

Messaggio municipale 9/2013 accompagnante il conto consuntivo dell'amministrazione comunale per l'anno 2012
--

Signor Presidente,
 signore Consigliere comunali,
 signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo alla vostra attenzione, per esame e approvazione, il conto consuntivo per l'anno 2012 dell'amministrazione comunale. Il riassunto che segue è stato allestito secondo le direttive della Sezione degli Enti locali. La ricapitolazione indica il risultato del conto di gestione corrente (perdita o utile d'esercizio), l'onere netto per investimenti, il conto di chiusura, il riassunto del bilancio e il calcolo del debito pubblico.

RISULTATO DEL CONTO DI GESTIONE

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012
Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	13'726'718.54	14'898'900.00
Ammortamenti amministrativi	743'539.20	1'714'000.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale spese correnti	14'470'257.74	16'612'900.00
Imposte	8'983'363.10	10'861'900.00
Entrate correnti	5'975'694.96	3'725'500.00
Accrediti interni	0.00	0.00
Totale ricavi correnti	14'959'058.06	14'587'400.00
Risultato d'esercizio	<u>488'800.32</u>	<u>-2'025'500.00</u>
Conto degli investimenti in beni amministrativi		
Uscite per investimenti	3'731'926.80	5'830'000.00
./. Entrate per investimenti	49'387.60	50'000.00
Onere netto per investimenti	<u>3'682'539.20</u>	<u>5'780'000.00</u>
Conto di chiusura		
Onere netto per investimenti	3'682'539.20	5'780'000.00
Ammortamenti amministrativi	743'539.20	1'714'000.00
Avanzo d'esercizio	488'800.32	-2'025'500.00
Autofinanziamento	1'232'339.52	-311'500.00
Risultato totale	<u>-2'450'199.68</u>	<u>-6'091'500.00</u>

Conto dei flussi per l'anno 2012 riferito ai mezzi liquidi

ORIGINE E IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

Avanzo d'esercizio	488'800.32	
Ammortamenti	<u>743'539.20</u>	
Autofinanziamento		1'232'339.52

Mezzi liquidi originati dalla diminuzione dei beni patrimoniali

Diminuzione dei crediti	130'864.20	
Diminuzione dei transitori attivi	<u>3'317.82</u>	
		134'182.02

Mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

Aumento accantonamenti	24'082.80	
Aumento transitori passivi	23'754.22	
Aumento finanziamenti speciali	<u>47'200.00</u>	
		95'037.02

Mezzi liquidi affluiti come entrate per investimenti **49'387.60**

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **1'510'946.16**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

Mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali

Aumento investimenti in beni patrimoniali	<u>322'000.00</u>	
		322'000.00

Mezzi liquidi impiegati per ridurre il capitale di terzi

Diminuzione impegni correnti	<u>788'637.33</u>	
		788'637.33

Mezzi liquidi impiegati quali uscite per investimento **3'731'926.80**

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **4'842'564.13**

VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI

-3'331'617.97

Verifica

Saldo liquidità al 01.01.2012	15'261'534.85
Saldo liquidità al 31.12.2012	<u>11'929'916.88</u>
Diminuzione liquidità	<u><u>-3'331'617.97</u></u>

La favorevole situazione finanziaria ha permesso di mantenere anche nel 2012 una liquidità consistente, che a fine anno ammontava a fr. 11'929'916.88, comunque in significativa e rapida diminuzione di fr. 3'331'617.97 rispetto alla fine dell'anno precedente.

RIASSUNTO DEL BILANCIO

	2012		2011	
	Attivi	Passivi	Attivi	Passivi
Beni patrimoniali	17'520'160.60		20'663'960.59	
Beni amministrativi	5'594'005.00		2'655'005.00	
Capitale di terzi		9'639'777.37		10'380'577.68
Finanziamenti speciali		647'303.90		600'103.90
Risultato d'esercizio		488'800.32		2'148'980.68
Capitale proprio		12'338'284.01		10'189'303.33
Totale	23'114'165.60	23'114'165.60	23'318'965.59	23'318'965.59

CALCOLO DEL DEBITO PUBBLICO

Debito pubblico al	31.12.2012	31.12.2011
Capitale dei terzi	9'639'777.37	10'380'577.68
Finanziamenti speciali	647'303.90	600'103.90
Totale	10'287'081.27	10'980'681.58
./. Beni patrimoniali	17'520'160.60	20'663'960.59
Debito pubblico	-7'233'079.33	-9'683'279.01

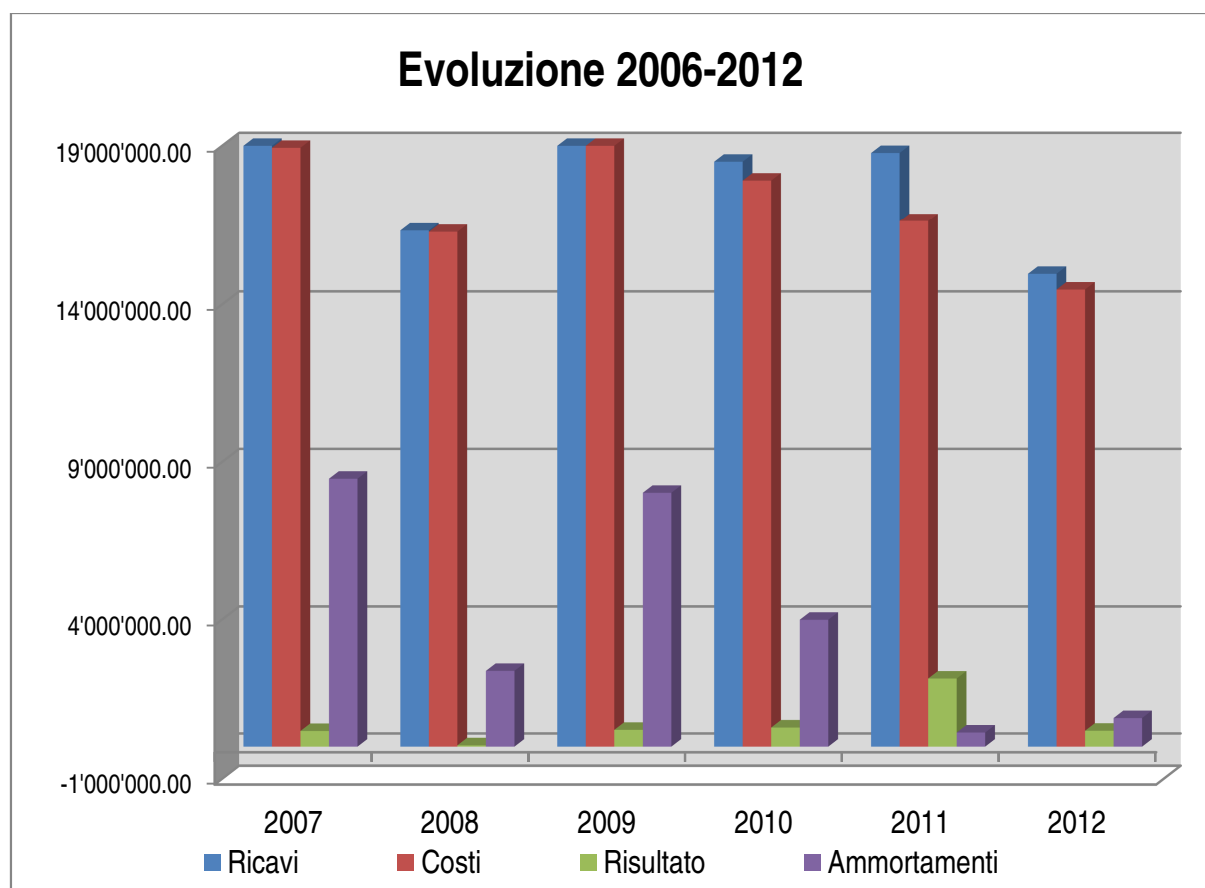
Come l'anno precedente il Comune non ha debito pubblico. La "riserva" di fr. 9'683'279.01 è diminuita di circa 2.5 milioni di franchi, fissandosi alla comunque ancora consistente cifra di fr. 7'233'079.33. Questo dato conferma una situazione di bilancio molto favorevole, a maggior ragione se si considerano i prudenziali criteri di valorizzazione a bilancio dei beni amministrativi e patrimoniali e l'importante volume d'investimenti (oltre 3.5 milioni di franchi) realizzato anche nel corso del 2012.

INTRODUZIONE

Il conto gestione corrente chiude anche nel 2012 con un avanzo d'esercizio, seppur di entità molto inferiore a quelli registrati negli anni precedenti.

Rispetto al 2011 i costi (esclusi gli accantonamenti) sono aumentati di fr. 845'158.57 (+ 6.20%), mentre i ricavi sono diminuiti di fr. 3'815'021.79 (- 20.32%). Se si escludono le sopravvenienze d'imposta relative agli anni precedenti, i ricavi di competenza 2012 sono diminuiti in misura importante, per un importo di fr. 1'390'519.79 (- 9.53%).

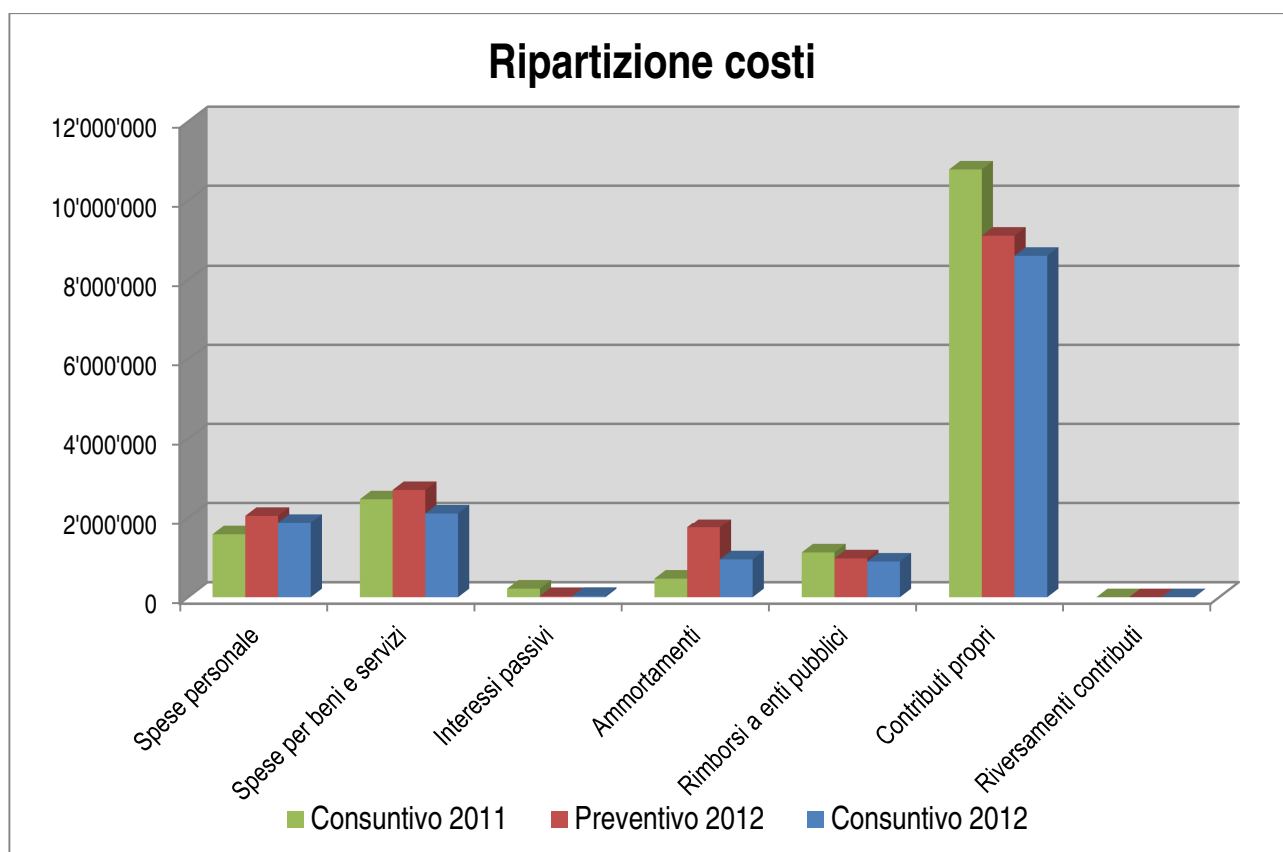
Dal grafico seguente potete rilevare l'evoluzione dei costi, dei ricavi e del risultato d'esercizio dal 2007 al 2012.



Di seguito elenchiamo le variazioni dei gruppi di conto rispetto all'anno precedente e al preventivo.

COSTI

Costi	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Differenza preventivo	%	Consuntivo 2011	Diff. anno precedente	%
30 Spese personale	1'874'686.25	2'049'800	-175'113.75	-8.54	1'566'425.50	308'260.75	19.68
31 Spese per beni e servizi	2'110'015.65	2'696'600	-586'584.35	-21.75	2'464'396.23	-354'380.58	-14.38
32 Interessi passivi	32'871.75	30'000	2'871.75	9.57	212'926.40	-180'054.65	-84.56
33 Ammortamenti	942'283.10	1'744'000	-801'716.90	-45.97	461'516.34	480'766.76	104.17
35 Rimborsi a enti pubblici	886'904.29	967'200	-80'295.71	-8.30	1'114'877.90	-227'973.61	-20.45
36 Contributi propri	8'623'496.70	9'125'300	-501'803.30	-5.50	10'804'956.80	-2'181'460.10	-20.19
37 Riversamenti contributi	0.00	0	0.00		0.00	0.00	
Totale costi	14'470'257.74	16'612'900	-2'142'642.26	-12.90	16'625'099.17	-2'154'841.43	-12.96



La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle uscite è riassunta nella tabella seguente:

Costi	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
30 Spese personale	12.96 %	9.42 %
31 Spese per beni e servizi	14.58 %	14.82 %
32 Interessi passivi	0.23 %	1.28 %
33 Ammortamenti	6.51 %	2.78 %
35 Rimborsi a enti pubblici	6.13 %	6.71 %
36 Contributi propri	59.59 %	64.99 %
37 Riversamenti contributi	0.00 %	0.00 %
Totale costi	100.00 %	100.00 %

Dalla prima tabella si può constatare che i costi monetari, esclusi quindi gli ammortamenti e gli accantonamenti straordinari, sono aumentati rispetto all'anno precedente di fr. 364'391.81 (+ 2.77%) e sono risultati inferiori al preventivo di fr. 1'340'925.36 (- 9.02%).

Esaminando i singoli gruppi di conti, si possono formulare le seguenti osservazioni.

30 Spese per il personale

Le spese per il personale registrano una diminuzione dell'8.54% rispetto al preventivo. Le stesse risultano per contro superiori a quelle del consuntivo dell'anno precedente a seguito dello scioglimento del Consorzio

scuole elementari e al conseguente passaggio del corpo docenti alle dipendenze del Comune a partire dal 1. settembre 2012.

La flessione rispetto al preventivo è essenzialmente da ricondurre al passaggio di un dipendente comunale alla Vedeggio Servizi SA a partire dal 1. maggio 2012, passaggio non preventivato al momento dell'allestimento del preventivo, come pure al fatto che a partire dal 1. settembre 2012 il servizio di sostegno pedagogico presso le scuole comunali è stato cantonalizzato e il Cantone ha assunto di conseguenza anche i costi relativi al docente.

31 Spese per beni e servizi

Le spese per beni e servizi hanno registrato un'importante contrazione rispetto al preventivo (- fr. 586'584.35, pari a - 21.75%), da imputare essenzialmente a minori spese per i sottogruppi "311 *Acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature*" (- fr. 187'069.00), "314 *Manutenzione stabili e strutture (prestazioni di terzi)*" (- fr. 104'380.95) e "318 *Servizi e onorari*" (- fr. 274'466.85).

32 Interessi passivi

Grazie alla liquidità disponibile è stato nuovamente possibile finanziare tutti gli investimenti effettuati nel corso dell'anno senza dover far capo a nuovi finanziamenti onerosi da parte di terzi. Anche alla fine del 2012 il Comune di Manno non ha debiti a medio-lungo termine nei confronti di terzi. L'importo per interessi passivi esposto nella tabella è relativo a interessi remuneratori sulle imposte pagate in eccesso e restituite ai contribuenti.

33 Ammortamenti

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari per un importo pari a fr. 743'539.20 (+ fr. 306'792.36 rispetto al 2011), pari all'11.73% della sostanza ammortizzabile relativa ai beni amministrativi (12.69% nel 2011). Sono inoltre stati effettuati ammortamenti su beni patrimoniali per fr. 143'039.05, pari al 5% della sostanza ammortizzabile.

La diminuzione del costo per ammortamenti rispetto a quanto esposto a preventivo è determinata da minori investimenti effettuati nel corso dell'anno rispetto a quanto ipotizzato nella valutazione di preventivo.

A titolo informativo segnaliamo che nel periodo 2000-2012 sono stati contabilizzati ammortamenti ordinari e straordinari per un totale di fr. 43'871'650.67, a fronte di investimenti netti per un totale di fr. 38'965'022.97.

35 Rimborsi a enti pubblici

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta essenzialmente allo scioglimento del Consorzio scuole elementari Manno-Gravesano a partire dal 1. settembre 2012 e alla conseguente diminuzione dei contributi versati al Consorzio. Di fatto non si tratta però di un minor costo in quanto con l'assunzione da parte del Comune della gestione delle scuole elementari, i relativi oneri sono contabilizzati in altri gruppi di costo (essenzialmente nel gruppo "30 *Spese per il personale*").

