assicurazione infortuni
662.305.01	Premio perdita di guadagno per malattia
662.306.00	Abbigliamento
662.308.00	Personale avventizio
662.309.00	Spese per la formazione
662.311.00	Acquisto segnaletica stradale
662.311.01	Acquisto attrezzature
662.312.00	Spese illuminazione pubblica
662.313.00	Carburante veicolo e macchinari
662.313.01	Materiale di consumo
662.313.02	Acquisto lampadine illuminazione pubblica
662.314.00	Manutenzione strade, piazze e sentieri

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
		21'384.00		21'200.00		21'384.00	
		3'179.35		4'000.00		2'372.65	
		9'742.00		15'700.00		6'662.00	
		34'305.35		40'900.00		30'418.65	
			34'305.35		40'900.00		30'418.65
		332'039.00		334'000.00		340'135.45	
				10'000.00		10'790.00	
		3'784.80		4'000.00		3'206.55	
		35'912.05		35'000.00		34'757.75	
		42'981.75		42'000.00		40'576.25	
		3'795.20		3'000.00		3'326.15	
		3'968.20		3'500.00		3'640.00	
		5'396.90		6'000.00		3'328.30	
		104'363.30		73'000.00		57'027.40	
				500.00		460.00	
		3'313.85		3'000.00		3'275.90	
		10'364.90		22'000.00		17'640.25	
		56'315.52		40'000.00		46'686.44	
		13'867.20		12'000.00		11'028.95	
						33.05	
		214'530.00		1'500.00			
				170'000.00		240'622.80	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
662.314.01 Servizio calla neve	198'957.05		130'000.00		219'777.00	
662.314.02 Manutenzione straordinaria di strade e piazze comunali	2'200.00				88'100.00	
662.314.03 Pista forestale	10'000.00		10'000.00			
662.314.04 Manutenzione segnaletica stradale orizzontale	4'497.65		2'000.00			
662.315.00 Manutenzione veicoli	18'019.45		6'000.00		13'934.70	
662.315.01 Manutenzione attrezzature	3'031.40		4'000.00		2'185.60	
662.316.00 Leasing veicolo operaio	13'578.00		14'000.00		14'029.60	
662.317.00 Rimborso spese ai dipendenti						
662.318.00 Ass.ne + imposte di circolazione veicoli	8'076.50		8'000.00		6'282.80	
662.318.01 Illuminazione pubblica / manutenzione impianti	11'391.00				17'446.15	
662.352.00 Consorzio strade forestali (Muggiasca)	8'033.70		14'000.00		5'940.00	
662.382.00 Contributi sostitutivi posteggi	18'000.00				6'000.00	
RICAVI CORRENTI						
662.430.00 Tasse per mancata creazione posteggi		18'000.00				6'000.00
662.436.00 Bonus AFOR		8'240.40				4'592.40
662.436.01 Rimborsi stipendi personale						
662.436.02 Rimborso IPG infortunio		29'125.00				10'660.60
662.436.03 Rimborso IPG malattia						
662.436.04 Rimborso prestazioni operaio comunali		11'391.00				17'446.15
662.436.05 Prelevamento dal TP manutenzione pubblica		46'508.30		42'000.00		45'182.85
662.452.00 Rimborso da AAP per prestazioni operai						
Totale ricavi correnti		113'264.70		42'000.00		83'882.00
Totale spese correnti	1'126'417.42		947'500.00		1'190'231.09	
Saldo		1'013'152.72		905'500.00		1'106'349.09

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
772.330.00	Perdite debitori tasse rifiuti	2'570.75				610.65	
772.351.00	Rimborso a azienda cantonale dei rifiuti	63'679.20		68'000.00		71'452.35	
	RICAVI CORRENTI						
772.434.00	Tassa raccolta rifiuti		179'407.35		196'000.00		182'074.35
772.434.07	Tasse per raccolte separate		1'130.70				404.90
772.436.00	Tasse per prestazioni operai		1'845.60				1'634.25
772.436.01	Rimborso per eliminazione vetro		6'027.40		5'000.00		7'418.45
772.436.02	Rimborso x PET		889.75		1'000.00		840.90
772.436.03	Rimborso per eliminazione carta		912.00				1'422.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		190'212.80		202'000.00		193'794.85
	<i>Totale spese correnti</i>	274'903.75		273'000.00		276'331.70	
	Saldo		84'690.95		71'000.00		82'536.85
773	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
773.314.00	Manutenzione fontane e idranti			11'500.00		11'933.30	
773.363.00	Contributo all'ACAP	25'228.55					
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	25'228.55		11'500.00		11'933.30	
	Saldo		25'228.55		11'500.00		11'933.30
774	Cimitero						
	SPESE CORRENTI						
774.312.00	Consumo energia elettrica per illuminazione cimiteri	224.60		750.00		244.40	
774.314.00	Manutenzione cimiteri	4'894.45		5'000.00		458.15	
774.318.00	Servizio affossatore			3'000.00		2'106.00	
	RICAVI CORRENTI						
774.434.00	Tasse cimitero		12'708.00		10'000.00		7'400.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>			12'708.00		10'000.00		7'400.00
<i>Totale spese correnti</i>		5'119.05		8'750.00		2'808.55	
Saldo		7'588.95		1'250.00		4'591.45	
775 Arginature							
SPESE CORRENTI							
775.314.00	Manutenzione riali	11'300.00					
775.352.00	Consorzio manutenzione arginature	14'365.70		13'300.00		13'864.50	
RICAVI CORRENTI							
775.436.00	Rimborsi per manutenzione riali		7'910.00				
<i>Totale ricavi correnti</i>			7'910.00				
<i>Totale spese correnti</i>		25'665.70		13'300.00	13'300.00	13'864.50	13'864.50
Saldo			17'755.70				
778 Altra protezione dell'ambiente							
SPESE CORRENTI							
778.318.00	Eliminazione carcasse animali	1'123.60		1'400.00		1'302.30	
778.318.01	Spese controllo impianti di combustione					302.40	
778.318.02	Prevenzione e sensibilizzazione ambientale	1'122.55		4'000.00		2'536.60	
778.318.03	Promozioni ambientali	306.90				389.20	
778.351.01	Quota gestione PUC Parco del Breggia	5'057.00		4'900.00		5'208.70	
778.352.01	Servizio trasporto pubblico regionale	81'346.00		85'000.00		84'429.00	
778.352.02	Abbonamenti trasporti pubblici (Arcobaleno)	15'249.90		5'000.00		2'743.50	
778.366.00	Abbonamento flexi-giornaliera FFS	25'360.00		23'500.00		23'360.00	
RICAVI CORRENTI							
778.434.00	Tasse controllo impianti di combustione						302.40
778.434.01	Vendita carte giornaliera FFS				19'000.00		24'535.00
778.469.00	Contributi per sensibilizzazione ambientale		26'750.00				

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
129'565.95	26'750.00	123'800.00	19'000.00	120'271.70	24'837.40
	102'815.95		104'800.00		95'434.30

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	192'135.40		135'000.00		271'239.79
192'135.40		135'000.00		271'239.79	

GESTIONE CORRENTE

9

FINANZE E IMPOSTE

990

Imposte

SPESE CORRENTI

990.318.00 Imposte cantonali
 990.329.00 Interessi remuneratori su imposte
 990.330.00 Condoni e abbandoni d'imposta

RICAVI CORRENTI

990.400.00 Imposta sul reddito e la sostanza
 990.400.01 Sopravvenienze d'imposta sul reddito e la sostanza
 990.400.02 Imposte speciali sul reddito e la sostanza
 990.400.04 Imposte alla fonte
 990.400.05 Imposta personale
 990.401.00 Imposta sull'utile e capitale
 990.402.00 Imposta immobiliare comunale
 990.421.00 Interessi di mora su imposte
 990.436.00 Recupero spese PPR
 990.440.00 Ridistribuzione tassa sul CO2

Totale ricavi correnti

Totale spese correnti

Saldo

992

Perequazione finanziaria

SPESE CORRENTI

992.361.00 Contributo al fondo di perequazione
 992.361.01 Contributo al fondo di livellamento

RICAVI CORRENTI

992.461.00 Contributo di livellamento
 992.461.01 Contributo localizzazione geografica

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
335.15				618.10	
9'998.95				12'050.90	
	3'900'000.00	3'760'000.00			3'700'000.00
	370'000.00				396'386.75
	82'570.25	60'000.00			74'931.60
	119'967.90	40'000.00			419.60
	30'000.00	31'300.00			31'330.00
	55'000.00	90'000.00			45'000.00
	205'000.00	200'000.00			195'000.00
	11'386.50				14'420.25
	210.00				190.00
	884.85				
	4'775'019.50	4'181'300.00			4'457'678.20
10'334.10				12'669.00	
4'764'685.40		4'181'300.00		4'445'009.20	
				18'517.00	
	472'805.00	720'000.00			722'914.00
	400'000.00	320'000.00			322'000.00