36 Contributi propri

Dopo una leggera flessione registrata l'anno scorso, senza considerare l'accantonamento straordinario per la perequazione finanziaria contabilizzato nel 2011, gli oneri per questo gruppo di costi aumentano ulteriormente rispetto all'anno precedente per un importo di fr. 818'5396.90 (+ 9.49%), pur risultando inferiori al preventivo di fr. 501'803.30 (- 5.50%). L'aumento del contributo di livellamento a carico del nostro Comune, che ha raggiunto fr. 5'283'810.00 (+ fr. 217'952 rispetto al 2011), è stato inferiore a quanto inserito a preventivo (- fr. 616'190.00) perché il Cantone ha deciso di diminuire l'aliquota di prelievo, passata dal 14.08% nel 2011 al 13.185% nel 2012.

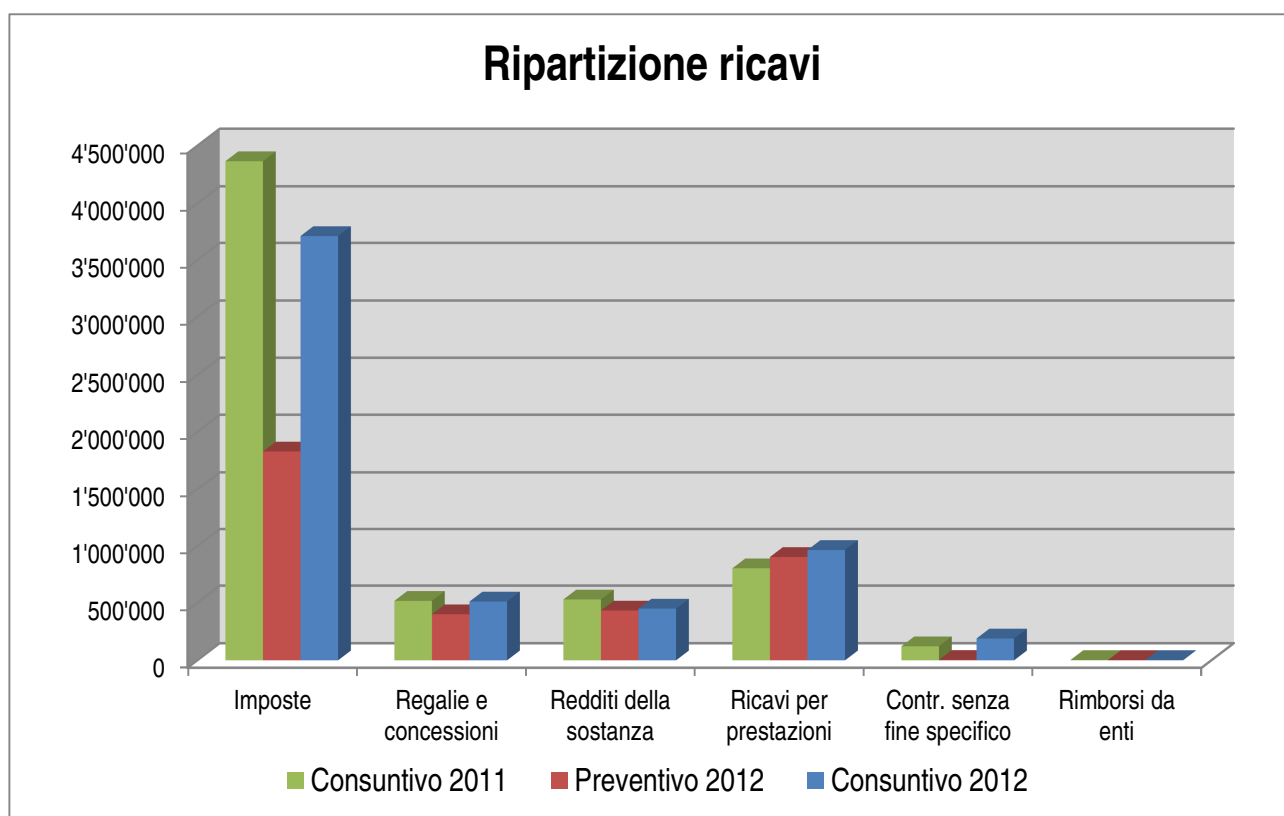
La tabella seguente mostra l'evoluzione delle spese del gruppo 36 nel corso degli ultimi anni.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
36 Contributi propri *	8'623'497	7'804'957	7'820'374	7'113'186	6'380'021	6'097'002	5'198'830
Variazione	10.49%	-0.20%	9.94%	11.49%	4.64%	17.28%	
Variazione risp. 2006	65.87%	50.13%	50.43%	36.82%	22.72%	17.28%	

* Variazione calcolata senza considerare l'accantonamento straordinario per un totale di 3 milioni di franchi per il contributo di livellamento contabilizzato nel 2008 e nel 2011.

RICAVI

Ricavi	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Differenza preventivo	%	Consuntivo 2011	Diff. anno precedente	%
40 Imposte comunali	8'983'363.10				12'272'095.05	3'288'731.95	-26.80
40 Imposte	3'708'232.50	1'830'000	1'878'232.50	102.64	4'366'096.05	-657'863.55	-15.07
41 Regalie e concessioni	510'264.10	400'000	110'264.10	27.57	516'268.30	-6'004.20	-1.16
42 Redditi della sostanza	448'771.30	432'200	16'571.30	3.83	528'178.60	-79'407.30	-15.03
43 Ricavi per prestazioni	966'250.96	905'900	60'350.96	6.66	807'568.40	158'682.56	19.65
44 Contr. senza fine specifico	189'456.35	3'300	186'156.35	5'641.10	121'942.85	67'513.50	55.36
45 Rimborsi da enti	2'599.00	2'300	299.00	13.00	2'590.00	9.00	0.35
46 Contributi per spese corr.	150'120.75	151'800	-1'679.25	-1.11	159'340.60	-9'219.85	-5.79
47 Contributi da riversare	0.00	0	0.00		0.00	0.00	
Totale ricavi	5'975'694.96	3'725'500	2'250'194.96	60.40	6'501'984.80	-526'289.84	-8.81



La ripartizione percentuale dei gruppi di conto rispetto al totale delle entrate è riassunta nella tabella seguente.

Ricavi	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011
40 Imposte comunali	60.05%	65.37%
40 Imposte	24.79%	23.26%
41 Regalie e concessioni	3.41%	2.75%
42 Redditi della sostanza	3.00%	2.81%
43 Ricavi per prestazioni	6.46%	4.30%
44 Contributi senza fine specifico	1.27%	0.65%
45 Rimborsi da enti	0.02%	0.01%
46 Contributi per spese corr.	1.00%	0.85%
47 Contributi da riversare	0.00%	0.00%
Totale ricavi	100.00%	100.00%

In merito ai singoli gruppi di conti segnaliamo quanto segue.

40 Imposte comunali

Ancora una volta sono state registrate importanti entrate per sopravvenienze d'imposta comunale, relative agli anni 2011 e precedenti, pari a fr. 1'756'793.30 e dovute in particolare alle emissioni delle notifiche di tassazione per nuove aziende da poco insediate nel Comune e per le quali non erano note basi di calcolo per la valutazione e l'emissione degli acconti. Parte di queste sopravvenienze sono infine la conseguenza della prassi prudente di valutazione del gettito a consuntivo.

Per quanto riguarda la valutazione dei gettiti d'imposta non ancora oggetto di decisione, si è proceduto anche nel 2012 con gli usuali criteri prudenziali utilizzati negli scorsi anni (contabilizzazione degli acconti richiesti per le persone fisiche e acconti pagati per le persone giuridiche) e tenendo conto dell'evoluzione del gettito registrata nel 2011 da parte dei principali contribuenti. La forte componente di gettito prodotto dalle persone giuridiche, che nel nostro caso raggiunge il 70% del gettito complessivo calcolato sulla base delle richieste di acconto pagate nel 2012 (74% nel 2011, 75% nel 2010, 76% nel 2009, 81% nel 2008), impone infatti grande cautela a causa della forte mobilità e volatilità degli utili delle società (in particolare di quelle attive nei settori finanziario e dell'alta tecnologia). Nella valutazione del gettito 2012 è stata tenuta in debita considerazione la prevista flessione, rispettivamente partenza, di alcuni importanti contribuenti. Anche nel 2012, per tener conto di queste evoluzioni negative, sono già state registrate importanti rettifiche sulle richieste d'imposte emesse, per un importo pari a fr. 1'420'000.

La tabella seguente riporta l'evoluzione del gettito d'imposta di competenza registrato nei singoli anni, con le relative sopravvenienze contabilizzate negli anni successivi.

Gettito d'imposta al 60%

		2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Sopravvenienze	PF	2'142'198	2'120'668	2'213'051	2'195'151	2'064'707	1'703'437	1'644'122
	PG	5'084'372	5'955'998	6'166'840	5'830'829	6'639'224	4'324'482	4'736'629
	Subtotale	7'226'570	8'076'666	8'379'891	8'025'979	8'703'931	6'027'920	6'380'751
	2007							6'955'588
	2008						2'717'251	475'283
	2009					1'502'253	5'796'712	1'006'566
	2010				1'796'729	2'542'198	963'027	
	2011			259'497	3'835'402	258'120		
	2012		883'773	799'083	-20'930			
	Totale	7'226'570	8'960'439	9'438'471	13'637'179	13'006'502	15'504'909	14'818'188
Gettito al 100%		12'044'283	14'934'064	15'730'785	22'728'632	21'677'503	25'841'515	24'696'980

40 Imposte

Il consistente aumento delle entrate per questo gruppo di conti è da attribuire essenzialmente al maggior conguaglio ricevuto per l'anno 2011 e contabilizzato nel 2012 relativo alle imposte alla fonte, come sarà spiegato più avanti.

41 Regalie e concessioni

L'aumento delle entrate per questo gruppo di conti è da attribuire al maggior ricavo per il contributo dell'AIL SA per l'erogazione dell'energia elettrica, come sarà spiegato più avanti. Si tratta di un contributo che sarà riconosciuto ancora per il 2013, mentre a partire dal 2014, a seguito della decisione del Tribunale federale in merito al ricorso inoltrato dal signor Ghiringhelli, subirà verosimilmente un'importante riduzione.

44 Contributi senza fine specifico

Le maggiori entrate registrate in questo gruppo di conti sono relative alle maggiori entrate per le imposte sugli utili immobiliari.

In merito agli altri gruppi di conti non vi sono particolari osservazioni da formulare.

* * * * *

Per rapporto al preventivo 2012 si registrano minori uscite per fr. 2'142'642.26 (- 12.90%) e maggiori ricavi per fr. 2'250'194.96 (+ 60.40%). Il fabbisogno preventivato da coprire mediante imposte è pertanto diminuito di fr. 4'392'837.22 (- 34.09%).

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
Costi	14'470'257.74	16'612'900.00	13'625'099.17
Accantonamento straordinario	0.00	0.00	3'000'000.00
Ricavi	5'975'694.96	3'725'500.00	6'501'984.80
Fabbisogno	8'494'562.78	12'887'400.00	10'123'114.37
Imposte anno corrente	7'226'569.80		8'090'799.75
Cong. imposte anni precedenti	1'756'793.30		4'181'295.30
Risultato	488'800.32		2'148'980.68

* * * * *

Esaminando i singoli conti della gestione corrente, si rileva quanto segue.

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

10 POTERE LEGISLATIVO/ESECUTIVO

300.03 Indennità consiglieri comunali e commissioni (+ f. 3'059.60)

Nel 2012 si sono svolte cinque sedute di Consiglio comunale, mentre a preventivo ne erano state previste quattro.

20 AMMINISTRAZIONE GENERALE

301.01 Stipendi personale cancelleria (- fr. 25'912.70)

Nel corso dell'anno sono state assunte due nuove persone; la tecnica comunale Milla Contini a tempo pieno a partire dal 1. maggio e la funzionaria amministrativa Romina Sansossio al 50% dal 1. luglio. Al momento di allestire il preventivo era stato previsto che l'entrata in servizio delle nuove dipendenti avvenisse alcuni mesi prima rispetto a quanto in realtà è avvenuto e questa situazione giustifica il minor costo.

318.05 Onorari per consulenze tecniche e perizie (- fr. 84'300.30)

Le principali spese, oltre a quelle della consulenza esterna per l'ufficio tecnico fino all'entrata in funzione della nuova tecnica, sono relative alle seguenti problematiche:

- allestimento del progetto di risanamento scuola infanzia, sede principale, alla Evolve SA di Bellinzona (fr. 6'686.00 a saldo);
- allestimento del catasto della rete dell'acquedotto comunale allo Studio Luigi Tunesi Ingegneria SA di Pregassona (fr. 25'000.00 a saldo);
- allestimento del progetto e preventivo della nuova canalizzazione comune "Nella Valle" alla Comal e Associati SA di Morbio Inferiore (fr. 17'000.00);
- consulenza tecnica in materia di segnaletica stradale allo Studio d'ingegneria Francesco Allievi di Ascona (fr. 7'600.00);

- consulenza nell'ambito dell'elaborazione del progetto di massima del tram alla TBS+Partner AG di Agno, in collaborazione con il Comune di Bioggio (fr. 4'179.60).

318.08 Spese per emissione imposte CSI (- fr. 17'537.00)

Le spese per l'emissione e la gestione delle imposte comunali sono calcolate in percentuale sull'ammontare delle imposte emesse; l'onere segue quindi in modo proporzionale l'evoluzione del gettito comunale. Nel corso del 2012 sono state emesse richieste d'acconto inferiori al 2011 e conguagli per gli anni precedenti per importi consistenti, ma di entità inferiore rispetto all'anno precedente, ciò che ha comportato una diminuzione dei costi di emissione delle imposte comunali tramite il Centro sistemi informativi (CSI) del Cantone.

431.02 Tasse per licenze edilizie (+ fr. 4'661.00)

Nel corso dell'anno sono stati rilasciati 60 permessi in ambito edilizio (licenze edilizie e nullaosta); nel 2011 ne erano stati rilasciati 52. Ricordiamo che la tassa della licenza edilizia è calcolata in percentuale del valore dell'investimento preventivato e che il 50% di quanto incassato viene riversato al Cantone.

436.03 Altri rimborsi (+ fr. 58'980.91)

Sono stati contabilizzati:

- fr. 15'000.00 per la vendita del veicolo Victor Meili al Comune di Alto Malcantone;
- fr. 19'418.06 quale quota parte della vendita del terreno di proprietà dell'ex Consorzio disinfezione alla Città di Lugano;
- fr. 5'557.45 quale rimborso dei contributi AVS/AI/IPG pagati in eccesso negli anni precedenti;
- fr. 9'849.10 quale partecipazione alle eccedenze sulla polizza di assicurazione RC per gli anni precedenti;
- fr. 643.30 quale rimborso sulla quota parte della tassa sul CO₂.

90 COMPITI NON RIPARTIBILI

312.05 Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali (- fr. 24'286.35)

Nel corso dell'anno l'evoluzione del prezzo dell'olio da riscaldamento si è mantenuto a livelli elevati: il prezzo medio è stato di fr. 95.58 per 100 litri (2011: fr. 86.71 - 2010: fr. 71.33 - 2009: fr. 51.11). Nel corso del 2012 si è proceduto ad acquistare solo 62'300 litri di nafta.

314.01 Manutenzione stabili comunali (+ fr. 6'464.70)

I principali interventi di manutenzione eseguiti durante l'anno per gli stabili comunali sono riportati qui di seguito:

- contratto di manutenzione ascensore Casa Porta (fr. 4'320.00);
- riparazione tabellone elettrico per il canestro di basket in palestra (fr. 3'275.40);
- lavori da pittore Oratorio San Rocco (fr. 11'639.70);
- revisione e riparazione attrezzature palestra (4'497.750);
- aggiornamento impianto video sala Aragonite (fr. 31'896.95);
- rifacimento pavimentazione esterna terrazze scuola dell'infanzia sede principale (fr. 16'898.95);
- manutenzione dell'impianto di ventilazione e riscaldamento del centro comunale (6'852.75);
- manutenzione tapparelle e tende oscuranti centro comunale (fr. 4'879.30).

427.01 Affitto centro comunale (- fr. 16'080.00)

La tabella seguente fornisce i dati relativi all'occupazione della Sala Aragonite durante l'anno.

Sala Aragonite	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Manifestazioni organizzate dal Comune	16	24	5	18	13	13	14
Affitti di privati	63	62	82	82	86	76	58
Associazioni culturali, partiti, scuole	27	26	23	21	15	14	16
Totale	106	112	110	121	114	103	88

La tabella seguente fornisce i dati relativi all'occupazione della Sala riunioni durante l'anno:

Sala riunioni	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Manifestazioni organizzate dal Comune	1	2	0	9	9	8	11
Affitti di privati	94	101	96	27	43	30	16
Associazioni culturali, partiti, scuole	8	7	12	14	19	17	13
Totale	103	110	108	50	71	55	40

Occorre infine segnalare che, con il trasferimento della Cancelleria in Casa Porta alla fine del 2009, le attività del Comune e in parte dei partiti politici si sono in buona parte trasferite dalla Sala Riunioni alla Sala Porta. Nel corso del 2012 Sala Porta è stata infatti utilizzata 40 volte per riunioni e/o manifestazioni del Comune e 17 volte per riunioni di partiti e associazioni comunali. Il locale ristoro è invece stato utilizzato 17 volte da parte del Comune per manifestazioni di vario genere, 20 volte da partiti e associazioni e 45 volte da privati domiciliati nel Comune.

1 SICUREZZA PUBBLICA

00 PROTEZIONE GIURIDICA

318.01 Aggiornamento misurazioni catastali (+ fr. 5'738.20)

431.01 Tasse aggiornamento mappe (+ fr. 6'309.25)

461.01 Sussidi cantonali aggiornamento mappe (+ fr. 298.75)

I maggiori costi per l'aggiornamento delle misurazioni catastali, dovuti all'importante attività edilizia registrata, sono compensati dai maggiori contributi versati dai proprietari e dal Cantone.

318.03 Contributo polizia intercomunale (+ fr. 6'506.70)

Il 1. luglio 2012, al termine della scuola di polizia, è entrato formalmente in servizio il nuovo agente che era stato assunto nel 2011. L'effettivo del corpo al 31 dicembre 2012 è quindi di 7 agenti compreso il comandante.

2 EDUCAZIONE

00 SCUOLA DELL'INFANZIA

301.01 Stipendio cuoca (+ 7'708.05)

Il maggior onere è dovuto al fatto che la cuoca ha assunto in parte anche le pulizie della scuola dell'infanzia. In precedenza questo costo era contabilizzato nel conto "090.301.01 Stipendi personale di pulizia".

10 SCUOLE PUBBLICHE

301.01 Stipendio docenti (- fr. 53'327.15)

303.01 Contributo AVS/AI/IPG/AD (- fr. 5'849.30)

304.01 Contributo cassa pensione (- fr. 7'422.05)

305.01 Assicurazione malattia e infortuni (- 577.75)

436.01 Rimborso altri comuni (- fr. 45'490.55)

I minori costi sono da attribuire essenzialmente alla cantonalizzazione del servizio di sostegno pedagogico a partire dal 1. settembre 2012. A partire da tale data i costi del docente, comprensivi degli oneri sociali, sono stati assunti direttamente dal Cantone. Questo minor costo si ripercuote direttamente sulla quota parte a carico del Comune di Gravesano, come pure del Comune di Bioggio presso il quale il docente era attivo e per il quale il Consorzio SE Manno-Gravesano, quale consorzio sede, anticipava lo stipendio.

Quale compensazione per questo travaso di oneri dal Comune al Cantone, quest'ultimo ha ridotto proporzionalmente il sussidio cantonale a parziale copertura del costo per gli stipendi dei docenti di scuola elementare e dell'infanzia.

A livello di corpo docenti ci sono stati due cambiamenti a partire dal 1. settembre 2012. La maestra Cristina Piani è stata incaricata al 50% quale docente titolare, in sostituzione della maestra Corinne Delcò che ha assunto un incarico al 100% presso un altro istituto scolastico, mentre la maestra Cristina Bronz è stata incaricata al 50% quale docente di educazione fisica, in sostituzione della maestra Katia Baciocchi che ha ottenuto un congedo non pagato della durata di un anno.

318.01 Servizio trasporto allievi SMe (+ fr. 4'189.70)

La quota parte a carico dei Comuni per la copertura delle spese per il servizio di trasporto allievi è passato da fr. 214.49 a fr. 273.03 per allievo. Si tratta di una partecipazione ripartita in modo uguale su tutti i Comuni del Cantone, indipendentemente che beneficiano di un servizio di trasporto o meno.

352.01 Contributo consorzio scuola elementare (- fr. 14'490.86)

Il Consorzio scuola elementare Manno-Gravesano è stato formalmente sciolto il 31 agosto 2012. A partire da tale data la gestione della scuola è stata assunta integralmente dal Comune di Manno sulla base di una convenzione con il Comune di Gravesano.

A titolo informativo segnaliamo che la percentuale media dei bambini domiciliati a Manno è leggermente diminuita rispetto al 2011.

	2011					2012				
	I trim.	II trim.	III trim.	IV trim.	media	I trim.	II trim.	III trim.	IV trim.	media
Manno	66	64	63	61	63.50	62	60	60	57	59.75
Gravesano	52	52	52	55	52.75	56	56	55	60	56.75
Totale	118	116	115	116	116.25	118	116	115	117	116.50
Manno	55.9%	55.2%	54.8%	52.6%	54.6%	52.5%	51.7%	52.2%	48.7%	51.3%
Gravesano	44.1%	44.8%	45.2%	47.4%	45.4%	47.5%	48.3%	47.8%	51.3%	48.7%

427.01 Affitto scuola e palestra (+ fr. 11'999.40)

La messa a disposizione alla scuola elementare di un'aula supplementare, in precedenza utilizzata dalla cancelleria comunale, come pure il parziale adeguamento dell'affitto sulla base della convenzione stipulata con il Comune di Gravesano, ha generato un maggior ricavo per l'affitto che non era stato valutato a preventivo.

20 SERVIZI SCOLASTICI

362.01 Contributi ad altre scuole (+ fr. 1'200.00)

Si tratta del contributo previsto dalle direttive cantonali che il Comune di domicilio deve versare per gli allievi che frequentano le scuole elementari o dell'infanzia presso un altro Comune. Il contributo annuo ammonta a fr. 600.00 per allievo.

3 CULTURA E TEMPO LIBERO

00 PROMOZIONE CULTURALE

301.01 Stipendi personale ausiliario (- fr. 5'819.80)

Al 31 dicembre 2012 figurano iscritti alla Biblioteca Portaperta 427 utenti (233 nel 2011); occorre però rilevare che nel 2012 sono stati iscritti tutti gli allievi delle scuole elementari, mentre i nuovi iscritti sono stati 55. La biblioteca dispone di 2'891 libri, in parte forniti gratuitamente da Bibliomedia di Biasca, in parte acquistati direttamente dal Comune e in parte ricevuti in omaggio da privati. Durante l'anno sono stati effettuati in totale 2'237 prestiti (1'994 nel 2011) da parte di 327 utenti. La biblioteca è stata aperta al pubblico lunedì, mercoledì e giovedì per un totale di 10 ore settimanali alle quali si aggiungono aperture speciali (27) per attività di animazione con le scuole dell'infanzia ed elementare.

Portaperta ha offerto dodici momenti di attività legate alla lettura aperti al pubblico, in particolare momenti di letture in biblioteca per bambini e ragazzi, presentazioni di libri per adulti. Segnaliamo inoltre l'esposizione "Obiettivo leggero" con fotografie sugli insetti di Maria Silva Bernasconi, il "Concerto di voci" nell'ambito della giornata internazionale del libro, la "Notte del racconto" e il "Viaggio letterario" con proposte di letture per adulti.

Le attività della biblioteca sono garantite, oltre che dalla bibliotecaria, da 15 volontarie che si occupano della presenza durante le aperture, della preparazione e catalogazione dei libri, delle attività con le scuole e per il pubblico.

318.01 Spese per manifestazioni (- fr. 12'164.35)

Nel corso del 2012 sono stati proposti i seguenti momenti:

- **Divertimanno Insieme:** a causa delle cattive condizioni meteorologiche nel 2012 si è dovuta annullare la manifestazione prevista nel nucleo durante il pomeriggio, dove era programmata l'animazione di diversi spazi pubblici e piazze con l'obiettivo di creare un momento di convivialità e permettere di conoscere le attività svolte dalle diverse Associazioni del nostro territorio, e in Piazza Bironico alla sera per la tradizionale cena.
- **Divertimanno Confronti:** è stata organizzata la mostra "Appunti di viaggio" nel mese di marzo, durante la quale sono stati ospitati gli artisti Fabio Bernasconi e Mirko Priul, con un concerto di Moreno y los Chicos.
- **Sud-Nord-Sud:** nel mese di settembre è stata organizzata per la prima volta una nuova manifestazione di letteratura, gastronomia e musica. Si è proposto un incontro con lo scrittore Vincenzo Todisco, intervistato da Giancarlo Dionisio, seguito da un concerto con Pippo Pollina, il tutto intercalato da un buffet mediterraneo curato dal Laboratorio Al Ronchetto della Fondazione Diamante.

318.06 Manifestazioni ricreative (- fr. 6'045.50)

Le principali manifestazioni sono il pranzo offerto all'inizio dell'anno in sala Aragonite agli anziani (107 presenti), la gita con gli anziani programmata in maggio (49 partecipanti) e l'incontro con i dicottenni proposto alla fine dell'anno (presenti 6 giovani, oltre ad alcune decine di adolescenti e giovani residenti nel Comune che hanno assistito alla proiezione del film "Tutti giù" alla presenza del regista Niccolò Castelli).

20 MEZZI D'INFORMAZIONE

318.01 Sito internet (- fr. 10'452.00)

L'attuale sito internet è stato realizzato nel 2006 e nel corso dello scorso anno si è proceduto ad un aggiornamento generale per adeguarlo ai nuovi standard e alle modificate esigenze degli utilizzatori. Restano da ultimare l'inserimento delle singole pagine in modo che possa essere attivato nel corso dei prossimi mesi.

318.02 Rete wireless (- fr. 20'000.00)

A seguito della mozione presentata, il Municipio ha incaricato uno specialista di pianificare e progettare la realizzazione di una rete wireless presso il centro comunale (sala Aragonite), presso il parco Giova e presso Casa Porta, sulla base anche delle nuove normative entrate in vigore in merito (registrazione utenti, protezione minorenni). Nel corso delle scorse settimane si è proceduto all'apertura di un concorso ad invito e si prevede di poter realizzare l'opera nel corso del 2013.

30 GIARDINI E SENTIERI PUBBLICI

311.01 Arredo giardini (- fr. 49'072.85)

Inizialmente si pensava di poter procedere alla sistemazione dei parchi giochi con interventi più contenuti, facendo capo ai crediti disponibili con la gestione corrente. In realtà si è proceduto con un progetto più globale per il quale è stato chiesto il relativo credito d'investimento con un messaggio separato e approvato dal Consiglio comunale la primavera scorsa.

314.04 Realizzazione e manutenzione sentieri (- fr. 40'000.00)

Contrariamente a quanto previsto, non è ancora stato possibile procedere alla realizzazione di un sentiero attraverso la camera di ritenzione del Riale Mondadiscio, così da riaccurciare il percorso pedonale in direzione della Stazione di Lamone-Cadempino. Si è infatti ancora in attesa di una risposta da parte del Consorzio per la manutenzione del Vedeggio e dei suoi affluenti, proprietario del sedime.

314.05 Manutenzione verde – Vedeggio Servizi SA (+ fr. 14'451.55)

Il 2012 è stato il secondo anno completo durante il quale la Vedeggio Servizi SA ha svolto la propria attività a favore dei Comuni di Manno, Bioggio e Agno, consolidando la sua struttura e potenziando l'offerta di prestazioni. La SA ha prestato nel 2012 un totale di 4'929 ore a favore del Comune di Manno. Le ore dedicate alla manutenzione del "verde" sono state 1'899, quelle per la manutenzione delle strade sono state 2'288 mentre quelle per la sistemazione dei parchi giochi (contabilizzate negli investimenti) sono state 743. Il costo a carico del Comune per la manutenzione del "verde" ammonta a fr. 135'548.45. A livello di preventivo era stato stimato un costo complessivo di fr. 270'000 suddiviso nelle voci "330.314.05 Manutenzione verde" e "620.314.02 Manutenzione strade". Il costo complessivo a consuntivo è stato pari a fr. 304'509.25. Il maggior onere è ampiamente compensato dai minori costi registrati per la squadra esterna a seguito del trasferimento di un operaio alla Vedeggio Servizi SA a partire dal mese di maggio.

4 SALUTE PUBBLICA

90 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE

316.01 Noleggio defibrillatori (- fr. 4'400.00)

Contrariamente a quanto previsto, non è ancora stato posato il secondo defibrillatore in Piazza Fontana tenuto conto che i lavori di sistemazione della piazza non sono ancora stati avviati. Per il momento è quindi disponibile unicamente il defibrillatore ubicato vicino alle scale di accesso alla palestra.

Per il 2012 non figurano costi di noleggio, considerato che in passato il noleggio veniva sempre pagato e contabilizzato al termine dell'anno precedente, mentre a partire da quest'anno il noleggio verrà fatturato e contabilizzato nel corso dell'anno di competenza.

5 PREVIDENZA SOCIALE

40 PROTEZIONE DELLA GIOVENTÙ

361.01 Contributo per collocamento minorenni (+ fr. 813.00)

Nell'ambito della nuova Legge sulle famiglie è prevista la possibilità per i Comuni di utilizzare fino al 50% del contributo a loro carico per sostenere associazioni o enti riconosciuti, attivi nel settore. Il contributo viene calcolato in base al gettito fiscale e per Manno ammonta per il 2012 a fr. 112'813.00 (2011: fr. 79'401.00).

Il Municipio, come già avvenuto negli anni precedenti, ha deciso di confermare il sostegno all'attività di due organizzazioni attive nel Comune o nella regione: AGAPE Sfera Kids di Agno (fr. 25'000.00) e Asilo nido Supsi di Manno (fr. 10'000.00); sono inoltre stati versati contributi ai Servizi extrascolastici di Torricella-Taverne (fr. 10'000.00) e all'Associazione famiglie diurne (fr. 4'400.00) e ad altre sette strutture che hanno accolto bambini domiciliati nel Comune (fr. 1'000.00 ciascuna).

70 CASE PER ANZIANI

362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti (+ fr. 9'161.40)

Il contributo a carico del Comune è calcolato in parte sul numero di giornate di presenza di nostri domiciliati presso gli istituti per anziani e in parte sul gettito d'imposta comunale. Per i comuni finanziariamente forti questa seconda componente è preponderante e va ad aggiungersi ai già notevoli oneri sopportati a titolo di partecipazione al finanziamento del contributo di livellamento della potenzialità fiscale e del fondo di compensazione. Sulla base delle indicazioni fornite dal Cantone è stato previsto un costo a carico del nostro Comune pari a circa fr. 1'290'000. È stato inoltre contabilizzato il minor conguaglio per il 2011 rispetto ai dati forniti dal Cantone, pari a fr. 91'461.00.

La tabella seguente mostra l'evoluzione del contributo nel corso degli ultimi anni. Viene indicato il contributo contabilizzato per ogni anno, suddividendo l'importo tra il contributo valutato per l'anno di competenza e il conguaglio contabilizzato per l'anno precedente rispetto a quanto valutato. Nell'ultima riga è riportato invece il totale effettivo di competenza per l'anno, che viene comunicato solo con un anno di ritardo rispetto alla chiusura dei conti comunali.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo valutato	1'290'622	1'106'045	1'147'497	1'105'658	741'886	742'732	677'720	724'121
Conguaglio anno prec.	-91'461	-211'363	-167'185	136'595	-58'417	61'746	-96'462	62'251
Totale contabilizzato	1'199'161	894'682	980'313	1'242'253	683'469	804'478	581'258	786'372
Contributo definitivo		1'014'584	936'134	938'473	878'481	684'315	739'466	627'659
Variazione		78'450	-2'339	59'992	194'166	-55'151	111'807	11'153
Variazione %		8.4%	-0.2%	6.8%	28.4%	-7.5%	17.8%	1.8%

80 ASSISTENZA

318.01 Contributo operatore sociale (+ fr. 2'102.15)

L'operatrice sociale, con un grado d'occupazione all'80%, ha seguito nel corso dell'anno 135 (2011: 122) casi; 40 (2011: 26) di persone domiciliate a Manno, 45 (2011: 43) a Cadempino e 50 (2011: 53) a Lamone.

361.01 Contributo al Cantone per assicurazioni sociali (+ fr. 50'945.80)

Per il 2012 si prevede un onere complessivo di fr. 757'000.00. Ricordiamo che questo contributo viene calcolato sulla base di un importo medio pro-capite, la cui evoluzione è riportata nella tabella sottostante. La quota di partecipazione dei singoli Comuni considera la forza finanziaria: il nostro Comune partecipa con l'aliquota massima del 70%. È stato inoltre contabilizzato il maggior conguaglio per il 2011 rispetto ai

dati preventivati in sede di consuntivo e pari a fr. 45'945.80.

Ricordiamo che l'importante flessione registrata per questa voce nel 2009 è legata all'entrata in vigore nel 2008 della nuova perequazione finanziaria Confederazione/Cantoni, in base alla quale è stata soppressa la partecipazione cantonale – e di conseguenza comunale – alle spese per l'assicurazione vecchiaia, superstiti e invalidità. Si segnala che in seguito, a partire dal 2009, il contributo ha ripreso a crescere nuovamente. Si tratta della voce per la quale il Consiglio di Stato intendeva ribaltare nuovi oneri a carico dei Comuni (per Manno la fattura sarebbe ammontata a circa 2.35 milioni di franchi). Decisione che il Gran Consiglio aveva deciso di congelare per il 2012, anche grazie alla ferma opposizione manifestata dal nostro Municipio.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo valutato	757'000	703'500	684'000	630'000	946'500	920'000	895'000	1'003'000
Conguaglio anno prec.	45'946	18'775	42'579	-315'874	27'189	10'747	-113'158	-1'198
Totale contabilizzato	802'946	722'275	726'579	314'126	973'689	930'747	781'842	1'001'802
Contributo definitivo		749'446	702'775	672'579	630'626	947'189	905'747	889'842
Variazione		46'671	30'195	41'953	-316'564	41'442	15'905	52'090
Variazione%		6.6%	4.5%	6.7%	-33.4%	4.6%	1.8%	6.2%

365.02 Contributi per il SACD (+ fr. 74'329.35)

Anche per questo conto il contributo è determinato in base alla forza finanziaria dei comuni: vale di conseguenza lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 443'283.00, mentre sono stati contabilizzati fr. 18'046.35 a titolo di conguaglio per il 2011.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo valutato	443'283	372'550	399'748	413'352	276'282	194'060	176'571	208'290
Conguaglio anno prec.	18'046	-38'507	-30'695	77'203	-18'875	18'669	-57'673	-10'383
Totale contabilizzato	461'329	334'043	369'053	490'555	257'407	212'729	118'898	197'907
Contributo definitivo		390'596	361'241	382'657	353'485	175'185	195'240	150'617
Variazione		29'355	-21'417	29'172	178'300	-20'055	44'622	-8'248
Variazione%		8.1%	-5.6%	8.3%	101.8%	-10.3%	29.6%	-5.2%

365.03 Contributi per i servizi di appoggio (+ fr. 30'498.45)

Anche per questo conto il contributo è calcolato in base alla forza finanziaria dei Comuni. Vale pertanto lo stesso discorso fatto per il conto "362.01 Contributo per anziani ospiti di istituti". Secondo le indicazioni del Cantone sono stati previsti costi per fr. 188'400.00, inoltre sono stati contabilizzati fr. 10'175.45 a titolo di conguaglio per il 2011.