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
992.461.02 Contributi ricorrenti aiuti agli investimenti art. 14 LPI						
992.461.03 Contributi straordinari						
<i>Totale ricavi correnti</i>		872'805.00		1'040'000.00		1'044'914.00
<i>Totale spese correnti</i>	9'128.00				18'517.00	
Saldo	863'677.00		1'040'000.00		1'026'397.00	
993 Partecipazione alle entrate di altri Enti pubblici						
RICAVI CORRENTI						
993.441.00 Partecipazione imposte di successione e donazione		10'896.10				127.85
993.441.01 Partecipazione imposte sugli utili immobiliari		59'922.45				102'768.30
993.441.02 Partecipazione imposta immobiliare persone giuridic		430.00				100.00
993.441.03 Imposta sui cani		7'075.00		6'000.00		6'300.00
993.441.05 Partecipazione a rilascio patenti caccia		772.00		600.00		844.00
993.441.06 Partecipazione a rilascio patenti pesca		226.10		200.00		313.90
993.441.07 Partecipazione tasse sul commercio ambulante						
<i>Totale ricavi correnti</i>		79'321.65		6'800.00		110'454.05
<i>Totale spese correnti</i>						
Saldo	79'321.65		6'800.00		110'454.05	
994 Gestione del patrimonio e del debito						
SPESE CORRENTI						
994.318.00 Spese bancarie	618.15		1'500.00		933.45	
994.320.00 Interessi passivi per impegni correnti	366.80					
994.321.01 Interessi passivi debiti a breve termine	1'417.40		5'000.00		10'104.40	
994.322.00 Interessi passivi debiti a lungo termine	178'412.10		180'000.00		193'295.77	
994.322.03 Interessi prestiti LIM	2'380.90		2'500.00		2'730.75	
994.323.00 Interessi a fondazioni e legati						
994.329.00 Interessi remuneratori su imposte	29.25					
994.330.00 Assestamenti di bilancio su anni precedenti	749.80					
994.330.01 Scontro 3% su contributi di costruzione	36'775.20				4'958.40	

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
RICAVI CORRENTI							
994.420.00	Interessi su conti correnti		13'483.16		1'550.00		7'933.90
994.421.00	Interessi su c/c ACAP				3'000.00		
994.421.02	Interessi di mora su debitori		889.10				141.50
994.422.00	Interessi attivi su capitali		11'233.05				
994.424.00	Utili contabili su beni patrimoniali		1'950.00				5'000.00
994.427.00	Interessi su contributi di miglioria		10'623.20				10'400.55
994.427.01	Interessi su contributi di costruzione		1'536.95				1'661.95
994.430.00	Assestamenti di bilancio anni precedenti		8'968.15				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		48'683.61		4'550.00		25'137.90
	<i>Totale spese correnti</i>	220'749.60		189'000.00		212'022.77	
	Saldo		172'065.99		184'450.00		186'884.87
Ex casa parrocchiale Caneggio							
995							
SPESE CORRENTI							
995.312.00	Consumo olio riscaldamento	3'267.15		3'000.00		2'432.75	
995.312.01	Spese per elettricità					463.55	
995.314.00	Manutenzione stabile	517.15		1'000.00		3'122.55	
995.318.00	Assicurazione incendi, acqua e natura	387.90		380.00		387.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		20'081.15		19'700.00		12'229.60
	<i>Totale spese correnti</i>	4'172.20			19'700.00		12'229.60
	Saldo	15'908.95				6'406.75	
						5'822.85	
Ex asilo Bruzella							
996							
SPESE CORRENTI							
996.314.00	Manutenzione stabili	570.20		1'500.00			570.20

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
996.318.00 Assicurazione incendi, acqua e natura	465.50		450.00		465.50	
RICAVI CORRENTI		15'600.00		15'600.00		15'600.00
996.423.00 Affitti						
Totale ricavi correnti	1'035.70		1'950.00	15'600.00	1'035.70	15'600.00
Totale spese correnti	13'650.00		13'650.00		14'564.30	
Saldo	14'564.30					
997 Immobili patrimoniali						
SPESE CORRENTI						
997.312.00 Consumo energia elettrica	235.00		2'000.00		14'004.95	
997.312.01 Consumo olio riscaldamento	632.30		460.00		623.30	
997.314.00 Manutenzione stabili						
997.318.00 Assicurazione incendio, acqua e natura						
RICAVI CORRENTI		7'300.00		5'300.00		7'300.00
997.423.00 Affitti						
Totale ricavi correnti	867.30	7'300.00	2'460.00	5'300.00	14'628.25	7'300.00
Totale spese correnti	6'432.70		2'840.00			7'328.25
Saldo						
999 Spese non ripartibili						
SPESE CORRENTI						
999.330.00 Ammortamenti su beni patrimoniali	16'870.20		16'900.00		16'233.45	
999.331.00 Ammortamenti ordinari su beni amministrativi	159'893.95		139'700.00		182'542.45	
999.331.01 Ammortamenti ordinari canalizzazioni	190'063.90		191'100.00		189'554.25	
999.332.00 Ammortamenti supplementari su beni amministrativi						
999.333.00 Ammortamento disavanzi esercizi precedenti						

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
366'828.05		347'700.00		388'330.15	
	366'828.05		347'700.00		388'330.15

CONSUNTIVO 2012

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3 SPESE CORRENTI	6'767'531.41	6'420'112.00	6'582'849.73
30 SPESE PER IL PERSONALE	2'540'689.15	2'465'745.00	2'279'355.20
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	1'600'037.63	1'369'240.00	1'694'999.95
32 INTERESSI PASSIVI	192'605.40	187'500.00	218'181.82
33 AMMORTAMENTI	407'850.80	347'700.00	399'999.70
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	681'207.15	716'900.00	724'843.35
36 CONTRIBUTI PROPRI	1'288'681.28	1'333'027.00	1'241'569.71
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	56'460.00		23'900.00
4 RICAVI CORRENTI	7'216'987.99	6'397'200.00	7'040'508.77
40 IMPOSTE	4'762'538.15	4'181'300.00	4'443'067.95
41 REGALIE E CONCESSIONI	192'135.40	135'000.00	271'239.79
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	128'143.11	78'550.00	108'522.75
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	623'899.38	388'250.00	486'020.00
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	80'206.50	6'800.00	110'454.05
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	106'423.30	101'400.00	113'899.43
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'323'642.15	1'505'900.00	1'507'304.80
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	6'767'531.41	6'420'112.00	6'582'849.73
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'540'689.15	2'465'745.00	2'279'355.20
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	71'400.00	73'850.00	64'900.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'280'702.15	1'229'820.00	1'162'149.55
302	Stipendi ed indennità a docenti	667'258.05	685'900.00	627'827.40
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	178'780.70	169'760.00	157'529.40
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	195'758.45	195'400.00	178'244.00
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	35'709.60	31'515.00	27'889.15
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	5'396.90	6'000.00	3'328.30
308	Compensi a terzi per personale avventizio	104'363.30	73'000.00	57'027.40
309	Altre spese per il personale	1'320.00	500.00	460.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'600'037.63	1'369'240.00	1'694'999.95
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	55'509.80	55'500.00	48'541.50
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	70'908.05	56'700.00	50'050.75
312	Acqua, energia e combustibili	130'573.12	119'250.00	130'114.44
313	Materiale di consumo	43'421.15	42'400.00	40'954.55
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	550'117.40	414'000.00	672'662.33
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	56'146.35	40'500.00	51'711.95
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	23'709.40	14'000.00	53'331.50
317	Rimborso spese	21'169.20	26'500.00	18'872.50
318	Servizi ed onorari	612'455.16	599'590.00	627'960.43
319	Altre spese per beni e servizi	36'028.00	800.00	800.00
32	INTERESSI PASSIVI	192'605.40	187'500.00	218'181.82
320	Interessi passivi per impegni correnti	366.80		
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	1'417.40	5'000.00	10'104.40
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	180'793.00	182'500.00	196'026.52
323	Interessi passivi per conti speciali			
329	Altri interessi passivi	10'028.20		12'050.90
33	AMMORTAMENTI	407'850.80	347'700.00	399'999.70