6 TRAFFICO

10 STRADE CANTONALI

361.01 Contributo comunità tariffale (- fr. 11'540.00)

Contrariamente a quanto previsto, l'introduzione integrale della comunità tariffale non è avvenuta nel corso del 2011, ma è solo a partire dallo scorso mese di settembre, ciò che ha comportato una minore partecipazione ai costi a carico dei Comuni.

361.02 Contributo PTL (+ fr. 0.00)

Nel corso dell'anno il Cantone ha rinunciato ad incassare la quota di partecipazione dei Comuni alle spese di realizzazione del Piano dei trasporti del Luganese, che per il nostro Comune è pari a fr. 251'250.00 annui. Analogamente a quanto già avvenuto in passato, si è deciso di accantonare l'importo non richiesto. Ricordiamo che già negli scorsi anni il Cantone, a seguito del minor fabbisogno necessario a finanziare le opere del PTL, aveva richiesto contributi inferiori alle annualità previste e che di conseguenza si era deciso di accantonare la parte non richiesta, che in totale ammonta a fr. 406'600.00 (fr. 73'500.00 negli anni 2003 e 2004, fr. 129'800.00 negli anni 1999 e 2000). Gli importi accantonati rimangono per il momento iscritti a bilancio quale accantonamento. Come indicato nel MM 3/2011, approvato nel mese di aprile 2011 dal Consiglio comunale, fr. 400'000 di questo accantonamento saranno utilizzati per coprire parzialmente i costi di partecipazione comunale alla sistemazione dell'incrocio Suglio.

361.04 Contributo linea TPL (+ fr. 15'720.00)

A seguito dell'intervento del Municipio all'inizio dello scorso anno, con il sostegno dal Consiglio comunale, è stato possibile attivare a partire da fine luglio 2012 a titolo provvisorio (con scadenza a fine 2013) il prolungamento della linea 5 TPL da Lamone Cadempino fino a Manno nelle sere di giovedì, venerdì e sabato. Il servizio riscuote un discreto successo sin dalle prime settimane, ma va ulteriormente incentivato per poterne assicurare la continuità oltre il periodo sperimentale.

366.01 Contributo acquisto abbonamenti (+ fr. 4'716.85)

Il sussidio per l'acquisto di abbonamenti è stato concesso a 66 studenti o apprendisti (45 nel 2011) e a 29 adulti (16 nel 2011), con un costo complessivo a carico del Comune di fr. 17'231.85 (12'440.10 nel 2011). Il nostro Comune ha inoltre aderito anche nel 2012 all'iniziativa per l'acquisto di abbonamenti Arcobaleno durante i mesi di luglio e agosto. Il contributo versato per questo tipo di abbonamento è stato di fr. 672.00 (fr. 534.25 nel 2011) per un totale di 19 (16 nel 2011) persone. Il saldo è relativo all'acquisto degli abbonamenti per più corse che il Municipio ha deciso di offrire a prezzo ridotto alle famiglie di Manno quale incentivo ulteriore all'utilizzo dei mezzi pubblici e del bus in particolare.

366.02 Carte giornaliere (+ fr. 1'000.00)

436.01 Rimborso carte giornaliere (+ fr. 2'595.00)

Il costo delle carte giornaliere messe a disposizione dei Comuni da parte delle FFS è aumentato nel corso del 2012. Dal mese di luglio 2011 la vendita delle carte avviene direttamente da parte della Cancelleria comunale, che ha sottoscritto a questo scopo un accordo per la gestione e la vendita delle carte anche tramite un sito internet (www.cartegiornaliere.ch). Nel corso dell'anno sono state vendute 344 carte giornaliere (212 da persone domiciliate, 132 da fuori Comune); quelle rimaste invendute sono state 21.

20 STRADE COMUNALI

301.01 Stipendio operai comunali nominati (- fr. 46'674.20)

303.01 Contributi AVS/AI/IPG/AD (- fr. 2'743.05)

304.01 Contributi cassa pensione (- fr. 8'342.10)

305.01 Assicurazioni malattia e infortuni (- fr. 1'397.80)

Il minor costo per le spese del personale e i relativi oneri sociali sono da collegare al trasferimento del dipendente Ermanno Dellea alla Vedeggio Servizi SA a partire dal 1. maggio 2012. Questi minori costi compensano ampiamente il maggior onere per le prestazioni fatturate al Comune dalla Vedeggio Servizi SA.

312.01 Illuminazione stradale (- fr. 10'298.10)

I costi dell'energia elettrica per l'illuminazione stradale sono stati valutati in fr. 32'000.00, mentre sono stati contabilizzati fr. 6'170.75 quale maggior conguaglio per il 2011. Si ricorda che nel 2011 è entrato in vigore il nuovo mandato di prestazione con le Aziende Industriali di Lugano (AIL) SA nell'ambito dell'illuminazione pubblica.

314.01 Manutenzione strade e piazze (- fr. 16'663.15)

Le voci più importanti sono quelle che si riferiscono ai lavori di ripristino della segnaletica orizzontale e verticale (fr. 3'890.45), ai costi relativi alla pulizia stradale con la scopatrice meccanica e lo smaltimento dei relativi rifiuti (fr. 13'461.00), all'acquisto del sale per il servizio invernale (fr. 14'333.75), alla moderazione del traffico su Via Mondadiscio e Via Boschetti (fr. 7'939.15), alla sistemazione e messa in sicurezza della scala di accesso al posteggio Masma (fr. 4'617.00) e al rifacimento di una parte di vecchio acciottolato nel nucleo (fr. 6'332.35).

314.02 Manutenzione strade – Vedeggio Servizi SA (+ fr. 48'960.80)

Il 2012 è stato il secondo anno completo durante il quale la Vedeggio Servizi SA ha svolto la propria attività a favore dei Comuni di Manno, Bioggio e Agno, consolidando la sua struttura e potenziando l'offerta di prestazioni. La SA ha prestato nel 2012 un totale di 4'929 ore a favore del Comune di Manno. Le ore dedicate alla manutenzione delle strade sono state 2'288, quelle per la manutenzione del "verde" sono state 1'899 mentre quelle per la sistemazione dei parchi giochi (contabilizzate negli investimenti) sono state 743. Il costo a carico del Comune per la manutenzione delle strade ammonta a fr. 168'960.80. A livello di preventivo era stato stimato un costo complessivo di fr. 270'000 suddiviso nelle voci "330.314.05 Manutenzione verde" e "620.314.02 Manutenzione strade". Il costo complessivo a consuntivo è stato pari a fr. 304'509.25. Il maggior onere è ampiamente compensato dai minori costi registrati per la squadra esterna a seguito del trasferimento di un operaio alla Vedeggio Servizi SA a partire dal mese di maggio.

315.01 Manutenzione veicoli, macchinari e attrezzi (+ fr. 10'061.00)

Le spese principali sono quelle relative all'acquisto di pneumatici (fr. 3'200.00) e alla riparazione dello sterzo del veicolo Unimog UX100 (fr. 7'100.00) e di un trattorino tagliaerba (fr. 2'727.30).

436.05 Ricavi per prestazioni a terzi (+ fr. 6'728.50)

In questo conto sono registrate le prestazioni fatturate a terzi in particolare per l'affitto della sala Aragonite (gestione posteggi, regia, pulizie, ecc.).

436.06 Ricavo noleggio veicolo (+ fr. 16'712.10)

Sono contabilizzati i ricavi per il noleggio dei veicoli comunali – furgone Mercedes e furgone Bonetti - alla Vedeggio Servizi SA.

7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO

00 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO

312.01 Acquisto acqua AIL (+ fr. 29'416.60)

La tabella seguente mostra l'evoluzione dell'acquisto di acqua dalle AIL SA in rapporto agli anni precedenti.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
I trimestre	44'285	12'698	32'953	7'826	31'965	36'515	58'569
II trimestre	15'154	26'614	431	9'330	11'156	53'079	45'068
III trimestre	54'994	33'019	33'899	30'907	40'262	45'981	56'517
IV trimestre	43'597	29'450	14'784	36'532	15'690	61'698	47'775
Totale	158'030	101'781	82'067	84'595	99'073	197'273	207'929

312.02 Energia elettrica (+ fr. 1'296.10)

L'aumento del quantitativo di acqua acquistata da Lugano comporta anche un aumento dei costi per l'energia elettrica necessaria al funzionamento della stazione di pompaggio. Buona parte dei costi sono inoltre generati dal consumo di energia elettrica per la lampada a raggi UV per la purificazione dell'acqua, installata presso il bacino superiore.

314.01 Manutenzione ordinaria (+ fr. 11'735.75)

Le spese principali sono quelle relative alla riparazione di un guasto presso la stazione di pompaggio (fr. 6'225.35), al contratto di manutenzione dell'impianto a raggi UV (fr. 1'0692.90), all'acquisto delle piastrelle per i locali tecnici presso i bacini di accumulazione (fr. 2'632.95), alla realizzazione dell'allacciamento alla rete elettrica del bacino inferiore (fr. 3'928.45) e al contratto di manutenzione annuale dell'impianto di telecomando (fr. 2'632.00).

434.01 Tasse economie domestiche (+ fr. 8'559.20)

434.02 Tasse industrie (- fr. 18'319.10)

La tabella seguente mostra l'evoluzione della vendita di acqua potabile alle economie domestiche e alle industrie. Il maggior consumatore resta la ditta Ambrosetti Ruote SA, che però registra un costante calo nel corso degli ultimi anni, poiché fa capo in misura sempre maggiore al prelievo di acqua di falda tramite il pozzo di sua proprietà.

Si segnala che nel 2011, a seguito di una lettura errata del contatore di una ditta, erano stati fatturati 27'980 mc, mentre in base alla lettura effettuata in dicembre 2012 il consumo per i due anni avrebbe dovuto essere in totale 16'420 mc (quindi 8'200 mc all'anno, in linea con il consumo degli anni precedenti). L'errore è stato rilevato unicamente al momento della nuova lettura del contatore nel mese di dicembre, ciò che si ripercuote sul fatturato per l'anno corrente in quanto l'importo fatturato in eccesso, quantificato in circa fr. 11'500, deve essere quindi restituito.

La tabella seguente mostra l'evoluzione dei consumi nel corso degli ultimi anni (le cifre per il 2011 e 2012 sono state rettificate in base a quanto indicato sopra).

	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Economie domestiche	95'300	102'700	98'800	95'300	93'500	93'000
Industrie	118'000	127'300	131'400	145'000	188'100	189'000
Totale	213'300	230'000	230'200	240'300	281'600	282'000
Ambrosetti Ruote SA	13'000	13'000	27'000	41'600	79'500	97'000

10 FOGNATURE E DEPURAZIONE

352.01 Contributo consorzio depurazione acque (- fr. 53'070.20)

Il contributo al consorzio depurazione acque CDALED è composto dalla parte relativa alla gestione corrente (fr. 174'900.95), in linea con quanto indicato a preventivo, e dalla parte relativa ai costi per investimento (fr. 69'028.85) che è risultata inferiore a seguito di un minor volume d'investimenti effettuati durante l'anno rispetto a quanto ipotizzato in sede di preventivo.

20 ELIMINAZIONE RIFIUTI

314.01 Manutenzione contenitori (- fr. 26'352.15)

Al momento di allestire il preventivo, tenuto conto dell'età dei contenitori interrati e di quelli a pressa nella zona industriale s'ipotizzava di dover procedere alle prime manutenzioni importanti, rispettivamente sostituzioni, ciò che non è stato il caso.

318.01 Raccolta rifiuti riciclabili (+ fr. 142.30)

La tabella seguente mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti riciclabili nel corso degli ultimi anni (in tonnellate):

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Vetro	67.9	66.3	66.3	62.3	59.4	56.2	61.6
Carta*	75.5	71.1	64.6	62.4	63.1	59.6	54.7

* raccolta con il giro ogni 2 settimane

318.02 Trattamento scarti vegetali (- fr. 1'381.85)

Nel corso del 2012 si è registrata una diminuzione importante (ca. + 10%) del quantitativo di scarti vegetali consegnati, tornando al livello del 2010. Occorre però segnalare che nel 2011 buona parte dell'aumento era connessa con lavori di pulizia straordinaria di aree verdi di proprietà comunale.

La tabella seguente vi mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti vegetali nel corso degli ultimi anni, da quando è stato introdotto il giro verde (importi espressi in tonnellate).

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Raccolto con giro verde	169.1	176.7	143.9	144.0	138.1	144.2	153.8
Consegnato a Lamone	289.0	323.3	307.1	266.0	244.8	259.4	299.3
Totale	458.1	500.1	451.0	410.0	382.9	403.6	453.1
Costo giro verde	18'559	18'390	17'721	16'099	15'925	15'106	15'484
Costo smaltimento	50'039	59'579	53'384	47'347	45'676	47'762	53'044
Costo totale	68'597	77'969	71'105	63'446	61'601	62'868	68'527

318.03 Servizio raccolta rifiuti (- fr. 2'146.40)

351.01 Servizio eliminazione rifiuti (- fr. 6'914.75)

434.01 Tasse raccolta rifiuti (+ fr. 8'671.45)

La tabella seguente vi mostra l'evoluzione della raccolta dei rifiuti solidi urbani e degli ingombranti nel corso degli ultimi anni (in tonnellate).

	2012	2011	2010	2009 *	2008	2007	2006
RSU (interrati)	290.0	262.5	282.7	274.9	340.2	323.1	356.0
RSU (compattatori)	110.3	117.8	102.9	101.5	87.2	99.2	94.6
Ingombranti	29.1	20.8	22.9	46.7	25.9	48.1	30.7
Ingombranti legnosi	18.7	13.0	14.0	17.5	40.7	24.5	10.0
Totale	448.2	414.1	422.6	440.6	494.0	494.9	491.3

* entrata in funzione dei nuovi compactatori zona "Insema" e Violino

40 CIMITERI

352.01 Contributo cimitero consortile (- fr. 5'000.00)

Si rinvia allo specifico messaggio della Delegazione consortile, oggetto di trattanda separata.

50 ARGINATURE

695314 Consorzio manutenzione Vedeggio (- fr. 10'905.35)

Oltre al contributo annuale è stato contabilizzato il rimborso effettuato dal Consorzio di parte del contributo per il 2010 (fr. 7'042.45), in quanto l'esercizio contabile si era chiuso con un utile d'esercizio.

80 ALTRA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

318.01 Servizio controllo bruciatori (+ 2'330.00)

È stato contabilizzato il contributo di fr. 1'800.00 (fr. 15.00 per ogni controllo) che deve essere riversato al Cantone e relativo ai controlli effettuati nel 2011, come pure la quota a carico del Comune per i controlli dei propri bruciatori.

366.01 Contributo acquisto benzina alchilata (- fr. 625.00)

Nel corso dell'anno sono stati versati sussidi per fr. 375.00 per l'acquisto di benzina alchilata (9 richieste per un totale di 150 litri di benzina alchilata).

90 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO

318.01 Spese per pianificazione piano regolatore (- fr. 37'510.00)

In questo conto sono stati contabilizzati i costi relativi all'avanzamento dei seguenti studi pianificatori:

- elaborazione del concetto urbanistico per il "Comparto FFS e zone industriali Bioggio-Manno" che si sta elaborando in collaborazione con il Cantone, il Comune di Bioggio e le FFS;
- aree di contorno del nucleo, in particolare per quanto riguarda il comparto Bellavista-Ronchetto;
- l'affinamento della variante di PR per il Piano particolareggiato Piana-Caminada-Cairelletto che sarà sottoposta per approvazione con un messaggio municipale separato.

8 ECONOMIA

60 ENERGIA

361.01 Piano energetico intercomunale (- fr. 24'398.15)

Nel corso dell'anno è stata approntata la convenzione per la gestione di uno "Sportello energia ABM", che è stata approvata dai tre comuni di Manno, Agno e Bioggio nel corso del mese di novembre. Lo sportello è stato aperto ufficialmente nel corso del mese di febbraio del corrente anno, con l'apertura un pomeriggio al mese in ogni Comune. Contemporaneamente è stato elaborato il Regolamento per la concessione d'incentivi in materia di risparmio energetico (vedi messaggio municipale separato).

410.02 Contributo AIL energia elettrica (+ fr. 110'234.10)

Il contributo 2012 da parte dell'AIL SA per la distribuzione dell'energia elettrica è stato valutato in fr. 450'000.00 sulla base dell'ultimo dato noto, relativo al 2011 e tenendo in considerazione che uno dei maggiori consumatori, il Centro Svizzero di Calcolo Scientifico, ha trasferito la sua sede a Lugano nel corso della primavera 2012. È stato inoltre contabilizzato il maggior ricavo di fr. 60'234.10 relativo sempre al 2011.

Ricordiamo che questo contributo è stato messo in discussione da una recente sentenza del Tribunale federale; lo stesso è comunque assicurato fino al termine del corrente anno, mentre per il 2014 e gli anni seguenti il Gran Consiglio dovrà elaborare una nuova base legale in merito. Sulla base delle informazioni attualmente disponibili, è prevedibile un minor introito molto consistente, dell'ordine di diverse centinaia di migliaia di franchi all'anno.

Qui di seguito viene riportata l'evoluzione dei dati definitivi relativi a questa voce di ricavo negli anni scorsi.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo valutato	450'000	450'000	440'000	375'000	380'000	350'000	340'000	300'000
Conguaglio anno prec.	60'234	66'108	73'779	-4'008	32'986	8'635	43'041	93'311
Totale contabilizzato	510'234	516'108	513'779	370'992	412'986	358'635	383'041	393'311
Contributo definitivo		510'234	506'108	448'779	375'992	382'986	348'635	343'041
Variazione %		0.82%	12.77%	19.36%	-1.83%	9.85%	1.63%	-0.08%

9 FINANZE E IMPOSTE

00 IMPOSTE

330.01 Abbandoni per condoni e carenze (+ fr. 21'704.85)

Come negli anni scorsi, si è proceduto a registrare prudenzialmente a perdita le imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva. Nel corso dell'anno è stato possibile incassare circa fr. 12'000 relativi ad

imposte che erano già state contabilizzate quali perdite negli anni scorsi e che nel 2012 sono quindi state registrate quali sopravvenienze d'imposta.

400.02 Imposta comunale sopravvenienze (+ fr. 1'756'793.30)

Negli ultimi anni, nel nostro Comune, si sono installate ancora nuove attività economiche, per le quali al momento dell'allestimento dei consuntivi 2010 e 2011 non si conosceva il gettito fiscale presumibile; inoltre per altre gli utili conseguiti sono stati superiori alle aspettative. In questi casi, per prudenza, non era stato previsto alcun conguaglio a consuntivo, mancando qualsiasi ragionevole o oggettiva base di calcolo, rispettivamente erano stati contabilizzati unicamente gli acconti incassati. Nel 2012 l'ufficio di tassazione delle persone giuridiche ha emesso diverse decisioni di tassazione relative al 2011 e al 2010, ciò che ha contribuito, oltre alla usuale prudenza applicata nelle valutazioni del gettito in sede di preventivo e consuntivo, alla creazione di una sopravvenienza d'imposta di complessivi fr. 1'756'793.30.

400.04 Imposte alla fonte (+ fr. 1'878'700.20)

Sulla base della media degli anni 2007-2009 e tenuto conto del trasferimento nel corso dell'anno di una ditta con un gettito di imposta alla fonte importante, il gettito di competenza 2012 è stato stimato a fr. 1'506'000.00. L'anno 2011, che ha comportato una sopravvenienza di fr. 1'672'700 - contabilizzata nel 2012 - è stato come il 2010 un anno eccezionale legato a fattori contingenti che non dovrebbe (purtroppo) più ripetersi. La tabella seguente vi mostra l'evoluzione negli scorsi anni (dati definitivi).

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo valutato	1'506'000	1'500'000	1'300'000	1'000'000	900'000	900'000	750'000	700'000
Conguaglio anno prec.	1'672'700	2'344'232	1'004'668	413'264	190'861	217'917	62'173	-39'551
Totale contabilizzato	3'178'700	3'844'232	2'304'668	1'413'264	1'090'861	1'117'917	812'173	660'449
Contributo definitivo		3'172'700	3'644'232	2'004'668	1'313'264	1'090'861	967'917	762'173
Variazione %		-12.94%	81.79%	52.65%	20.39%	12.70%	26.99%	6.83%

402.01 Imposta immobiliare comunale (- fr. 19'337.00)

Il minor gettito relativo all'imposta immobiliare comunale è da ricollegare al ritardo nell'attribuzione del valore di stima delle nuove costruzioni realizzate nel corso degli ultimi anni da parte dell'Ufficio cantonale di stima.

403.01 Imposte su vincite, liquidazioni ecc. (+ fr. 18'669.30)

Si tratta di una voce difficile da preventivare e che può variare in modo consistente di anno in anno. In questo conto vengono registrate le imposte sulle vincite al Lotto e alle altre lotterie nazionali, come pure le imposte sulle liquidazioni di capitali provenienti dal secondo e dal terzo pilastro.

20 PEREQUAZIONE FINANZIARIA

361.01 Contributo fondo di livellamento (- fr. 616'190.00)

Anche per l'anno corrente il contributo al fondo di livellamento della potenzialità fiscale è ulteriormente aumentato e rappresenta di gran lunga la voce più importante dei costi. Come già scritto in precedenza, il contributo è comunque risultato inferiore a quanto inserito a preventivo (- fr. 616'190.00) perché il Cantone, a seguito della migliore situazione finanziaria generale dei Comuni, ha deciso di diminuire l'aliquota di prelievo, passata dal 14.08% nel 2011 al 13.185% nel 2012.

Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni, come pure l'incidenza del contributo sul totale delle uscite monetarie del Comune. Tra il 2004 e il 2012 il contributo è raddoppiato, mentre ciò non è stato il caso per il gettito base. Da qui la crescente incidenza di questa voce di spesa sul totale del gettito. Si ricorda che tanto più basso viene mantenuto il moltiplicatore d'imposta, tanto maggiore risulta l'onere per la perequazione finanziaria – a parità di tutti gli altri fattori (aliquota di prelievo, gettito, ecc.).

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Contributo	5'283'810	5'065'858	4'949'646	4'261'159	3'841'631	3'578'780	3'256'235	3'071'282	2'506'268
Variazione	4.30%	2.35%	16.16%	10.92%	7.34%	9.91%	6.02%	22.54%	15.21%
% costi monetari *	39.05%	38.48%	35.61%	36.43%	35.27%	34.26%	33.58%	31.81%	29.98%

* escluso accantonamenti straordinari

361.02 Contributo fondo di compensazione (+ fr. 16'466.00)

Il contributo al fondo di compensazione, calcolato in percentuale sul gettito d'imposta, ha invece registrato un'importante flessione. L'aliquota applicata nel 2012 è stata in pratica la metà di quella applicata nel 2011. Qui di seguito viene riportata l'evoluzione nel corso degli ultimi anni.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo	61'466	113'705	42'681	88'903	65'724	53'995	49'683	55'681
Aliquota	0.172073%	0.347337%	0.121272%	0.259858%	0.292816%	0.232972%	0.252322%	0.262283%
Variazione	-45.94%	166.41%	-51.99%	35.27%	21.72%	8.68%	-10.77%	-11.31%

30 PARTECIPAZIONE ENTRATE ALTRI ENTI PUBBLICI

441.02 Imposta immobiliare persone giuridiche (+ fr. 5'748.00)

A seguito delle misure di risparmio adottate dal Cantone, nel 2009 è stato definitivamente soppresso il riversamento ai Comuni sede della quota parte dell'imposta immobiliare per le persone giuridiche. Questa imposta viene ora integralmente incassata dal Cantone al momento dell'emissione della tassazione definitiva. L'importo contabilizzato a consuntivo corrisponde a entrate relative agli esercizi 2008 e precedenti, che il Cantone ha riversato al Comune nel corso del 2012.

441.03 Imposta sugli utili immobiliari (+ fr. 180'138.55)

Nel quadro delle misure di risparmio adottate dal Cantone negli anni scorsi, era stato sospeso il versamento della quota parte di competenza dei Comuni. A partire dal 2010 questa misura di risparmio è stata soppressa e il Cantone riconosce ora nuovamente ai Comuni la loro quota parte dell'imposta sugli utili immobiliari. Si tratta comunque di un'imposta difficile da quantificare a preventivo perché è legata direttamente ai trapassi immobiliari, al valore della transazione e alla differente aliquota applicata a dipendenza della durata di proprietà della sostanza venduta.

40 GESTIONE DEBITI E PATRIMONIO

420.01 Interessi su conto corrente (+ fr. 24'042.30)

La buona liquidità disponibile, determinata essenzialmente dalle importanti sopravvenienze d'imposta maturate negli ultimi anni e dalla politica d'ammortamento, ha determinato l'aumento dei ricavi per interessi attivi.

90 SPESE NON RIPARTIBILI

Le variazioni degli importi per le diverse categorie di ammortamenti sono da ricondurre a minori investimenti effettuati nel corso dell'anno rispetto a quanto ipotizzato inizialmente.

Tenuto conto che i terreni acquistati nel corso del 2012 fanno parte dei beni patrimoniali, è stato creato un nuovo conto "990.330.01 Ammortamento beni patrimoniali" nel quale vengono contabilizzati gli ammortamenti sui terreni acquistati nel 2012 e anni precedenti e attribuiti alla categoria dei beni patrimoniali. La quota di ammortamento è quindi stata scorporata dal conto "990.331.01 Ammortamento terreni non edificati".

* * * * *

Bilancio

Per quanto riguarda il bilancio si possono formulare le seguenti osservazioni.

Nel 2012 l'autofinanziamento del Comune ha raggiunto fr. 1'232'339.52, mentre nel 2011 si è fissato a fr. 2'585'727.52.

Come per l'anno precedente, il Comune ha confermato la totale assenza di debito pubblico. La "riserva" al 31 dicembre 2012 era pari a fr. 7'233'079.33.

La liquidità è diminuita da fr. 15'261'534.85 al 31.12.2011 a fr. 11'929'916.88 al 31.12.2012, rimanendo pur sempre a livelli elevati. La favorevole situazione ha così permesso di finanziare i notevoli investimenti realizzati senza dover far capo a finanziamenti di terzi e conseguentemente senza dover sopportare oneri supplementari per interessi passivi.

I crediti per imposte registrati a bilancio ammontano a fr. 1'592'484.21, con un aumento di circa fr. 165'000 rispetto al 2011. Il totale delle imposte per le quali è in corso la procedura esecutiva ammonta a fr. 47'422.15, vale a dire circa fr. 10'000.00 in meno rispetto all'anno precedente.

Si ricorda che l'incasso delle imposte è eseguito seguendo la prassi in vigore per le imposte cantonali.

* * * * *

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI

Segnaliamo che durante l'esercizio 2012 sono stati realizzati investimenti in beni amministrativi per un totale di fr. 3'731'926.80, integralmente autofinanziati, mentre si sono potute registrare entrate per contributi o sussidi pari a fr. 49'387.60. Sono inoltre stati effettuati investimenti in beni patrimoniali per un totale di fr. 469'039.05.

Per quanto riguarda le singole opere segnaliamo quanto segue.

090.503.04 Ristrutturazione Casa Porta

I lavori di ristrutturazione di Casa Porta sono terminati e sono state saldate tutte le liquidazioni. Nel corso del 2012 sono stati eseguiti dei lavori di consolidamento dei muri esterni dei giardini e si è completato l'arredamento di alcuni locali. Restano ancora in sospeso interventi minori di sistemazione e miglioria che si sono resi necessari a lavori ultimati. L'investimento complessivo effettuato al 31 dicembre 2012 ammonta a fr. 5'775'602.53, su un totale di crediti votati pari a fr. 6'025'000.00 (fr. 5'300'000 per la ristrutturazione di Casa Porta e fr. 725'000.00 per la sistemazione esterna con il relativo percorso pedonale), da cui vanno dedotti fr. 291'000 di sussidi cantonali già versati. Il credito ancora disponibile ammonta quindi a circa fr. 250'000 che sarà utilizzato per la completazione dell'arredamento dei locali, il restauro dei beni mobili (in particolare della quadreria) come pure la posa di pannelli fonoassorbenti in Sala Porta, intervento che sarà eseguito all'inizio dell'estate 2013.

090.503.05 Risanamento centro comunale

Nel corso del 2012 sono stati portati a termine quasi tutti i lavori di risanamento del centro comunale. Restano quindi da ultimare alcuni lavori e da saldare le liquidazioni finali. Al momento attuale, sulla base delle delibere effettuate finora, non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato. Con la liquidazione finale verrà presentata una tabella riepilogativa con la quantificazione dei lavori previsti ma non effettuati, dei lavori supplementari non preventivati e delle variazioni di costo per i lavori preventivati e oggetto della richiesta di credito.

090.700.09 Acquisto mappale 256

L'acquisto del mappale 256 è stato formalizzato l'11 giugno 2012 con l'iscrizione all'Ufficio dei registri e il versamento dell'importo pattuito. Sono state saldate le note d'onorario del notaio e le spese d'iscrizione. **Il credito residuo di fr. 3'099.05 può pertanto essere stralciato.**

090.700.10 Acquisto mappale 677

L'acquisto del mappale 256 è stato formalizzato l'11 giugno 2012 con l'iscrizione all'Ufficio dei registri e il versamento dell'importo pattuito. Sono state saldate le note d'onorario del notaio e le spese d'iscrizione. **Il credito residuo di fr. 2'861.90 può pertanto essere stralciato.**

100.581.01 Misurazione ufficiale

I lavori di misurazione sono tuttora in corso a causa di diverse difficoltà che ha dovuto affrontare lo studio del geometra; si prevede la pubblicazione della nuova mappa nel corso del 2013. Segnaliamo che si tratta di un progetto gestito e seguito direttamente dal Cantone per quanto attiene agli aspetti operativi.

330.503.01 Sistemazione parchi giochi

Buona parte dei lavori presso le due sezioni di scuola dell'infanzia sono stati portati a termine nel corso dell'autunno. Restano da realizzare ancora alcune opere presso le due sedi, la cui esecuzione è prevista durante le vacanze estive per non ostacolare l'attività scolastica, come pure la parte relativa al parco Giova che sarà eseguita entro la primavera 2013. Al momento attuale non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

610.501.01 Sistemazione incrocio Suglio

A seguito della necessità di attendere l'evasione dei ricorsi inoltrati contro il progetto di sistemazione dell'incrocio Suglio l'inizio dei lavori ha dovuto essere posticipato al mese di marzo 2013. Dalle informazioni ricevute dal Cantone i lavori dovrebbero terminare entro la fine dell'anno, mentre nel 2014 è prevista la posa del manto d'usura e l'esecuzione delle opere di finitura. L'esecuzione della seconda fase delle opere di canalizzazione e di approvvigionamento idrico presuppone per contro l'approvazione definitiva del PP del comparto Piana-Caminada-Cairelletto. Le opere di sistemazione urbanistica sulle aree private sono soggette all'adozione della specifica variante di PR che è in fase di allestimento. In questo contesto si segnala che si è potuto trovare un accordo con AET ed AIL per la demolizione dello stabile della sottocentrale, operazione che permetterà di migliorare la sistemazione finale dell'area e di ottimizzare i percorsi di mobilità lenta. Il costo supplementare a carico del Comune per questo intervento ammonta a fr. 30'000 e verrà contabilizzato nel credito già votato.

620.501.01 Riscatto strade private

790.581.03 Riscatto strade private

Nel corso del 2008 si è proceduto all'iscrizione del trapasso immobiliare e al versamento delle relative indennità per Via Sialunga, Via Vignole, Via Campagnola, Via Vignascia e Via Masma. Si è inoltre proceduto al rifacimento integrale di Via Quadrella e Via Cassinelle.

Nei primi mesi del 2009 si è poi proceduto al rifacimento integrale di Via Sialunga e alla posa dell'illuminazione pubblica e della necessaria segnaletica su tutte le strade.

Nei primi mesi del 2010 si è infine proceduto a realizzare il collegamento pedonale inserito a piano regolatore tra Via Sialunga e Via Mondadiscio. Con questa operazione le opere viarie e i collegamenti pedonali previsti a PR (piano del traffico) sono completati.

Restano per contro da ultimare le iscrizioni dei trapassi immobiliari di Via Quadrella, mentre le relative indennità sono già state versate, come pure la sistemazione dell'ultimo tratto di Via Cassinelle e la relativa piazza di giro, che saranno realizzate nel corso del 2013. Rispetto al credito quadro votato complessivo di fr. 1'250'000 non sono previsti sorpassi di spesa importanti.

620.501.03 Sistemazione Via Boschetti-Via Grumo

I lavori sono stati eseguiti e sono state saldate le relative liquidazioni. Restano ancora da eseguire alcuni lavori minori, come pure la posa definitiva dell'asfalto colorato su Via Boschetti, che sarà realizzato nel

corso dell'estate 2014 in concomitanza con quello che sarà posato all'incrocio Suglio. Non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

620.501.04 Illuminazioni stradali

Nel corso dell'anno si è proceduto a sostituire l'illuminazione su parte delle strade pubbliche, adattandola alle nuove tipologie già utilizzate per le strade private riscattate negli anni scorsi. Ricordiamo che questi investimenti sono finanziati facendo capo al credito quadro concesso nel 2011 (MM 4-2011) e alimentato con il bonus versato ai Comuni dalle AIL SA per il riscatto degli investimenti realizzati dai Comuni in ambito di rete elettrica nel periodo 2003-2010. Il bonus complessivo riconosciuto al Comune di Manno era pari a fr. 287'161.00.

621.501.01 Autosilo "Nella Valle"

Nel mese di febbraio 2012 ha finalmente preso avvio il cantiere di questo ulteriore importante progetto per il nostro Comune. I lavori procedono secondo programma e senza particolari problemi; si prevede di poter aprire l'autosilo al pubblico entro la fine dell'anno 2013.