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
330	Su beni patrimoniali	57'892.95	16'900.00	27'903.00
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	349'957.85	330'800.00	372'096.70
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
333	Ammortamento disavanzi d'esercizio accumulati			
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	681'207.15	716'900.00	724'843.35
351	Cantone	99'962.30	105'700.00	108'848.80
352	Comuni e consorzi comunali	581'244.85	611'200.00	615'994.55
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'288'681.28	1'333'027.00	1'241'569.71
361	Cantone	505'399.18	490'700.00	514'206.47
362	Comuni e consorzi	562'164.45	598'600.00	508'369.65
363	Istituti propri			
365	Istituzioni private	186'911.65	209'627.00	186'676.59
366	Economie private	34'206.00	34'100.00	32'317.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	56'460.00		23'900.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			
382	Contributi sostitutivi per posteggi	18'000.00		6'000.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	38'460.00		17'900.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
4	RICAVI CORRENTI	7'216'987.99	6'397'200.00	7'040'508.77
40	IMPOSTE	4'762'538.15	4'181'300.00	4'443'067.95
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	4'502'538.15	3'891'300.00	4'203'067.95
401	Imposte sull'utile e sul capitale	55'000.00	90'000.00	45'000.00
402	Imposte immobiliari	205'000.00	200'000.00	195'000.00
41	REGALIE E CONCESSIONI	192'135.40	135'000.00	271'239.79
410	Regalie e concessioni	192'135.40	135'000.00	271'239.79
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	128'143.11	78'550.00	108'522.75
420	Interessi da banche	13'483.16	1'550.00	7'933.90
421	Crediti	12'275.60	3'000.00	14'561.75
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)	11'233.05		
423	Redditi immobiliari dei beni patrimoniali	42'981.15	40'600.00	35'129.60
424	Utili contabili su beni patrimoniali	1'950.00		5'000.00
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	46'220.15	33'400.00	45'897.50
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	623'899.38	388'250.00	486'020.00
430	Tasse d'esenzione	65'428.15		23'900.00
431	Tasse per servizi amministrativi	31'317.70	17'000.00	26'921.70
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	32'427.50	25'000.00	30'559.50
433	Tasse scolastiche	2'300.00		1'200.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	334'668.15	331'750.00	320'983.10
436	Rimborsi	155'512.88	7'500.00	79'885.70
437	Multe	2'245.00	7'000.00	2'570.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	80'206.50	6'800.00	110'454.05
440	Partecipazione alle entrate della Confederazione	884.85		
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	79'321.65	6'800.00	110'454.05

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	106'423.30	101'400.00	113'899.43
451	Cantone	3'994.80	3'900.00	3'985.80
452	Comuni e consorzi comunali	102'428.50	97'500.00	109'913.63
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'323'642.15	1'505'900.00	1'507'304.80
461	Cantone	1'277'630.95	1'505'900.00	1'462'859.90
469	Altri contributi per spese correnti	46'011.20		44'444.90
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			

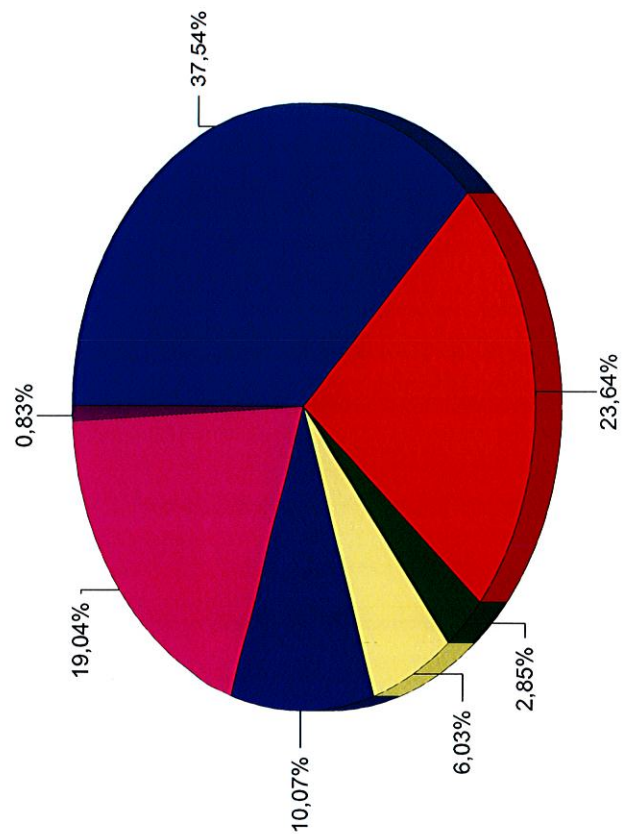
CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
GESTIONE CORRENTE											
SPESA CORRENTI											
30 SPESE PER IL PERSONALE	1'000'486	12'165	994'408		789		532'241		600		2'540'689
31 SPESE PER BENI E SERVIZI	322'192	32'412	273'499	66'870	64'699		556'752	265'196	11'391	7'029	1'600'038
32 INTERESSI PASSIVI										192'605	192'605
33 AMMORTAMENTI	51							3'447		404'353	407'851
35 RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		226'362	109'830		11'808	22'632	129'193	181'382			681'207
36 CONTRIBUTI PROPRI	20'551	455	30'961	114'917		1'064'553	9'742	25'360	13'015	9'128	1'288'681
38 VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIA		38'460					18'000				56'460
3 SPESE CORRENTI	1'343'279	309'853	1'408'699	181'787	77'296	1'087'185	1'245'928	475'384	25'006	613'115	6'767'531

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

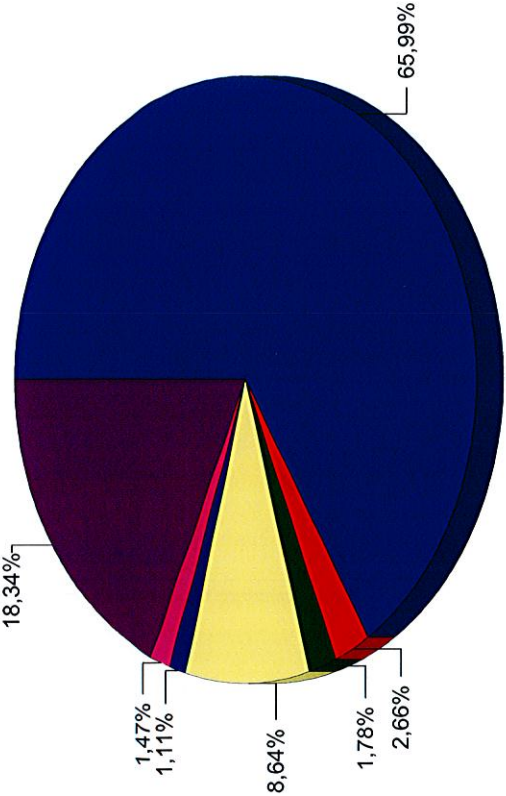
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
GESTIONE CORRENTE	Amministrate generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										4'762'538	4'762'538
41 REGALIE E CONCESSIONI									192'135		192'135
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	34'060									94'083	128'143
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	35'671	65'422	36'440	5'259	32'687	9'696	66'756	362'789		9'178	623'899
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										80'207	80'207
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	54'720		1'200			3'995	46'508				106'423
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		3'355	401'471	46'011						872'805	1'323'642
48 PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPE											
4 RICAVI CORRENTI	124'451	68'777	439'111	51'270	32'687	13'691	113'265	362'789	192'135	5'818'811	7'216'988
Minore spesa	-1'218'828	-241'076	-969'588	-130'517	-44'609	-1'073'494	-1'132'663	-112'595	167'130	5'205'696	449'457

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	6'767'531.41	6'420'112.00	6'582'849.73
30	SPESE PER IL PERSONALE	2'540'689.15	2'465'745.00	2'279'355.20
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	1'600'037.63	1'369'240.00	1'694'999.95
32	INTERESSI PASSIVI	192'605.40	187'500.00	218'181.82
33	AMMORTAMENTI	407'850.80	347'700.00	399'999.70
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	681'207.15	716'900.00	724'843.35
36	CONTRIBUTI PROPRI	1'288'681.28	1'333'027.00	1'241'569.71
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	56'460.00		23'900.00



■ 30
 ■ 31
 ■ 32
 ■ 33
 ■ 35
 ■ 36
 ■ 38

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
4	RICAVI CORRENTI	7'216'987.99	6'397'200.00	7'040'508.77
40	IMPOSTE	4'762'538.15	4'181'300.00	4'443'067.95
41	REGALIE E CONCESSIONI	192'135.40	135'000.00	271'239.79
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	128'143.11	78'550.00	108'522.75
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	623'899.38	388'250.00	486'020.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	80'206.50	6'800.00	110'454.05
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	106'423.30	101'400.00	113'899.43
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'323'642.15	1'505'900.00	1'507'304.80
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			



INVESTIMENTI

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE			250'000.00		48'769.35	48'769.35
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	104'820.00	15'261.20 89'558.80	50'000.00	50'000.00		
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	73'566.60	11'444.30 62'122.30	66'000.00	66'000.00		
6 TRAFFICO netto costi	106'400.00	50'183.45 56'216.55	560'500.00	560'500.00	34'470.00 270'732.35	305'202.35
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto ricavi	12'500.00 1'040'294.25	1'052'794.25	210'000.00	210'000.00	54'725.80 147'119.85	201'845.65
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	349'957.85	349'957.85			37'458.65	37'458.65
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO	297'286.60	1'479'641.05	1'136'500.00		175'423.80	507'048.00
RISULTATO D'ESERCIZIO	1'182'354.45			1'136'500.00	331'624.20	
TOTALI	1'479'641.05	1'479'641.05	1'136'500.00	1'136'500.00	507'048.00	507'048.00

INVESTIMENTI**0 AMMINISTRAZIONE****000 Amministrazione generale**

000.503.01 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI
Aggiornamento programmi informatici

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo****009 Compiti non ripartibili**

009.501.00 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI

Ristrutturazione fontane a Scudellate

Nuovo magazzino comunale

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo**

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
				19'269.00	
				19'269.00	19'269.00
		250'000.00		29'500.35	
		250'000.00	250'000.00	29'500.35	29'500.35

INVESTIMENTI

1 SICUREZZA PUBBLICA

110 Protezione giuridica

USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI

Misurazione - terminazione lotto 2 Morbio Sup.

Misuraz./Terminazione-lotto 2 Sagno

Misuraz./Terminazione-lotto 2 Caneggio

Misuraz./Terminazione-lotto 1 Caneggio

ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI

Misurazione ufficiale sussidi CH Lotto 1) Caneggio

Misurazione ufficiale sussidi CH

Misurazione ufficiale sussidi TI

Totale ricavi correnti

Totale spese correnti

Saldo

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
20'623.90		50'000.00			
13'345.20					
9'928.00					
60'922.90					
	15'261.20				
104'820.00		50'000.00			
	15'261.20				
	89'558.80		50'000.00		

INVESTIMENTI**3 CULTURA E TEMPO LIBERO****334 Sport**

334.501.00 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI
Creazione aree di svago

334.663.00 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI
Contributo NCKM SA per aree di svago

*Totale ricavi correnti**Totale spese correnti***Saldo**

CONSUNTIVO 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
73'566.60		66'000.00			
	11'444.30				
73'566.60	11'444.30	66'000.00			
	62'122.30		66'000.00		

INVESTIMENTI

Totale ricavi correnti
Totale spese correnti
Saldo

Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
12'500.00				34'340.80	5'668.65
	12'500.00				28'672.15

CONSUNTIVO 2012

Ricapitolazione per genere di conto - riassunto

INVESTIMENTI		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	297'286.60	1'136'500.00	175'423.80
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	150'166.60	1'056'500.00	141'083.00
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	29'800.00	30'000.00	15'324.50
56	CONTRIBUTI PROPRI	104'820.00	50'000.00	
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	12'500.00		19'016.30
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'479'641.05		507'048.00
60	TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI	8'257.00		196'177.00
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	1'094'720.70		61'827.00
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	26'705.50		249'044.00
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	349'957.85		
8	ENTRATE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI			
80	ALIENAZIONE O TRASFERIMENTO DI BENI PATRIMONIALI			

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012

INVESTIMENTI		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
5	USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI			
50	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	297'286.60	1'136'500.00	175'423.80
501	Opere del genio civile	150'166.60	1'044'000.00	121'814.00
503	Costruzioni edili			19'269.00
509	Altri investimenti in beni amministrativi		12'500.00	
52	PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	29'800.00	30'000.00	15'324.50
522	Comuni e consorzi comunali	29'800.00	30'000.00	15'324.50
524	Imprese ad economia mista			
56	CONTRIBUTI PROPRI	104'820.00	50'000.00	
561	Cantone	104'820.00	50'000.00	
58	ALTRE USCITE DA ATTIVARE	12'500.00		19'016.30
580	Espropriazioni			
581	Uscite di pianificazione	12'500.00		19'016.30

INVESTIMENTI		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'479'641.05		507'048.00
60	TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRATIVI	8'257.00		196'177.00
601	Opere del genio civile	8'257.00		196'177.00
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	1'094'720.70		61'827.00
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	1'094'720.70		61'827.00
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	26'705.50		249'044.00
660	Confederazione	15'261.20		
661	Cantone	11'444.30		249'044.00
663	Istituti propri			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	349'957.85		
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	349'957.85		

INVESTIMENTI

- 8 ENTRATE INVESTIMENTI BENI PATRIMONIALI
- 80 ALIENAZIONE O TRASFERIMENTO DI BENI PATRIMONIALI
- 805 Boschi

Consuntivo 2012

Preventivo 2012

Consuntivo 2011

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI				73'567			76'600				150'167
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI							29'800				29'800
56 CONTRIBUTI PROPRI		104'820									104'820
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE								12'500			12'500
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI		104'820		73'567			106'400	12'500			297'287

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

INVESTIMENTI	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTR	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
60 TRASFERIMENTO DI BENI AMMINISTRAT								8'257			8'257
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'							50'183	1'044'537			1'094'721
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI		15'261		11'444							26'706
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI										349'958	349'958
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTF		15'261		11'444			50'183	1'052'794		349'958	1'479'641

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
INVESTIMENTI		Amminis.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
80	ALIENAZIONE O TRASFERIMENTO DI BEN											
8	ENTRATE INVESTIMENTI BENI PATRIMON											
	Minore spesa		-89'559		-62'122			-56'217	1'040'294		349'958	1'182'354

INDICATORI FINANZIARI

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
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 Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0% disavanzo moderato -2,5% - 0% disavanzo importante <-2,5%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	8.4	7.0	6.7
Ammortamento beni amministrativi [(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100 Scala di valutazione: limite tecnico auspicabile =10% limite minimo di legge 5%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5.0	5.2
Quota degli interessi (interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <1% media 1% - 3% alta 3% - 5% eccessiva >5%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3.1	1.6	0.9
Quota degli oneri finanziari (interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: bassa <3% media 3% - 10% alta 10% - 18% eccessiva >18%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	8.5	6.9	5.8
Grado di autofinanziamento (autofinanziamento / investimenti netti) x 100 Scala di valutazione: buono >80% sufficiente 60% - 80% debole <60%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1'111.8	-250.2	-96.0
Capacità di autofinanziamento (autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: buona >15% sufficiente 8% - 15% debole <8%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	14.7	11.8	11.1
Debito pubblico pro capite in fr. debito pubblico / popolazione finanziaria Scala di valutazione: debole <2.000 fr. medio fr. 2.000 - fr. 4.000 elevato fr. 4.000 - fr. 6.000 eccessivo > fr. 6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quota di capitale proprio (capitale proprio / totale dei passivi) x 100 Scala di valutazione: eccessiva >40% buona 20% - 40% media 10% - 20% debole <10%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	8.2	11.3	14.3
Quota di indebitamento lordo (debiti a breve e medio termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100 Scala di valutazione: molto buona <50% buona 50% - 100% discreta 100% - 150% alta 150% - 200% critica 200% - 300%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	165.8	165.0	155.3
Quota degli investimenti (investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100 Scala di valutazione: molto alta >30% elevata 20% - 30% media 10% - 20% ridotta <10%	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	7.1	2.8	4.5
Moltiplicatore politico	0	0	0	0	0	0	0	95	95	95

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

Avanzo d'esercizio	449'456.58	
Ammortamenti amministrativi	349'957.85	
Autofinanziamento		799'414.43

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	0.00	
Diminuzione degli investimenti in beni patrimoniali	16'866.45	
Diminuzione dei transitori attivi	0.00	
		16'866.45

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento impegni correnti	261'418.66	
Aumento debiti a breve termine	0.00	
Aumento debiti a medio lungo termine	0.00	
Aumento debiti gestioni speciali	0.00	
Aumento accantonamenti	214'071.75	
Aumento transitori passivi	0.00	
Aumento finanziamenti speciali	56'460.00	
		531'950.41

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti 1'129'683.20

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI 2'477'914.49

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

Aumento dei crediti	513'363.03	
Aumento degli investimenti in beni patrimoniali	0.00	
Aumento dei transitori attivi	8'193.25	
		521'556.28

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	0.00	
Diminuzione debiti a breve termine	44'231.15	
Diminuzione debiti a medio lungo termine	368'296.83	
Diminuzione debiti gestioni speciali	0.00	
Diminuzione accantonamenti	0.00	
Diminuzione transitori passivi	63'778.10	
Diminuzione finanziamenti speciali	0.00	
		476'306.08

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimenti 297'286.60

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI 1'295'148.96

AUMENTO DEI MEZZI LIQUIDI 1'182'765.53

DIMINUZIONE DEI MEZZI LIQUIDI 0.00

Tabella degli ammortamenti in beni patrimoniali

Conto	Beni patrimoniali	Valore contabile all'inizio dell'anno	Ammortamenti		Valore contabile dopo gli ammortamenti	Investimento secondo il preventivo	Valore contabile presunto alla fine dell'anno
			%	ordinari			
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI						
123.00	Case comunali ad uso abitativo	562'339.40	3	16'870.20	545'469.20	-	545'469.20
	TOTALE	562'339.40		16'870.20	545'469.20	-	545'469.20