650.561.01 Progetto tram

È stata ultimata l'elaborazione del progetto di massima della tappa prioritaria della rete tram del Luganese, che prevede la realizzazione di un'asta fino a Manno-Suglio, con attestamento del capolinea all'altezza della rotonda Gerre. Il progetto è attualmente al vaglio delle autorità federali che dovranno procedere all'approvazione e alla definizione dei relativi sussidi da parte della Confederazione. I costi complessivi per il nostro Comune (quota pari al 10 % dei costi totali) per questa prima fase sono ammontati a fr. 203'435.70, con un **sorpasso di fr. 3'435.70, pari all'1.72% del credito votato e per il quale è chiesta la ratifica.**

700.501.02 Risanamento acquedotto

I lavori di risanamento dell'acquedotto e dei due bacini di accumulazione sono ultimati e sono state saldate le liquidazioni finali. Al termine dei lavori si registra un **sorpasso di fr. 2'712.75, pari allo 0.71% del credito votato complessivo e per il quale è chiesta la ratifica.**

710.581.01 Piano generale smaltimento acque

I lavori per l'allestimento del piano generale di smaltimento delle acque (PGS) sono ultimati, il Consiglio comunale ha approvato il PGS nella seduta di dicembre 2011 e il 22 gennaio 2013 è stato approvato formalmente anche dal Cantone. Sono state saldate le liquidazioni degli ingegneri, mentre si dovrà ancora procedere al calcolo e all'emissione dei contributi di costruzione per le nuove opere che saranno realizzate. A lavori ultimati non sono previsti sorpassi rispetto al credito votato.

Sulle altre voci del conto investimenti non ci sono particolari osservazioni da formulare.

Ricapitolazione utilizzo credito quadro acquisto terreni

Il 7 aprile 2008 il Consiglio comunale ha accolto all'unanimità il MM 1/2008 e concesso un credito quadro di fr. 12'000'000 per l'acquisto di terreni. La tabella seguente fornisce una ricapitolazione sull'utilizzo avvenuto finora di questo credito quadro, in base ai vari messaggi sottoposti per approvazione al legislativo.

MM Oggetto	Decisione CC	Importo	Saldo
1/2008 Credito quadro acquisto terreni	07.04.2008	12'000'000	12'000'000
9/2008 Mappale 303 (Ratti)	15.12.2008	1'253'000	10'747'000
6/2009 Mappale 262 (Risetto)	15.06.2009	875'000	9'872'000
7/2009 Mappali 299/712 (Quadri)	15.06.2009	1'910'000	7'962'000
13/2009 Mappale 714 (CE Muschi)	25.01.2010	480'000	7'482'000
3/2010 Mappale 452 (Oratorio S. Rocco)	29.03.2010	340'000	7'142'000
4/2010 Mappale 288 (Bellavista)	29.03.2010	935'000	6'207'000
11/2010 Mappale 289 (Fasel)	20.12.2010	960'000	5'247'000
6/2011 Mappale 12 (Gianola)	14.06.2011	1'080'000	4'167'000
10/2011 Mappale 256 (Bühler-Burà)	03.10.2011	220'000	3'947'000
10/2011 Mappale 677 (Bizzozero-Bettelini)	03.10.2011	255'000	3'692'000

La disponibilità residua ammonta a fr. 3'692'000. Il Municipio conferma le priorità di intervento nei comparti Giova, Ronco Do e Piana-Caminada-Cairelletto. A queste priorità si potrebbero aggiungere acquisti puntuali necessari per l'esecuzione di opere pubbliche specifiche (quali ad esempio i sedimi necessari per la realizzazione di posteggi pubblici in zona Boschetti).

* * * * *

INDICATORI FINANZIARI

Per meglio illustrare lo sviluppo della situazione finanziaria del nostro Comune, il Municipio ha elaborato come gli anni scorsi i principali indicatori finanziari relativi al periodo 2008-2012 (per la definizione dei singoli indicatori si rimanda alla scheda allegata al messaggio).

INDICATORI	2008	2009	2010	Media TI	2011	2012	Valutazione
Copertura spese correnti	0.25%	2.62%	3.31%	3.3%	12.93%	3.38%	positiva
Ammortamento beni amministrativi	65.60%	89.94%	84.90%	13.2%	12.69%	11.73%	>=10%
Quota interessi passivi	- 3.63%	- 2.21%	-2.21%	-1.4%	-1.68%	-2.78%	bassa
Quota oneri finanziari	-0.08%	1.61%	0.45%	6.7%	0.38%	2.19%	bassa
Grado autofinanziamento	85.09%	243.43%	187.50%	137.3%	108.75%	33.46%	debole
Capacità autofinanziamento	14.89%	42.22%	24.78%	16.1%	13.50%	8.24%	sufficiente
Quota degli investimenti	17.06%	23.92%	15.54%	15.4%	13.89%	21.38%	elevata
Quota capitale proprio	58.26%	48.90%	59.41%	17.4%	52.91%	55.49%	eccessiva
Investimento lordo procapite (in fr.)	2'379	2'950	2'032	754	2'072	2'939	
Autofinanziamento procapite (in fr.)	2'024	6'857	3'639	801	2'004	970	
Debito pubblico (in fr. 1'000)	-7'826	-8'697	-9'479		-9'683	-7'233	
Debito pubblico procapite (in fr.)	-6'516	-6'975	-7'523	3'526	-7'655	-5'695	assente
Quota d'indebitamento lordo	0.00%	0.00%	0.00%	137.4%	0.00%	0.00%	molto buona

La positiva evoluzione della situazione finanziaria del Comune trova riscontro anche negli indicatori finanziari esposti nella tabella precedente.

Senza entrare nel dettaglio delle singole cifre occorre segnalare la totale assenza di debito pubblico e un grado di autofinanziamento del 33.46% a fronte di investimenti netti per fr. 3'682'539.20.

* * * * *

VEDEGGIO SERVIZI

Il 2012 è stato il secondo anno completo di attività della Vedeggio Servizi SA. Il giudizio sull'attività e sulla collaborazione è positivo. Con il progressivo trasferimento del personale della squadra esterna alla Società (trasferimento dei collaboratori Ermanno Dellea e Edgardo Lamberti) si è potuto compiere un passo importante verso una migliore ripartizione dei compiti e delle responsabilità esecutive fra Comune e Società.

Il dettaglio delle prestazioni erogate a favore dei tre Comuni azionisti è riportato nella tabella seguente:

Mese		Agno	Bioggio	Manno	VSSA	Totale
Gennaio	h	460.75	812.50	333.25	52.50	1'659.00
Febbraio	h	467.00	408.75	231.75	248.50	1'356.00
Marzo	h	371.75	429.50	317.25	92.75	1'211.25
Aprile	h	380.00	356.50	336.50	160.50	1'233.50
Maggio	h	435.50	502.50	443.75	98.50	1'480.25
Giugno	h	334.00	514.75	394.75	78.00	1'321.50
Luglio	h	472.50	449.50	460.50	33.25	1'415.75
Agosto	h	400.75	457.75	447.25	52.50	1'358.25
Settembre	h	365.00	604.25	380.50	91.75	1'441.50
Ottobre	h	412.50	678.25	512.75	85.25	1'688.75
Novembre	h	394.75	608.50	279.00	91.25	1'373.50
Dicembre	h	345.00	497.75	455.25	70.00	1'368.00
Totale	h	4'839.50	6'320.50	4'592.50	1'154.75	16'907.25
Riporto h VSSA	h	354.76	463.33	336.66		
Totale generale	h	5'194.26	6'783.83	4'929.16		
Costi generali	fr./h	68.00	68.00	68.00		
Totale costi	fr.	353'209.68	461'300.44	335'182.88		

Per i dettagli relativi all'attività ed al rendiconto finanziario, chiuso con un risultato finanziario favorevole di fr. 3'757.08, rimandiamo al rapporto d'esercizio 2012 ed al rendiconto finanziario (bilancio al 31.12.2012, conto economico e allegato 2012, rapporto di revisione) allegati al presente messaggio.

* * * * *

CONSIDERAZIONI FINALI

Il consuntivo 2012 si chiude con un risultato positivo e con un bilancio tuttora solido. Le prospettive future sono però fonte di grande preoccupazione, poiché il consuntivo conferma le previsioni di tendenza fortemente negative preannunciate con il preventivo 2013.

Tre sono i principali motivi di preoccupazione:

1. Lo sviluppo fortemente recessivo del gettito delle persone giuridiche, che rispetto al picco del 2009 si è praticamente dimezzato, con un impatto assai pesante sul flusso degli incassi (e conseguentemente anche sul volume delle richieste d'acconto emesse). Tale tendenza è tanto più preoccupante se si considera la quota rappresentata dal gettito delle aziende per rapporto al gettito d'imposta totale.
2. Le prospettive finanziarie fortemente negative registrate dal Cantone: ciò non potrà che tradursi in ulteriori misure di travaso di oneri (sia sotto forma di conferma del contributo di solidarietà introdotto nel 2013 (onere di fr. 250'000 ca. annui), sia sotto forma di maggiori oneri per la realizzazione di investimenti e/o di minori contributi e sussidi per compiti a finanziamento misto. Pure la pressione sul sistema di perequazione finanziaria aumenterà, senza dimenticare le crescenti pressioni che giungono dalla Città di Lugano, che – confrontata con una situazione finanziaria difficile – cercherà di recuperare risorse mediante la richiesta di partecipazioni finanziarie per compiti d'interesse regionale (dimenticando – come finora – gli oneri da tempo sopportati dalla cintura).
3. La perdita secca di una parte importante dei proventi della privativa per la distribuzione dell'energia elettrica a seguito dell'accoglimento da parte del Tribunale federale del ricorso Ghiringhelli. Tale decisione si tradurrà in una perdita secca ricorrente per il Comune valutabile allo stato attuale delle cose in ca. 3/400'000 franchi annui.

Questi elementi nel loro insieme comporteranno un impatto notevole e duraturo sulle finanze comunali. Il secondo ed il terzo punto da soli possono essere al momento attuale quantificati con una incidenza corrispondente a circa 5 punti di moltiplicatore. In assenza di una situazione di equilibrio e di corrispondenti margini sulla valutazione del gettito, s'imporrà in tempi non troppo lontani anche una riflessione sul **livello della pressione fiscale**, ritenuto che maggiori oneri di tale portata non potranno facilmente essere compensati solo da una comunque indispensabile corrispondente **verifica critica e riduzione delle spese correnti** (in particolare concentrata sulle spese del personale e per beni e servizi, le uniche voci in cui il Municipio può di fatto intervenire liberamente). Va in questo contesto ricordato che le spese su cui sono possibili interventi di correzione sono inferiori al 30 % del totale della spesa: il resto delle spese si riferisce a contributi di terzi, difficilmente modificabili con decisioni prese a livello locale.

Il Municipio ritiene altresì che a medio termine non sia da escludere una leggera modifica verso l'alto del moltiplicatore d'imposta, considerato il suo attuale livello assai basso. Ciò permetterebbe peraltro di ridurre in misura importante anche i costi connessi con la perequazione finanziaria, che pesano sul totale delle spese in ragione di circa il 50 / 60 % del totale.

Infine, un terzo "volano" d'intervento è rappresentato dalla **revisione critica delle priorità d'investimento**. Gli investimenti realizzati nel passato sono stati integralmente autofinanziati e in buona parte ammortizzati. L'onere conseguente sulla gestione corrente (interessi passivi e ammortamenti è di conseguenza assai limitato). In prospettiva futura e di fronte ad un autofinanziamento limitato i costi degli investimenti si ripercuoteranno in misura assai più diretta sul risultato d'esercizio. Con la presentazione del piano finanziario il Municipio fornirà indicazioni di priorità in relazione alla politica d'investimento a breve, medio e lungo termine, secondo criteri di selezione che dovranno diventare forzatamente più rigidi, anche attingendo - se del caso - alle riserve accumulate negli anni passati.

* * * * *

Fatte queste considerazioni e restando a vostra disposizione per ulteriori informazioni, vi invitiamo a voler deliberare:

1. Il conto consuntivo 2012 gestione corrente è approvato.
2. L'avanzo d'esercizio di fr. 488'800.32 è capitalizzato.
3. È concesso un credito supplementare di fr. 3'435.70 alla posizione 650.561.01.
4. È concesso un credito supplementare di fr. 2'712.75 alla posizione 700.501.02.
5. Sono annullati i crediti residui per un totale di fr. 5'960.95 relativi alle posizioni 090.700.09 e 090.700.10.

Il Sindaco
Fabio Giacomazzi

PER IL MUNICIPIO



Il Segretario
Paolo Vezzoli

Manno, 10 aprile 2013
Risoluzione n. 200/8.4.2013

Per esame e rapporto

Commissione		
Gestione	Edilizia	Petizioni
X		

DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI E PROPOSTA DI SCALA DI VALUTAZIONE

Copertura delle spese correnti

[(ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti - spese correnti senza addebiti interni e riversamenti) / spese correnti senza addebiti interni e riversamenti] x 100
[(4 - 47 - 49 - (3 - 37 - 39)) / (3 - 37 - 39)] x 100
Scala di valutazione: sufficiente - positivo >0%
disavanzo moderato -2,5% - 0%
disavanzo importante <-2,5%

Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

[(ammortamenti amministrativi ordinari e supplementari) / (beni amministrativi ad inizio anno senza partecipazioni)] x 100
[(331 + 332) / (14 + 16 + 17)] x 100
Scala di valutazione: limite minimo di legge, da raggiungere progressivamente ≥10%

Quota degli interessi

(interessi netti / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
[(32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 49)] x 100
Scala di valutazione: bassa <1%
media 1% - 3%
alta 3% - 5%
eccessiva >5%

Quota degli oneri finanziari

(interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
[(331 + 32 - (42 - 424)) / (4 - 47 - 49)] x 100
Scala di valutazione: bassa <3%
media 3% - 10%
alta 10% - 18%
eccessiva >18%

Grado di autofinanziamento

(autofinanziamento / investimenti netti) x 100
[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (5 - 57 - (6 - 67 - 68))] x 100
Scala di valutazione: buono >80%
sufficiente 60% - 80%
debole <60%

Capacità di autofinanziamento

(autofinanziamento/ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
[(4 - 3 + 331 + 332 + 333) / (4 - 47 - 49)] x 100
Scala di valutazione: buona >15%
sufficiente 8% - 15%
debole <8%

Debito pubblico pro capite

debito pubblico / popolazione finanziaria
[(2 - 29 - 10 - 11 - 12 - 13) / (popolazione finanziaria)]
Scala di valutazione: basso <2.000 fr.
medio fr. 2.000 - fr. 4.000
elevato fr. 4.000 - fr. 6.000
eccessivo > fr. 6.000

Quota di capitale proprio

(capitale proprio / totale dei passivi) x 100
[((1 - 19) - (2 - 29)) / (2)] x 100
Scala di valutazione: eccessiva >40%
buona 20% - 40%
media 10% - 20%
debole <10%

Quota di indebitamento lordo

(debiti a breve, medio e lungo termine e per gestioni speciali / ricavi correnti senza accrediti interni e riversamenti) x 100
[(21 + 22 + 23) / (4 - 47 - 48 - 49)] x 100
Scala di valutazione: molto buona <50%
buona 50% - 100%
discreta 100% - 150%
alta 150% - 200%
critica 200% - 300%
molto critica >300%

Quota degli investimenti

(investimenti lordi / spese di gestione corrente senza ammortamenti e addebiti interni e riversamenti + uscite di investimento) x 100
5 / [3 + 5 - (331 + 332 + 333 + 37 + 38 + 39)] x 100
Scala di valutazione: molto alta >30%
elevata 20% - 30%
media 10% - 20%
ridotta <10%

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'553'748.15	122'059.36 1'431'688.79	1'800'500.00	74'000.00 1'726'500.00	1'583'817.33	65'757.05 1'518'060.28
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	250'737.30	15'473.00 235'264.30	239'700.00	6'500.00 233'200.00	238'129.95	10'185.55 227'944.40
2 EDUCAZIONE netto costi	1'106'660.54	648'326.85 458'333.69	1'174'000.00	685'000.00 489'000.00	1'050'214.80	525'390.50 524'824.30
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	324'315.75	10'052.00 314'263.75	551'400.00	8'100.00 543'300.00	366'111.30	3'279.15 362'832.15
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	44'602.65	44'602.65	45'300.00	45'300.00	30'776.65	30'776.65
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'858'136.65	2'599.00 2'855'537.65	2'705'000.00	2'300.00 2'702'700.00	2'238'672.05	2'590.00 2'236'082.05
6 TRAFFICO netto costi	1'218'414.00	81'729.20 1'136'684.80	1'393'600.00	57'300.00 1'336'300.00	1'364'420.50	58'794.10 1'305'626.40
7 PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO netto costi	786'629.30	623'401.20 163'228.10	952'900.00	619'000.00 333'900.00	897'754.95	730'556.25 167'198.70
8 ECONOMIA netto ricavi	6'502.55 503'731.55	510'234.10	31'000.00 369'000.00	400'000.00	1'072.90 515'035.40	516'108.30
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	6'320'510.85 6'624'672.50	12'945'183.35	7'719'500.00	1'873'300.00 5'846'200.00	8'854'128.74 8'007'290.21	16'861'418.95
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	14'470'257.74 488'800.32 14'959'058.06	14'959'058.06	16'612'900.00	3'725'500.00 12'887'400.00 16'612'900.00	16'625'099.17 2'148'980.68 18'774'079.85	18'774'079.85