Tabella degli ammortamenti in beni amministrativi

Conto	Beni amministrativi	Valore contabile all'inizio dell'anno	Ammortamenti			Valore contabile dopo gli ammortamenti	Investimenti secondo il consuntivo	Valore contabile presunto alla fine dell'anno
			%	ordinari	straordinari			
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	1'145'273.47		101'854.90		1'043'418.57	88'538.85	1'131'957.42
141	Opere del genio civile		10-25%					
141.00	Strade, piazze e parcheggi	316'266.60	10.0%	31'626.65		284'639.95	26'416.55	311'056.50
141.02	Altre opere del genio civile	33'138.30	10.0%	3'313.85		29'824.45		29'824.45
		349'404.90		34'940.50		314'464.40	26'416.55	340'880.95
143	Costruzioni edili		6-15%					
143.00	Case comunali e sale multiuso	340'780.76	6.0%	20'446.85		320'333.91	-	320'333.91
143.01	Centro scolastico	380'082.96	6.0%	22'805.00		357'277.96	-	357'277.96
143.02	Altre costruzioni edili	29'500.35	6.0%	1'770.00		27'730.35	-	27'730.35
		750'364.07		45'021.85		705'342.22	-	705'342.22
146	Macchine		25-100%					
146.00	Mobili e macchine d'ufficio	19'269.00	100.0%	19'269.00		-	-	-
149	Altri investimenti in beni amministrativi		25-100%					
149.00	Altri investimenti in beni amministrativi	26'235.50	10.0%	2'623.55		23'611.95	-	23'611.95
149.01	Aree di svago	-	10.0%	-		-	62'122.30	62'122.30
		26'235.50		2'623.55		23'611.95	62'122.30	85'734.25
16	Contributi per investimenti	293'521.65	10-25%	29'352.20		264'169.45	29'800.00	293'969.45
161.00	Misure moderazione traffico	-	10.0%	-		-	-	-
161.01	Sistemazione bivio S. Anna	187'463.35	10.0%	18'746.35		168'717.00	-	168'717.00
163.00	Partecipazione PUC/Parco del Breggia	25'058.30	10.0%	2'505.85		22'552.45	-	22'552.45
165.00	Contributi	81'000.00	10.0%	8'100.00		72'900.00	-	72'900.00
165.01	Contributi opere regionali PTM	-	10.0%	-		-	29'800.00	29'800.00
		293'521.65		29'352.20		264'169.45	29'800.00	293'969.45
17	Altre uscite attivate	114'747.23	25-100%	28'686.85		86'060.38	102'058.80	188'119.18
171.00	Piano regolatore e PGS	45'177.38	25.0%	11'294.35		33'883.03	12'500.00	46'383.03
171.01	Misurazione catastale definitiva	35'787.50	25.0%	8'946.90		26'840.60	89'558.80	116'399.40
171.02	PCAI Mendrisiotto	1'051.00	25.0%	262.75		788.25	-	788.25
179.00	Altre uscite attivate	32'731.35	25.0%	8'182.85		24'548.50	-	24'548.50
		114'747.23		28'686.85	-	86'060.38	102'058.80	188'119.18
TOTALE		1'553'542.35	Amm. min. 8% fino al 2013	124'283.39		1'393'648.40	220'397.65	1'614'046.05

Tabella degli ammortamenti in beni amministrativi (opere di depurazione)

Numero conto	Opera	Valore iniziale (investimento netto)	Anno di costruzione	Durata presumibile dell'opera in anni (media)	Valore contabile all'inizio dell'anno	Ammortamenti		Investimenti durante l'anno		Valore contabile presunto alla fine dell'anno
						Tasso	Importo	uscite	entrate	
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI									
141	Opere del genio civile									
141.01	Canalizzazioni Bruzella	632'100.00	1995/2008	40	474'003.65	2.5%	15'802.50		311'137.20	147'063.95
	Canalizzazioni Cabbio	1'225'100.00	2001/2009	45	850'653.75	2.5%	30'627.50		381'727.30	438'298.95
	Canalizzazioni Caneggio	485'100.00	1995/2007	40	363'800.25	2.5%	12'127.50		351'672.75	-
	Canalizzazioni Morbio Superiore	403'700.00	1985/1997	30	222'025.05	2.5%	10'092.50			211'932.55
	Canalizzazioni Muggio	-	1999/2009	40		2.5%	-			-
	Canalizzazioni Sagno	1'462'600.00	1998/2009	40	1'080'416.85	2.5%	36'565.00		8'257.00	1'035'594.85
	Consorzio scolastico	50'200.00	1998/1999	40	37'645.00	2.5%	1'255.00			36'390.00
		4'258'800.00			3'028'544.55		106'470.00		1'052'794.25	1'869'280.30
162.00	Contributo CDVM	2'677'100.00	1995/2009	40	1'981'016.25	3.0%	80'313.00			1'900'703.25
		2'677'100.00			1'981'016.25		80'313.00	-	-	1'900'703.25
	TOTALE	6'935'900.00			5'009'560.80	-	186'783.00	-	1'052'794.25	3'769'983.55

COMUNE DI BREGGIA
CONSUNTIVO 2012

Tabella degli ammortamenti in beni amministrativi (opere di depurazione)

Numero conto	Opera	Valore iniziale (investimento netto)	Anno di costruzione	Durata presumibile dell'opera in anni (media)	Valore contabile all'inizio dell'anno	Ammortamenti		Investimenti durante l'anno		Valore contabile presunto alla fine dell'anno
						Tasso	Importo	uscite	entrate	
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI									
141	Opere del genio civile									
141.01	Canalizzazione Cabbio (PGS 14-13-11)	110'850.00	2010	40	108'078.75	2.5%	2'771.25			105'307.50
141.02	Canalizzazione Muggio (pompa località Marenca)	20'385.00	2011	40	20'385.00	2.5%	509.65			19'875.35
141.04	Muggio (fognatura La Dispensa- Paese)	-	2012	40	-	2.5%	-	-		-
	TOTALE	131'235.00			128'463.75		3'280.90	-	-	125'182.85

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	entrate anno	uscite totali	credito residuo
110.561.00	Lotto 2 / Morbio Sup.	MU 93 zona boschi	160'000.00	14.11.2005	35'000.00	20'623.90		55'623.90	104'376.10
110.561.01	Lotto 2 / Caneggio	MU 93 zona boschi	180'000.00	02.06.2006	43'000.00	9'928.00		52'928.00	127'072.00
110.561.02	Lotto 2 / Sagno	MU 93 zona boschi	121'744.00	18.10.2005	33'000.00	13'345.20		46'345.20	75'398.80
110.561.03	Lotto 1 / Caneggio	MU 93 zona RT	300'000.00	14.11.2005	219'776.25	60'922.90		280'699.15	19'300.85
110.660.00	Lotto 1 / Caneggio	MU 93 zona RT	166'981.20	14.11.2005	151'720.00		-15'261.20	166'981.20	-
Totale						104'820.00	-15'261.20		89'558.80
334.501.00	Creazione aree di svago	Nuovo campetto a Caneggio	96'000.00	20.12.2011	-	73'566.60		73'566.60	22'433.40
334.663.00	NCKM SA / contributo campetto						-11'444.30	11'444.30	-11'444.30
Totale						73'566.60	-11'444.30		62'122.30
661.501.00	Moderazione bivio S. Anna		236'100.00	05.05.2008	136'292.60			136'292.60	99'807.40
661.522.00	Partecipazione PTM		298'000.00	13.09.2011		29'800.00		29'800.00	268'200.00
Totale						29'800.00	-		29'800.00
662.501.05	Credito quadro strade comunali	Delega / art. 51 Reg. comunale	38'600.00	05.03.2012	-	38'600.00		38'600.00	-
662.501.07	Caneggio-strada Büzun		38'000.00	05.04.2011	-	38'000.00		38'000.00	-
662.610.00	Contributi miglitoria "Cervala"		79'073.80	17.12.2007	40'454.55		-4'291.05	44'745.60	34'328.20
662.610.01	Contributi miglitoria "C2"		110'571.75	25.06.2007	99'587.75		-1'373.00	100'960.75	9'611.00
662.610.02	Contributi miglitoria "Brusée"		24'198.45	14.03.2006			-24'198.45	24'198.45	-
662.610.03	Contributi miglitoria "Causc"	ultima rata	10'320.95				-10'320.95	10'320.95	-
662.610.04	Contributi miglitoria rete viaria		10'000.00	01.01.2012			-10'000.00	10'000.00	-
Totale						76'600.00	-50'183.45		26'416.55
771.601.01	Contributi costruzione	suppletori Sagno	8'257.00				-8'257.00	8'257.00	
771.610.00	Contributi costruzione	Bruzella	311'137.20	01.01.2012			-311'137.20	311'137.20	
771.610.01	Contributi costruzione	Cabbio	381'727.30	01.01.2012			-381'727.30	381'727.30	
771.610.02	Contributi costruzione	Caneggio	351'672.75	01.01.2012			-351'672.75	351'672.75	
Totale						-	-1'052'794.25		-1'052'794.25
779.524.00	Quota PUC / PB - 2a fase		91'000.00	18.04.2005	36'728.60			36'728.60	54'271.40
779.581.00	Aggiornamento PR	Delega art. 51 / Reg. comunale	12'500.00	03.05.2011	-	12'500.00		12'500.00	
Totale						12'500.00	-		12'500.00
TOTALE INVESTIMENTI						297'286.60	-1'129'683.20		

ELENCO DEBITI / CONSUNTIVO 2012

n. conto	denominazione	saldo al 31.12.2011	Aumento	Diminuzione	Tasso %	Interesse	saldo al 31.12.2012
21	<u>Debiti a breve termine</u>	44'680.15	1'490.60	45'721.75		1'417.40	449.00
210.06	B.ca Stato / Caneggio - 001.001.001	44'680.15	1'490.60	45'721.75	4.500%	1'417.40	449.00
22	<u>Debiti a lungo termine</u>	10'801'979.83	178'667.10	470'631.93		178'412.10	10'510'015.00
221.12	B.ca Stato / Breggia - 403-0004415	360'000.00	8'814.00	8'799.00	2.400%	8'784.00	360'015.00
221.38	BRMV / Morbio Superiore	200'000.00	4'365.00	204'365.00	2.900%	4'350.00	-
221.40	BRMVM / Breggia - 215098.52	500'000.00	8'465.00	8'465.00	1.675%	8'375.00	500'000.00
221.54	B.ca Stato / Breggia - 403-0004215	1'000'000.00	19'855.00	19'855.00	1.950%	19'825.00	1'000'000.00
221.59	BRMVM / Breggia - 217119.18	3'400'000.00	49'730.00	49'730.00	1.62% e 1.3%	49'640.00	3'400'000.00
221.61	BRMVM / Breggia - 215485.46	5'341'979.83	87'438.10	179'417.93	1.5% e 1.8%	87'438.10	5'250'000.00
22	<u>Debiti LIM</u>	769'465.45		76'332.00		2'380.90	693'133.45
229.02	LIM Cabbio / sistemazione casa com.	9'900.00		3'100.00	0.00%		6'800.00
229.03	LIM Cabbio / strade e posteggi nucleo	20'400.00		6'800.00	0.00%		13'600.00
229.04	LIM Cabbio / canalizzazioni + strada Villetta	99'000.00		4'500.00	0.00%		94'500.00
229.06	LIM Caneggio / ristrutturazione asilo	109'600.00		10'800.00	0.00%		98'800.00
229.07	LIM Morbio Sup. / allarg. strada cant.	2'600.00		1'700.00	0.00%		900.00
229.08	LIM Morbio Sup. / terreni fmn 90-91-92	14'072.50		1'758.00	3.00%	428.05	12'314.50
229.09	LIM Morbio Sup. / canalizz. 2° tappa	10'344.75		1'291.00	4.00%	419.70	9'053.75
229.10	LIM Morbio Sup. / canalizz. Lecch-Ronco	8'695.20		1'241.00	4.00%	353.40	7'454.20
229.11	LIM Morbio Sup. / AP-EP fmn 426	5'938.00		1'487.00	3.00%	183.10	4'451.00
229.12	LIM Morbio Sup. / canalizz. 1° tappa	24'375.00		4'875.00	4.00%	996.65	19'500.00
229.13	LIM Morbio Sup. / ristruttur. casa com.	89'600.00		6'900.00	0.00%		82'700.00
229.14	LIM Muggio / ristrutturazione casa com.	29'640.00		2'280.00	0.00%		27'360.00
229.15	LIM Sagno / rifugio Pci	72'700.00		6'700.00	0.00%		66'000.00
229.16	LIM Sagno / piazza S. Rocco	9'500.00		4'500.00	0.00%		5'000.00
229.17	LIM / Consorzio scolastico	171'000.00		9'500.00	0.00%		161'500.00
229.18	LIM / Consorzio scolastico	89'600.00		6'400.00	0.00%		83'200.00
229.19	RVM Consorzio scolastico	2'500.00		2'500.00			-
	TOTALE	11'616'125.43	180'157.70	592'685.68	-	182'210.40	11'203'597.45
	Debiti a breve termine	994.321.01	1'417.40				
	Debiti a lungo termine	994.322.00	178'412.10				
	Debiti a lungo termine (LIM)	994.322.03	2'380.90				
	TOTALE		182'210.40				

Per i conti 221.59 e 221.61 vengono applicati tassi di interesse differenziati

221.59 Fr. 3'400'000.00	1'700'000.00	1.62%
	1'700'000.00	1.30%
221.61 Fr. 5'250'000.00	2'750'000.00	1.50%
	2'500'000.00	1.80%

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO

Il controllo tra il debito pubblico all'inizio del 2012 e quello alla fine del 2012 è il seguente:

Debito pubblico netto al 01.01.2012 (vedi dati ricostruzione bilancio)	CHF	5'004'126.94
Investimenti netti 2012	- CHF	-832'396.60
Autofinanziamento 2012	- CHF	799'414.43

DEBITO PUBBLICO NETTO AL 31.12.2012	CHF	3'372'315.91
--	------------	---------------------

Verifica

Totale debiti verso terzi al 31.12.2012 (capitale dei terzi)	CHF	12'472'756.14
Finanziamenti speciali	+ CHF	822'434.85
Beni patrimoniali	- CHF	9'922'875.08

DEBITO PUBBLICO NETTO AL 31.12.2012	CHF	3'372'315.91
--	------------	---------------------

DEBITO PUBBLICO PRO-CAPITE AL 31.12.2012	CHF	1'716.19
---	------------	-----------------

Popolazione finanziaria 2011 Breggia 1965

DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI
UFFICIO DEL REGISTRO FONDIARIO FEDERALE

RELAZIONE

sui lavori d'introduzione del

REGISTRO FONDIARIO FEDERALE

DEFINITIVO INFORMATIZZATO

DI

BREGGIA

SEZIONI DI

CANEGGIO, MORBIO SUPERIORE E SAGNO

Mendrisio, 30 novembre 2012

Va a:

Lodevole
Municipio di Breggia
6835 Morbio Superiore

Lodevole
Ufficio federale
del registro fondiario
3001 Berna

Lodevole
Divisione della Giustizia
Residenza governativa
6501 Bellinzona

Lodevole
Ufficio dei registri
del distretto di Mendrisio
6850 Mendrisio

Gentili Signore,
Egregi Signori,

i lavori per l'introduzione del registro fondiario federale definitivo informatizzato del Comune di Breggia Sezioni di Caneggio, Morbio Superiore e Sagno (II.a zona), sono giunti al termine.

Questi registri entreranno in vigore il

1° DICEMBRE 2012

come alla risoluzione della Divisione della giustizia del 26 novembre 2012, pubblicata sul FU n. 95 del 27.11.2012.

IL NUOVO COMUNE DI BREGGIA

Nasce il 25 ottobre 2009 a seguito del processo di aggregazione dei Comuni di Bruzella, Cabbio, Caneggio, Morbio Superiore, Muggio e Sagno.

Per gli accenni storici si rimanda a www.comunebreggia.ch

* * * * *

IL REGISTRO FONDIARIO (vedi cartina allegata)

RF Definitivo

Entrata in vigore:

Caneggio	I.a zona	RF Prodefinitivo RFD	01.12.2006 26.09.2012
Morbio Superiore	I.a zona	RFD	01.01.2001
Sagno	I.a zona	RFD	01.08.2001

Con l'entrata in vigore di questa II.a zona, le Sezioni di Caneggio, Morbio Superiore e Sagno, avranno l'intero territorio con il Registro Fondiario Definitivo Informatizzato.

Per contro le Sezioni di Bruzella, Cabbio e Muggio rimangono ancora con il Registro fondiario provvisorio su tutto il territorio.

BASE CATASTALE

Le vecchie mappe comunali censuarie, rimaste in vigore fino al 14.9.2012, risalgono agli anni 1855-56 per Caneggio; 1852 per Morbio Superiore e 1857-58 per Sagno.