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
010	Potere legislativo/esecutivo						
	SPESE CORRENTI						
010.300.01	Onorari al Municipio	45'667.00		46'400.00		46'000.00	
010.300.02	Indennità municipali e commissioni municipio	44'204.60		50'000.00		48'360.00	
010.300.03	Indennità consiglieri comunali e commissioni	18'059.60		15'000.00		14'440.00	
010.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'327.90		9'300.00		9'808.55	
010.317.02	Indennità e trasferte	19'971.80		20'000.00		17'748.90	
010.318.01	Spese diverse	10'235.25		15'000.00		8'509.00	
010.318.02	Spese di rappresentanza	23'175.40		30'000.00		15'287.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	170'641.55		185'700.00		160'153.45	
	Saldo		170'641.55		185'700.00		160'153.45
020	Amministrazione generale						
	SPESE CORRENTI						
020.301.01	Stipendi personale cancelleria	492'087.30		518'000.00		409'786.85	
020.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	42'875.25		43'400.00		34'004.90	
020.304.01	Contributi cassa pensione	53'101.25		58'400.00		42'641.20	
020.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	16'040.90		15'400.00		12'251.90	
020.309.01	Spese per il personale	950.00		4'000.00		1'380.00	
020.310.04	Materiale cancelleria, pubblicazioni e abbonamenti	40'333.55		40'000.00		39'873.40	
020.311.01	Acquisto mobili, macchine	2'720.25		20'000.00		2'834.40	
020.311.02	Aggiornamento programmi EED	17'205.50		15'000.00		13'455.75	
020.315.01	Manutenzione informatica	10'263.50		9'000.00		10'174.15	
020.315.02	Manutenzione macchine	7'144.45		6'000.00		9'353.10	
020.318.01	Tasse telefoniche	14'578.95		14'000.00		13'392.45	
020.318.02	Spese postali	16'361.05		16'000.00		15'344.65	
020.318.03	Tasse e diritti ccp	4'065.50		5'500.00		3'919.34	
020.318.04	Assicurazioni RC	10'717.60		15'000.00		10'717.60	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
020.318.05	Onorari consulenze tecniche e perizie	85'699.70	170'000.00		204'660.85	
020.318.06	Spese esecutive, giudiziarie e contenzioso	3'435.05	5'000.00		5'641.10	
020.318.07	Tasse sociali	3'409.05	4'000.00		2'664.05	
020.318.08	Spese emissione imposte CSI	42'463.00	60'000.00		53'280.90	
020.318.09	Onorari per consulenze finanziarie e revisione	5'724.00	10'000.00		5'724.00	
020.318.10	Archiviazione documenti	4'679.40	5'000.00		4'840.45	
020.318.11	Onorari assistenza legale	9'132.00	20'000.00		50'031.50	
020.318.12	Collaborazioni intercomunali	2'592.00	30'000.00		19'975.20	
020.319.01	Altre spese per beni e servizi	856.50	5'000.00		591.04	
020.365.01	Associazione Regione Malcantone	3'780.00	4'000.00		8'729.00	
020.365.02	Ente regionale di sviluppo (ERS-L)	5'040.00	5'000.00		4'988.00	
	RICAVI CORRENTI					
020.431.01	Tasse cancelleria			1'000.00		1'562.80
020.431.02	Tasse per licenze edilizie e abitabilità			10'000.00		4'747.00
020.431.03	Tasse notifiche varie			500.00		
020.436.01	Rimborso stipendi			500.00		3'702.00
020.436.03	Altri rimborsi			1'000.00		10'435.25
020.437.01	Multe					350.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>			13'000.00		20'797.05
	<i>Totale spese correnti</i>	895'255.75	1'097'700.00		980'255.78	
	Saldo			1'084'700.00		959'458.73
090	Compiti non ripartibili					
	SPESE CORRENTI					
090.301.01	Stipendi personale di pulizia	105'120.45	105'000.00		102'015.40	
090.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	9'247.60	8'800.00		8'563.60	
090.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	3'276.20	3'300.00		3'160.45	
090.311.01	Acquisto attrezzature		3'000.00		1'806.60	
090.311.02	Arredamento stabili comunali	36'853.90	40'000.00		9'807.80	
090.312.05	Riscaldamento e energia elettrica stabili comunali	125'713.65	150'000.00		116'147.90	
090.313.04	Materiale di consumo e pulizia stabili comunali	21'799.35	25'000.00		17'239.85	
090.314.01	Manutenzione stabili comunali	156'464.70	150'000.00		155'536.20	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
090.318.01 Assicurazioni beni amministrativi e contenuto	29'375.00		32'000.00		29'130.30	
RICAVI CORRENTI						
090.427.01 Affitto centro comunale		28'920.00		45'000.00		29'590.00
090.427.04 Affitto appartamento comunale		15'000.00		15'000.00		15'000.00
090.427.06 Altri affitti		470.00		500.00		370.00
090.436.01 Rimborso stipendi		667.45		500.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>45'057.45</i>		<i>61'000.00</i>		<i>44'960.00</i>
<i>Totale spese correnti</i>	<i>487'850.85</i>		<i>517'100.00</i>		<i>443'408.10</i>	
Saldo		442'793.40		456'100.00		398'448.10

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	Protezione giuridica						
	SPESE CORRENTI						
100.318.01	Aggiornamento misurazioni catastali	15'738.20		10'000.00		14'140.00	
100.318.02	Servizio sorveglianza	22'896.00		25'000.00		22'896.00	
100.318.03	Contributo polizia intercomunale	141'506.70		135'000.00		133'411.30	
100.352.01	Contributo commissione tutoria	14'340.00		16'000.00		13'798.15	
	RICAVI CORRENTI						
100.410.01	Tasse prolungo orario		30.00				160.00
100.427.01	Tasse occupazione area pubblica		35.00				1'207.00
100.431.01	Tasse naturalizzazioni		3'300.00		1'000.00		3'800.00
100.434.01	Tasse aggiornamento mappe		11'309.25		5'000.00		4'465.95
100.461.01	Sussidi cantonali aggiornamento mappe		798.75		500.00		552.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>15'473.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>10'185.55</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>194'480.90</i>		<i>186'000.00</i>		<i>184'245.45</i>	
	Saldo		179'007.90		179'500.00		174'059.90
140	Polizia del fuoco						
	SPESE CORRENTI						
140.352.02	Partecipazione corpo pompieri	21'632.00		21'000.00		20'618.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>21'632.00</i>		<i>21'000.00</i>		<i>20'618.00</i>	
	Saldo		21'632.00		21'000.00		20'618.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150	Militare						
	SPESE CORRENTI						
150.365.01	Contributo per tiro obbligatorio	4'596.00		4'600.00		4'806.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	4'596.00		4'600.00	4'600.00	4'806.25	
	Saldo		4'596.00				4'806.25
160	Protezione civile						
	SPESE CORRENTI						
160.318.01	Affitto linea telecomando sirene	582.00		600.00		582.00	
160.352.01	Contributo ente intercomunale Pci	29'446.40		27'500.00		27'878.25	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	30'028.40		28'100.00	28'100.00	28'460.25	
	Saldo		30'028.40				28'460.25

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	Scuola dell'infanzia						
	SPESE CORRENTI						
200.301.01	Stipendio cuoca	50'908.05		43'200.00		49'672.95	
200.302.01	Stipendio docenti scuola dell'infanzia	168'229.55		169'000.00		167'177.95	
200.303.01	Contributo AVS/AI/IPG/AD	19'252.90		17'600.00		18'329.45	
200.304.01	Contributo cassa pensione	21'911.65		23'800.00		21'253.20	
200.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	6'587.60		6'500.00		5'255.70	
200.310.01	Materiale didattico	11'421.05		8'000.00		12'294.15	
200.313.01	Spese refezione	19'024.50		18'000.00		20'472.55	
200.317.01	Attività ricreative	417.95		2'000.00		1'729.65	
	RICAVI CORRENTI						
200.432.01	Tasse refezione scuola dell'infanzia		15'400.00		16'000.00		16'520.00
200.432.02	Tassa frequenza SI		1'200.00		600.00		1'800.00
200.461.01	Sussidio stipendi docenti		55'239.00		53'300.00		55'013.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>71'839.00</i>		<i>69'900.00</i>		<i>73'333.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>297'753.25</i>		<i>288'100.00</i>		<i>296'185.60</i>	
	Saldo		225'914.25		218'200.00		222'852.60
210	Scuole pubbliche						
	SPESE CORRENTI						
210.301.01	Stipendio risorsa di appoggio					32'047.75	
210.302.01	Stipendio docenti	249'272.85		302'600.00			
210.303.01	Contributo AVS/AIIPG/AD	21'750.70		27'600.00		2'690.25	
210.304.01	Contributo cassa pensione	28'077.95		35'500.00		3'473.00	
210.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	4'022.25		4'600.00		356.70	
210.310.01	Materiale scolastico	25'334.30		21'700.00			
210.317.01	Spese di trasferta			300.00			
210.318.01	Servizio trasporto allievi SME	15'289.70		11'100.00		10'724.50	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
3	CULTURA E TEMPO LIBERO						
300	Promozione culturale						
	SPESE CORRENTI						
300.301.01	Stipendi personale ausiliario	17'180.20		23'000.00		12'018.65	
300.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	1'380.30		2'600.00		1'008.90	
300.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	37.10		700.00		28.25	
300.310.01	Materiale per centro comunale	3'912.90		20'000.00		21'863.40	
300.311.01	Acquisto e manutenzione beni culturali	5'820.00		30'000.00		28'252.80	
300.313.01	Acquisto bibite buvette	2'324.45		5'000.00		1'961.60	
300.318.01	Spese per manifestazioni	27'835.65		40'000.00		21'085.80	
300.318.02	Tasse sociali a enti diversi	170.00		1'000.00			
300.318.06	Manifestazioni ricreative	13'954.50		20'000.00		16'654.65	
300.365.01	Contributo a società culturali	5'000.00		10'000.00		5'300.00	
	RICAVI CORRENTI						
300.435.01	Ricavi da manifestazioni e buvette		9'733.00		8'000.00		2'464.15
300.435.02	Tessere biblioteca		319.00		100.00		815.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>10'052.00</i>		<i>8'100.00</i>		<i>3'279.15</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>77'615.10</i>		<i>152'300.00</i>		<i>108'174.05</i>	
	Saldo		67'563.10		144'200.00		104'894.90
320	Mezzi d'informazione						
	SPESE CORRENTI						
320.318.01	Sito internet	19'548.00		30'000.00		5'488.35	
320.318.02	Rete wireless	10'000.00		30'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>29'548.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>5'488.35</i>	
	Saldo		29'548.00		60'000.00		5'488.35

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
330	Giardini e sentieri pubblici						
	SPESE CORRENTI						
330.311.01	Arredo giardini	10'927.15		60'000.00		12'615.55	
330.313.01	Materiale manutenzione	4'464.45		6'000.00		5'441.80	
330.314.02	Manutenzione boschi	842.40		20'000.00		13'852.35	
330.314.03	Manutenzione vigneto	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
330.314.04	Realizzazione e manutenzione sentieri			40'000.00		871.85	
330.314.05	Manutenzione verde - Vedeggio Servizi SA	135'548.45		150'000.00		167'329.50	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	159'782.45		284'000.00		208'111.05	
	Saldo		159'782.45		284'000.00		208'111.05
340	Sport						
	SPESE CORRENTI						
340.365.01	Contributi a società sportive	9'750.00		8'000.00		8'100.00	
340.365.02	Contributo piscina Grappoli	5'000.00		5'000.00			
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'750.00		13'000.00		8'100.00	
	Saldo		14'750.00		13'000.00		8'100.00
350	Altre attività di tempo libero						
	SPESE CORRENTI						
350.365.01	Contributi a società varie	8'350.00		8'000.00		7'100.00	
350.365.02	Contributo Midnight@Rusca	3'790.00		5'000.00			
350.366.01	Sussidio corsi estivi	1'760.00		500.00		110.00	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	13'900.00		13'500.00		7'210.00	
Saldo		13'900.00		13'500.00		7'210.00
390 Culto						
SPESE CORRENTI						
390.362.01 Contributo alla parrocchia	25'720.20		26'000.00		26'027.85	
390.362.02 Contributo alla chiesa evangelica	3'000.00		2'600.00		3'000.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	28'720.20		28'600.00		29'027.85	
Saldo		28'720.20		28'600.00		29'027.85

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
460	Servizio medico scolastico						
	SPESE CORRENTI						
460.351.01	Contributo per cure dentarie	9'509.25		7'000.00		8'175.85	
460.351.02	Contributo per visite mediche	777.00		1'000.00		751.00	
460.366.01	Contributo comunale cure dentarie	4'660.75		6'000.00		2'993.05	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	14'947.00		14'000.00		11'919.90	
	Saldo		14'947.00		14'000.00		11'919.90
490	Altri compiti per la salute						
	SPESE CORRENTI						
490.316.01	Noleggio defibrillatori			4'400.00		1'044.00	
490.318.01	Contributo servizio medico festivo	1'867.50		1'900.00		1'246.00	
490.318.02	Contributo Croce Verde	27'788.15		25'000.00		16'566.75	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	29'655.65		31'300.00		18'856.75	
	Saldo		29'655.65		31'300.00		18'856.75

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5	PREVIDENZA SOCIALE						
500	Assicurazione AVS						
500.451.01	RICAVI CORRENTI Contributo agenzia AVS		2'599.00	2'300.00		2'590.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'599.00	2'300.00		2'590.00	
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	2'599.00		2'300.00		2'590.00	
540	Protezione della gioventù						
540.361.01	SPESE CORRENTI Contributo per collocamento minorenni	112'813.00		112'000.00		79'401.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>			112'000.00		79'401.00	
	<i>Totale spese correnti</i>	112'813.00		112'000.00		79'401.00	
	Saldo		112'813.00	112'000.00	112'000.00		79'401.00
570	Case per anziani						
570.352.01	SPESE CORRENTI Contributo consorzio casa per anziani "Stella Maris"	36'975.45		41'000.00		36'710.75	
570.362.01	Contributi per anziani ospiti di istituti	1'199'161.40		1'190'000.00		894'681.70	
	<i>Totale ricavi correnti</i>			1'231'000.00		931'392.45	
	<i>Totale spese correnti</i>	1'236'136.85		1'231'000.00	1'231'000.00	931'392.45	
	Saldo		1'236'136.85	1'231'000.00	1'231'000.00	931'392.45	931'392.45

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
580	Assistenza						
	SPESE CORRENTI						
580.318.01	Contributo operatore sociale	30'102.15		28'000.00		25'772.70	
580.361.01	Contributo per assicurazioni sociali	802'945.80		752'000.00		722'274.55	
580.365.01	Contributo per opere benefiche	3'050.00		9'000.00		6'900.00	
580.365.02	Contributi SACD	461'329.35		387'000.00		334'042.90	
580.365.03	Contributi per i servizi di appoggio	198'498.45		168'000.00		128'101.30	
580.366.02	Contributi assistenza comunale	13'261.05		18'000.00		10'787.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'509'186.80		1'362'000.00		1'227'878.60	
	Saldo		1'509'186.80		1'362'000.00		1'227'878.60

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
610	Strade cantonali e traffico pubblico						
	SPESE CORRENTI						
610.361.01	Contributo comunità tariffale	12'460.00		24'000.00		12'330.00	
610.361.02	Contributo PTL	252'000.00		252'000.00		251'250.00	
610.361.03	Finanziamento trasporti pubblici	62'300.00		62'000.00		61'650.00	
610.361.04	Contributo linea TPL	15'720.00					
610.362.01	Commissione intercomunale dei trasporti	1'370.65		1'200.00		1'261.40	
610.366.01	Contributo acquisto abbonamenti	19'716.85		15'000.00		12'974.35	
610.366.02	Carte giornaliera FFS	12'300.00		11'300.00		11'300.00	
610.366.03	Contributo Bike-sharing e-bike	1'700.00		30'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
610.436.01	Rimborso carte giornaliera FFS		13'895.00		11'300.00		6'575.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>13'895.00</i>		<i>11'300.00</i>		<i>6'575.00</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>377'567.50</i>		<i>395'500.00</i>		<i>350'765.75</i>	
	Saldo		363'672.50		384'200.00		344'190.75
620	Strade comunali						
	SPESE CORRENTI						
620.301.01	Stipendi operai comunali	361'325.80		408'000.00		421'488.75	
620.301.03	Stipendi personale ausiliario			5'000.00			
620.303.01	Contributi AVS/AI/IPG/AD	31'356.95		34'100.00		35'223.05	
620.304.01	Contributi cassa pensione	36'557.90		44'900.00		42'173.10	
620.305.01	Assicurazione malattia e infortuni	16'202.20		17'600.00		18'847.05	
620.306.01	Acquisto abbigliamento	347.65		4'000.00		1'296.65	
620.309.01	Spese per il personale	326.60		2'500.00		1'671.30	
620.311.01	Acquisto attrezzature e macchinari	7'404.20		100'000.00		115'673.65	
620.312.01	Illuminazione stradale	39'701.90		50'000.00		53'100.05	
620.312.02	Acquisto carburante e olio	6'391.50		7'000.00		6'874.25	