Riassumiamo qui di seguito, l'intervento tecnico atto a preparare la base idonea per l'introduzione del registro fondiario federale e cioè la:

MISURAZIONE CATASTALE

(LOTTI 2)

1° giugno 2006 contratto tra lo Stato del Cantone Ticino ed il geometra Gian Battista Carrara, Comal e associati SA Morbio Inferiore, per i lavori di demarcazione parziale dei fondi, misurazione ufficiale e progetto SAU, nel Comune di Breggia sezioni di Caneggio, Morbio Superiore e Sagno (lotti 2)

16 settembre 2011 (FU 74/16.9.2011)
avviso del Municipio di Breggia della pubblica esposizione degli atti MC ***dal 17 ottobre al 16 novembre 2011.***

5 opposizioni presentate, poi decise dalla Commissione di misurazione.

14 settembre 2012 (RD 65 – 68 – 70)
approvazione cantonale delle tre misurazioni ufficiali.

10 ottobre 2012 (FU 84/19.10.2012)
riconoscimento federale

costo dell'opera **Sezione di Caneggio**

Fr. 148'690.30, così suddivisi:

Confederazione	Fr. 75'028.10
Sussidio SAU federale	Fr. 4'000.00
Sussidio SAU cantonale	Fr. 4'000.00
Cantone	Fr. 12'734.20
Comune	Fr. 52'928.00

Sezione di Morbio Superiore

Fr. 160'920.50, così suddivisi:

Confederazione (MU)	Fr. 67'116.60
Confederazione (rev.PFP2)	Fr. 1'931.35
Sussidio SAU federale	Fr. 7'860.00
Sussidio SAU cantonale	Fr. 7'860.00
Cantone (MU)	Fr. 19'739.75
Cantone (rev. PFP2)	Fr. 788.90
Comune	Fr. 55'623.90

Sezione di Sagno

Fr. 127'527.50, così suddivisi:

Confederazione	Fr. 55'324.25
Sussidio SAU federale	Fr. 5'140.00
Sussidio SAU cantonale	Fr. 5'140.00
Cantone	Fr. 15'578.05
Comune	Fr. 46'345.20

REGISTRO FONDIARIO DEFINITIVO FEDERALE

Attesa l'approvazione della Misurazione Ufficiale, il 18 settembre 2012 (FU 76/21.9.2012), la Divisione della giustizia ha deciso l'intavolazione dei fondi di Breggia Sezioni di Caneggio, Morbio Superiore e Sagno (II.a zona), nel RF federale.

Il lavoro preparatorio ha comportato l'epurazione ed il trasporto delle servitù, menzioni, annotazioni e dei diritti di pegno immobiliare, iscritti a RF provvisorio, ai nuovi estremi catastali.

Si sono inoltre completati i dati personali, compresi i rispettivi indirizzi, dei proprietari dei fondi e dei beneficiari di diritti personali.

Accertati e verificati i diritti dell'ente pubblico, in particolare i passi pubblici, poi trascritti a carico delle particelle private.

Su nostra richiesta, la Commissione tutoria regionale, ha nominato un curatore ad hoc, a norma dell'art. 83 del Regolamento sul registro fondiario del 1.4.1998, per 70 proprietari decessi o di ignota dimora.

Verificati gli estratti dei diritti reali, il **bando introduttivo** si è svolto dal **22 ottobre al 21 novembre 2012**, come alla risoluzione 4 ottobre 2012 dell'Ufficio del registro fondiario federale (FU 81/9.10.2012).

Resoconto inerente il bando introduttivo

Invii postali ai proprietari, curatori e eredi	227
Invii postali ai creditori	6
Invii postali ai titolari di diritti personali	<u>6</u>
Totale per le 3 sezioni	239

Nessuna contestazione o notifica è stata presentata nei termini del bando.

Ricapitolazione dei dati essenziali inerenti i lavori d'impianto

Sezione di Caneggio

1)	superficie intavolata	mq.	2'754'587
2)	fondi intavolati		362
3)	proprietari		119
4)	piani catastali 1:2000		4

5)	pegni immobiliari	5 per complessivi	fr.	146'650.00
6)	servitù	diritti e oneri		125
7)	menzioni			1
8)	annotazioni			0

Sezione di Morbio Superiore

1)	superficie intavolata	mq.	1'454'482
2)	fondi intavolati		263
3)	proprietari		80
4)	piani catastali 1:2000		3
5)	pegni immobiliari	5 per complessivi	fr. 379'400.00
6)	servitù	diritti e oneri	87
7)	menzioni		266
8)	annotazioni		0

Sezione di Sagno

1)	superficie intavolata	mq.	1'111'011
2)	fondi intavolati		107
3)	proprietari		56
4)	piani catastali 1:1000		5
5)	pegni immobiliari	4 per complessivi	fr. 403'000.00
6)	servitù	diritti e oneri	81
7)	menzioni		107
8)	annotazioni		1

I documenti costitutivi del RFD di Breggia Sezioni di Caneggio, Morbio Superiore e Sagno (II.a zona) sono rilegati in 4 Volumi e ripartiti in 9 verbali

CONCLUSIONI:

Con risoluzione 2859 del 10 giugno 2005, il Consiglio di Stato aveva deciso una moratoria dei lavori per l'introduzione del Registro fondiario federale fino al 31.12.2013.

Vista la richiesta 14.9.2010 del Municipio di Breggia, che chiedeva una deroga alla moratoria in vigore, la stessa veniva accordata dal Consiglio di Stato con RG 5131 del 12.10.2010.

Tutti i diritti reali limitati, dopo le numerose verifiche, sono stati inseriti nel programma informatico cantonale (SIFTI). Gli estratti e le copie inviate ai destinatari (proprietari, creditori, beneficiari di diritti personali) sono stati stampati dal CSI.

Analizzando le varie fasi dei lavori che stanno per concludersi, possiamo affermare che il bilancio degli stessi è da considerare positivo. Infatti, non vi sono stati particolari problemi.

Come detto, questo registro entrerà in vigore il **1° dicembre 2012**

Da tale data il geometra non potrà più rilasciare estratti censuari ma unicamente copie o estratti dei piani catastali e dei piani di mutazione.

Ogni estratto dovrà essere richiesto all'Ufficiale dei registri di Mendrisio.

Dal **1° dicembre 2012** saranno conferiti al RF federale di Breggia gli effetti di pubblicità e di protezione del terzo in buona fede, che si affiderà al registro.

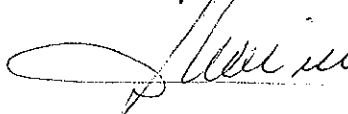
Copia della presente relazione verrà inviata all'Ufficio federale del RF, affinché sia aggiornata la statistica relativa all'introduzione del RFD nel Cantone Ticino.

Desidero ringraziare il collega Danilo Binaghi per l'impegno profuso e l'ottima qualità del lavoro presentato.

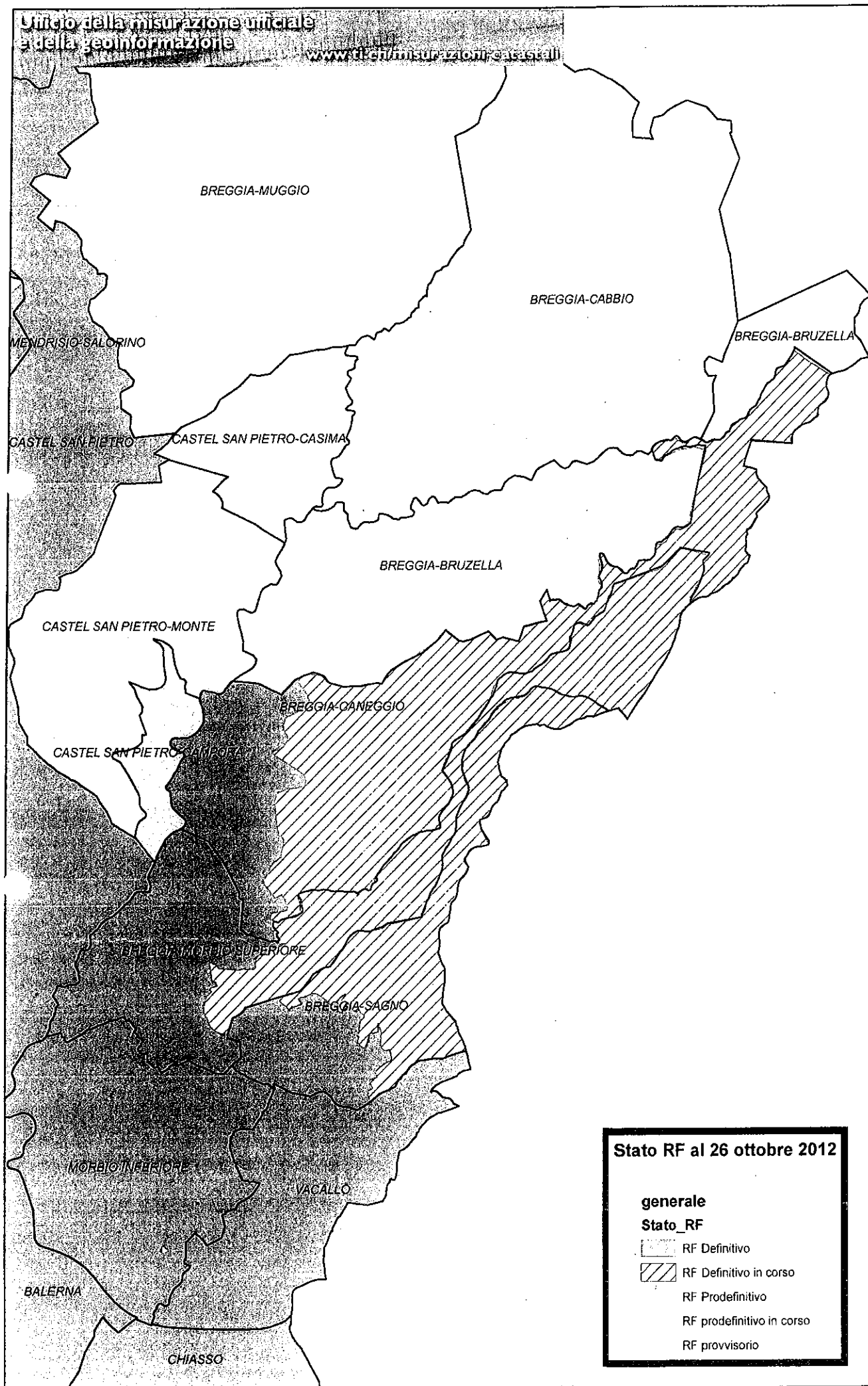
All'Autorità comunale vanno i ringraziamenti della direzione del RFF per la collaborazione e la disponibilità dimostrataci.

UFFICIO DEL REGISTRO
FONDIARIO FEDERALE

Il Capoufficio:

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Dario Ghelmini', written over a horizontal line.

Dario Ghelmini



Stato RF al 26 ottobre 2012

generale

Stato_RF

RF Definitivo

RF Definitivo in corso

RF Prodefinitivo

RF prodefinitivo in corso

RF provvisorio

Repubblica e Cantone
Ticino

Il Dipartimento delle finanze e dell'economia

visto il contratto del 6 febbraio 2006 fra il Comune di Caneggio (ora comune di Breggia) e l'ing. geom. Gian Battista Carrara, Comal e associati SA, Morbio Inferiore, per l'esecuzione della misurazione ufficiale, comprendente il progetto SAU e l'allestimento degli indirizzi degli edifici nel Comune di Breggia, sezione di Caneggio, lotto 1 (zona RT);

premesso che i documenti della nuova misurazione (piani e registri) sono stati depositati dal 17 ottobre al 16 novembre 2011, congiuntamente con i documenti delle sezioni di Caneggio lotto 2, Morbio Superiore lotto 2 e Sagno lotto 2, presso l'ufficio tecnico comunale a Caneggio;

tenuto conto che durante il periodo del deposito pubblico sono state inoltrate in totale 4 opposizioni in relazione al contenuto dei piani e dei registri, le quali sono state decise dalla Commissione di misurazione;

considerato che dal consuntivo allestito dall'Ufficio della misurazione ufficiale e della geoinformazione (UMG) sulla base del suddetto contratto, risulta una spesa complessiva di fr. 280'762.15;

tenuto conto che la spesa verrà suddivisa nel modo seguente:

- Confederazione	fr.	160'261.20
- Comune	fr.	113'780.95
- Sussidio SAU Federale	fr.	3'360.00
- Sussidio SAU Cantonale	fr.	3'360.00
Totale	fr.	<u>280'762.15</u>

richiamati:

- a) il Decreto federale del 20 marzo 1992 concernente il contributo alle spese per la misurazione ufficiale,
- b) l'Ordinanza federale concernente la misurazione ufficiale del 18 novembre 1992 (OMU);

richiamati in genere i disposti della Legge 2 febbraio 1933 sulle misurazioni catastali e del relativo Regolamento di applicazione;

richiamato il Regolamento sulle deleghe di competenze decisionali del 24 agosto 1994 (modifica del 28 marzo 1995) ed in particolare il suo allegato;

su proposta dell'Ufficio della misurazione ufficiale e della geoinformazione,

d e c i d e :

1. La misurazione ufficiale, comprendente il progetto SAU e l'allestimento degli indirizzi degli edifici, nel Comune di Breggia (sezione di Caneggio lotto 1), è **approvata**.
Con ciò si conferisce agli atti forza giuridica e carattere di documenti pubblici ai sensi della legge. Questi atti costituiscono la base tecnica del Registro fondiario definitivo.
2. L'ing. geometra Gian Battista Carrara è tenuto a caricare le descrizioni dei fondi nel sistema d'informazione fondiaria del Cantone Ticino (SIFTI) entro venti giorni lavorativi dalla data della presente decisione.
3. Il Comune di Breggia deve tenere a giorno i documenti della misurazione ufficiale in conformità alle prescrizioni federali.
4. L'UMG inoltrerà all'Ufficio federale di topografia, Direzione federale delle misurazione catastali, la domanda di:
 - a) riconoscimento della misurazione ufficiale di Breggia (sezione di Caneggio, lotto 1);
 - b) pagamento al Cantone del sussidio federale previsto per tali lavori, nel caso concreto fr. 5'261.20 che corrispondono a fr. 160'261.20, dedotti fr. 155'000.-- già versati come acconto.
5. Il Comune di Breggia è tenuto a versare allo Studio d'ingegneria e catasto Gian Battista Carrara, Comal e associati SA, Morbio Inferiore, fr. 60'922.90, che corrispondono a Fr. 280'762.15 dedotti Fr. 7'263.-- per i lavori eseguiti dal Comune riguardante la digitalizzazione preliminare degli indirizzi degli edifici e dedotti Fr. 212'576.25 già versati come acconto.
6. Al Comune di Breggia saranno accreditati sul conto corrente con lo Stato Fr. 15'261.20 (voce uscita 817 372 004), che corrispondono a Fr. 160'261.20 di sussidio federale (valore che include il sussidio di Fr. 2'977.85 per i lavori eseguiti dal Comune riguardante la digitalizzazione preliminare degli indirizzi degli edifici), sommati a Fr. 6'720.-- di sussidio SAU e dedotti Fr. 151'720.-- già versati come acconto.

7. Intimazione:

- all'ing. geom. Gian Battista Carrara, Morbio Inferiore;

8. Comunicazione:

- al Municipio del Comune di Breggia;
- al Controllo cantonale delle finanze;
- all'Ufficio del registro fondiario di Mendrisio;
- al capo progetto SIFTI Sig. Alberto Inderbitzin c/o ufficio del registro fondiario di Locarno;
- all'Ufficio del registro fondiario federale, Bellinzona;
- al centro di competenza SIT presso il centro sistemi informativi;
- alla Sezione enti locali;
- alla Divisione delle contribuzioni;
- all'Ufficio cantonale di stima;
- alla Sezione delle finanze;
- alla Sezione agricoltura, Ufficio dei pagamenti diretti;
- all'Ufficio della misurazione ufficiale e della geoinformazione (4);
- alla Sezione amministrativa immobiliare.

PER IL DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA

La Consigliera di Stato:



Laura Sadis

Il Direttore della Divisione
dell'economia:



Stefano Rizzi

**Rapporto dell'Organo di controllo esterno
Al Municipio del****Comune di Breggia**

In conformità al mandato conferitoci abbiamo verificato l'annesso conto consuntivo del Comune di Breggia costituito da bilancio, conto di gestione corrente e conto degli investimenti, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alla legge. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione del conto consuntivo, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente alla Direttiva 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni, alla legge svizzera e agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che il conto consuntivo sia privo di anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di verifica volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a irregolarità o errori. Nell'ambito della valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'esistenza e l'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento del conto consuntivo, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed adeguata per la presente nostra opinione di revisione.

Opinione di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è conforme alle normative in materia finanziaria e contabile contenute nella Legge Organica Comunale, nella Direttiva 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni, nel Regolamento sulla gestione finanziaria e la contabilità dei Comuni (Rgfc) ed ai principi generalmente riconosciuti dalla prassi contabile. Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Rapporto in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR) e all'indipendenza (art. 728 CO), come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza. Confermiamo inoltre di adempiere i requisiti minimi per l'organo di controllo esterno previsti dalla Direttiva 16 gennaio 2009 del Dipartimento delle Istituzioni.

Raccomandiamo di sottoporre i conti consuntivi allegati al Consiglio comunale per approvazione.

Lugano, 8 aprile 2013

FIDIREVISA SA


Paolo Gattigo

Revisore abilitato



p.p. Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conto consuntivo