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	PROTEZIONE AMBIENTE E TERRITORIO						
700	Approvvigionamento idrico						
	SPESE CORRENTI						
700.312.01	Acquisto acqua AIL	104'416.60		75'000.00		73'239.85	
700.312.02	Energia elettrica	11'296.10		10'000.00		15'584.70	
700.314.01	Manutenzione ordinaria	26'735.75		15'000.00		68'788.60	
700.314.02	Allacciamenti e nuove condotte	340.00		20'000.00		3'994.00	
700.314.03	Manutenzione straordinaria contatori	44'742.25		50'000.00		50'172.80	
700.318.01	Spese varie	1'345.10		5'000.00		2'806.40	
700.318.03	Assicurazioni	6'198.30		4'700.00		5'519.10	
	RICAVI CORRENTI						
700.434.01	Tasse economie domestiche		123'559.20		115'000.00		118'044.35
700.434.02	Tasse industrie		131'680.90		150'000.00		171'055.90
700.434.03	Tasse cantiere		2'177.20		3'000.00		1'202.50
700.434.04	Tasse allacciamenti		12'500.00		10'000.00		19'500.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>269'917.30</i>		<i>278'000.00</i>		<i>309'802.75</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>195'074.10</i>		<i>179'700.00</i>		<i>220'105.45</i>	
	Saldo	74'843.20		98'300.00		89'697.30	
710	Fognature e depurazione						
	SPESE CORRENTI						
710.314.01	Manutenzione canalizzazioni			30'000.00		11'729.85	
710.352.01	Contributo consorzio depurazione acque	243'929.80		297'000.00		221'451.70	
	RICAVI CORRENTI						
710.434.01	Tasse uso canalizzazioni		171'697.75		170'000.00		199'077.65
710.434.02	Tasse allacciamento canalizzazioni		2'500.00		1'000.00		2'410.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
	<i>Totale ricavi correnti</i>		174'197.75		171'000.00		201'487.65
	<i>Totale spese correnti</i>	243'929.80		327'000.00		233'181.55	
	Saldo		69'732.05		156'000.00		31'693.90
720	Eliminazione rifiuti						
	SPESE CORRENTI						
720.314.01	Manutenzione contenitori	18'647.85		45'000.00		11'438.15	
720.318.01	Raccolta rifiuti riciclabili	22'142.30		22'000.00		24'293.30	
720.318.02	Trattamento scarti vegetali	70'618.15		72'000.00		78'926.90	
720.318.03	Servizio raccolta rifiuti	72'853.60		75'000.00		84'102.35	
720.318.04	Servizio trasmissione dati	4'268.60		5'000.00		4'500.00	
720.351.01	Servizio eliminazione rifiuti	78'085.25		85'000.00		80'637.20	
	RICAVI CORRENTI						
720.434.01	Tasse raccolta rifiuti		173'671.45		165'000.00		186'026.80
720.435.01	Ricupero rifiuti riciclabili		5'614.70		5'000.00		5'949.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		179'286.15		170'000.00		191'975.85
	<i>Totale spese correnti</i>	266'615.75		304'000.00		283'897.90	
	Saldo		87'329.60		134'000.00		91'922.05
740	Cimiteri						
	SPESE CORRENTI						
740.352.01	Contributo cimitero consortile			5'000.00		6'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>			5'000.00		6'000.00	
	Saldo				5'000.00		6'000.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
750	Arginature						
	SPESE CORRENTI						
750.362.01	Consorzio manutenzione Vedeggio	15'294.65		26'200.00		20'207.40	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	15'294.65		26'200.00	26'200.00	20'207.40	
	Saldo		15'294.65				20'207.40
780	Altra protezione dell'ambiente						
	SPESE CORRENTI						
780.318.01	Servizio controllo bruciatori	2'330.00				26'679.20	
780.366.01	Contributo acquisto benzina alchilata	375.00		1'000.00		125.00	
	RICAVI CORRENTI						
780.431.01	Tasse controllo bruciatori						27'290.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>						27'290.00
	<i>Totale spese correnti</i>	2'705.00		1'000.00	1'000.00	26'804.20	
	Saldo		2'705.00			485.80	
790	Sistemazione del territorio						
	SPESE CORRENTI						
790.318.01	Spese per pianificazione piano regolatore	42'490.00		80'000.00		31'599.00	
790.318.02	Onorari per assistenza legale	20'520.00		30'000.00		21'812.45	
790.318.03	Zona di pianificazione					54'147.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	63'010.00		110'000.00	110'000.00	107'558.45	
	Saldo		63'010.00				107'558.45

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	ECONOMIA						
830	Turismo						
	SPESE CORRENTI						
830.361.01	Contributi a enti turistici	900.70		1'000.00		1'072.90	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	900.70		1'000.00		1'072.90	
	Saldo		900.70		1'000.00		1'072.90
860	Energia						
	SPESE CORRENTI						
860.361.01	Piano energetico intercomunale	5'601.85		30'000.00			
	RICAVI CORRENTI						
860.410.02	Contributo AIL energia elettrica		510'234.10		400'000.00		516'108.30
	<i>Totale ricavi correnti</i>		510'234.10		400'000.00		516'108.30
	<i>Totale spese correnti</i>	5'601.85		30'000.00		516'108.30	
	Saldo	504'632.25		370'000.00			

GESTIONE CORRENTE

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	FINANZE E IMPOSTE						
900	Imposte						
	SPESE CORRENTI						
900.330.01	Abbandoni per condoni e carenze	51'704.85		30'000.00		24'769.50	
	RICAVI CORRENTI						
900.400.01	Imposta comunale persone fisiche		2'142'197.65				2'126'389.70
900.400.02	Imposta comunale sopravvenienze		1'756'793.30				4'181'295.30
900.400.04	Imposte alla fonte		3'178'700.20		1'300'000.00		3'844'232.30
900.400.05	Imposta personale		20'200.00		20'000.00		19'800.00
900.401.01	Imposta comunale pers. giurid.		5'084'372.15				5'964'410.05
900.402.01	Imposta immobiliare comunale		480'663.00		500'000.00		483'749.60
900.403.01	Imposte su vincite, liquidazioni ecc.		28'669.30		10'000.00		18'314.15
	<i>Totale ricavi correnti</i>		<i>12'691'595.60</i>		<i>1'830'000.00</i>		<i>16'638'191.10</i>
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>51'704.85</i>		<i>30'000.00</i>		<i>24'769.50</i>	
	Saldo	12'639'890.75		1'800'000.00		16'613'421.60	
920	Perequazione finanziaria						
	SPESE CORRENTI						
920.361.01	Contributo livellamento potenzialità finanz.	5'283'810.00		5'900'000.00		5'065'858.00	
920.361.02	Contributo fondo di compensazione	61'466.00		45'000.00		113'705.00	
920.361.03	Accantonamento contributo LPI					3'000'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	<i>5'345'276.00</i>		<i>5'945'000.00</i>		<i>8'179'563.00</i>	
	Saldo		5'345'276.00		5'945'000.00		8'179'563.00

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
930	Partec. entrate altri enti pubb.						
	RICAVI CORRENTI						
930.441.01	Quota parte imposta cani		3'375.00		3'000.00		3'025.00
930.441.02	Imposta immobiliare persone giuridiche		5'748.00				34'190.00
930.441.03	Imposta sugli utili immobiliari		180'138.55				84'467.25
930.441.06	Percentuale patenti caccia e pesca		194.80		300.00		260.60
	<i>Totale ricavi correnti</i>		189'456.35		3'300.00		121'942.85
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	189'456.35		3'300.00		121'942.85	
940	Gestione debiti e patrimonio						
	SPESE CORRENTI						
940.318.01	Spese bancarie	80.00		500.00		123.00	
940.329.01	Interessi remuneratori su imposte	32'871.75		30'000.00		212'926.40	
	RICAVI CORRENTI						
940.420.01	Interessi su conto corrente		44'042.30		20'000.00		80'480.45
940.421.01	Interessi attivi di mora		20'089.10		20'000.00		20'804.55
	<i>Totale ricavi correnti</i>		64'131.40		40'000.00		101'285.00
	<i>Totale spese correnti</i>	32'951.75		30'500.00		213'049.40	
	Saldo	31'179.65		9'500.00			111'764.40
990	Spese non ripartibili						
	SPESE CORRENTI						
990.330.01	Ammortamento beni patrimoniali	147'039.05					
990.331.01	Ammortamento terreni non edificati	1'000.00		161'000.00		50'982.95	
990.331.02	Ammortamento opere genio civile	275'791.50		661'000.00		185'689.98	
990.331.03	Ammortamento costruzioni edili	395'259.25		815'000.00		143'823.86	

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
990.331.05 Ammortamento contributi all'investimento	71'488.45		77'000.00		56'250.05	
<i>Totale ricavi correnti</i>						
<i>Totale spese correnti</i>	890'578.25		1'714'000.00		436'746.84	
Saldo		890'578.25		1'714'000.00		436'746.84

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	14'470'257.74	16'612'900.00	16'625'099.17
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'874'686.25	2'049'800.00	1'566'425.50
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'110'015.65	2'696'600.00	2'464'396.23
32	INTERESSI PASSIVI	32'871.75	30'000.00	212'926.40
33	AMMORTAMENTI	942'283.10	1'744'000.00	461'516.34
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	886'904.29	967'200.00	1'114'877.90
36	CONTRIBUTI PROPRI	8'623'496.70	9'125'300.00	10'804'956.80
4	RICAVI CORRENTI	14'959'058.06	3'725'500.00	18'774'079.85
40	IMPOSTE	12'691'595.60	1'830'000.00	16'638'191.10
41	REGALIE E CONCESSIONI	510'264.10	400'000.00	516'268.30
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	448'771.30	432'200.00	528'178.60
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	966'250.96	905'900.00	807'568.40
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	189'456.35	3'300.00	121'942.85
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'599.00	2'300.00	2'590.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	150'120.75	151'800.00	159'340.60

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	14'470'257.74	16'612'900.00	16'625'099.17
30	SPESE PER IL PERSONALE	1'874'686.25	2'049'800.00	1'566'425.50
300	Onorari ed indennità a autorità, commissioni e magistrati	107'931.20	111'400.00	108'800.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	1'026'621.80	1'102'200.00	1'027'030.35
302	Stipendi ed indennità a docenti	417'502.40	471'600.00	167'177.95
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	135'191.60	143'400.00	109'628.70
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	139'648.75	162'600.00	109'540.50
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	46'166.25	48'100.00	39'900.05
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	347.65	4'000.00	1'296.65
309	Altre spese per il personale	1'276.60	6'500.00	3'051.30
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'110'015.65	2'696'600.00	2'464'396.23
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	81'001.80	89'700.00	74'030.95
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	80'931.00	268'000.00	184'446.55
312	Acqua, energia e combustibili	287'519.75	292'000.00	264'946.75
313	Materiale di consumo	52'495.70	62'000.00	50'189.00
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	623'619.05	728'000.00	691'325.95
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di terzi)	37'468.95	25'000.00	38'021.40
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	66'000.00	70'400.00	67'044.00
317	Rimborso spese	20'389.75	22'300.00	19'478.55
318	Servizi ed onorari	859'733.15	1'134'200.00	1'074'322.04
319	Altre spese per beni e servizi	856.50	5'000.00	591.04
32	INTERESSI PASSIVI	32'871.75	30'000.00	212'926.40
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	0.00		
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	0.00		
329	Altri interessi passivi	32'871.75	30'000.00	212'926.40
33	AMMORTAMENTI	942'283.10	1'744'000.00	461'516.34
330	Su beni patrimoniali	198'743.90	30'000.00	24'769.50
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	743'539.20	1'714'000.00	436'746.84
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari	0.00		

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012

GESTIONE CORRENTE

		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	886'904.29	967'200.00	1'114'877.90
351	Cantoni	88'371.50	93'000.00	89'564.05
352	Comuni e consorzi comunali	798'532.79	874'200.00	1'025'313.85
36	CONTRIBUTI PROPRI	8'623'496.70	9'125'300.00	10'804'956.80
361	Cantoni	6'610'017.35	7'178'000.00	9'307'541.45
362	Comuni e consorzi	1'245'746.90	1'246'000.00	945'178.35
365	Istituzioni private	708'183.80	613'600.00	508'067.45
366	Economie private	59'548.65	87'700.00	44'169.55

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
4	RICAVI CORRENTI	14'959'058.06	3'725'500.00	18'774'079.85
40	IMPOSTE	12'691'595.60	1'830'000.00	16'638'191.10
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	7'097'891.15	1'320'000.00	10'171'717.30
401	Imposte sull'utile e sul capitale	5'084'372.15		5'964'410.05
402	Imposte immobiliari	480'663.00	500'000.00	483'749.60
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	28'669.30	10'000.00	18'314.15
41	REGALIE E CONCESSIONI	510'264.10	400'000.00	516'268.30
410	Regalie e concessioni	510'264.10	400'000.00	516'268.30
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	448'771.30	432'200.00	528'178.60
420	Interessi da banche	44'042.30	20'000.00	80'480.45
421	Crediti	20'089.10	20'000.00	20'804.55
422	Collocamenti di beni patrimoniali (senza redditi immobiliari)	0.00		
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	384'639.90	392'200.00	426'893.60
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	966'250.96	905'900.00	807'568.40
431	Tasse per servizi amministrativi	19'271.00	12'500.00	37'399.80
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	16'600.00	16'600.00	18'320.00
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	629'095.75	619'000.00	701'783.15
435	Vendite	15'666.70	13'100.00	9'228.20
436	Rimborsi	284'567.51	244'700.00	40'487.25
437	Multe	1'050.00		350.00
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	189'456.35	3'300.00	121'942.85
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	189'456.35	3'300.00	121'942.85
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	2'599.00	2'300.00	2'590.00
451	Cantoni	2'599.00	2'300.00	2'590.00

RICAPITOLAZIONE CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO 2012**GESTIONE CORRENTE**

Consuntivo 2012

Preventivo 2012

Consuntivo 2011

46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI**150'120.75****151'800.00****159'340.60**

461 Cantoni

150'120.75

151'800.00

159'340.60

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE		0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
SPESE CORRENTI		Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
30	SPESE PER IL PERSONALE	700'781	36'246	672'945	18'598			446'117				1'874'686
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	704'970	180'723	77'463	243'348	29'656	30'102	394'729	448'945		80	2'110'016
32	INTERESSI PASSIVI										32'872	32'872
33	AMMORTAMENTI										942'283	942'283
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI		65'418	452'209		10'286	36'975		322'015			886'904
36	CONTRIBUTI PROPRI	8'820	4'596	6'975	62'370	4'661	2'791'059	377'568	15'670	6'503	5'345'276	8'623'497
3	SPESE CORRENTI	1'414'571	286'984	1'209'592	324'316	44'603	2'858'137	1'218'414	786'629	6'503	6'320'511	14'470'258

CONSUNTIVO 2012 RIPARTIZIONE FUNZIONALE PER GENERE DI CONTO

GESTIONE CORRENTE	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Totale
RICAVI CORRENTI	Amminist.ne generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	
40 IMPOSTE										12'691'596	12'691'596
41 REGALIE E CONCESSIONI		30							510'234		510'264
42 REDDITI DELLA SOSTANZA	44'390	35	308'699				31'516			64'131	448'771
43 RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TAS	77'669	14'609	190'305	10'052			50'214	623'401			966'251
44 CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO										189'456	189'456
45 RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI						2'599					2'599
46 CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		799	149'322								150'121
4 RICAVI CORRENTI	122'059	15'473	648'327	10'052		2'599	81'729	623'401	510'234	12'945'183	14'959'058
Minore spesa	-1'292'511	-271'511	-561'265	-314'264	-44'603	-2'855'538	-1'136'685	-163'228	503'732	6'624'673	488'800

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
	ATTIVO	23'318'965.59	31'176'369.80	31'381'169.79	23'114'165.60
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>20'663'960.59</i>	<i>27'473'327.60</i>	<i>30'617'127.59</i>	<i>17'520'160.60</i>
10	LIQUIDITA'	15'261'534.85	14'111'849.65	17'443'467.62	11'929'916.88
11	CREDITI	1'856'855.12	11'836'920.85	11'967'785.05	1'725'990.92
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'477'000.00	469'039.05	147'039.05	2'799'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'068'570.62	1'055'518.05	1'058'835.87	1'065'252.80
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'655'005.00</i>	<i>3'703'042.20</i>	<i>764'042.20</i>	<i>5'594'005.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'333'003.00	3'483'553.75	692'553.75	5'124'003.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	322'001.00	174'690.70	44'690.70	452'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	1.00	44'797.75	26'797.75	18'001.00
	PASSIVO	23'318'965.59	26'534'364.26	26'739'164.25	23'114'165.60
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>10'380'577.68</i>	<i>23'849'383.26</i>	<i>24'590'183.57</i>	<i>9'639'777.37</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	1'138'360.03	22'486'243.34	23'274'880.67	349'722.70
24	ACCANTONAMENTI	8'621'962.55	994'895.05	970'812.25	8'646'045.35
25	TRANSITORI PASSIVI	620'255.10	368'244.87	344'490.65	644'009.32
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>600'103.90</i>	<i>47'200.00</i>		<i>647'303.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	600'103.90	47'200.00		647'303.90
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>12'338'284.01</i>	<i>2'637'781.00</i>	<i>2'148'980.68</i>	<i>12'827'084.33</i>
29	CAPITALE PROPRIO	12'338'284.01	2'637'781.00	2'148'980.68	12'827'084.33

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
	ATTIVO	23'318'965.59	31'176'369.80	31'381'169.79	23'114'165.60
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>20'663'960.59</i>	<i>27'473'327.60</i>	<i>30'617'127.59</i>	<i>17'520'160.60</i>
10	LIQUIDITA'	15'261'534.85	14'111'849.65	17'443'467.62	11'929'916.88
100	Casse	2'191.70	50'334.10	47'145.30	5'380.50
101	Conti correnti postali	14'714'086.03	14'061'301.45	17'396'242.32	11'379'145.16
102	Banche	545'257.12	214.10	80.00	545'391.22
11	CREDITI	1'856'855.12	11'836'920.85	11'967'785.05	1'725'990.92
112	Imposte da incassare	1'426'834.70	10'755'986.30	10'590'336.79	1'592'484.21
115	Debitori diversi	407'377.07	1'027'058.80	1'326'351.71	108'084.16
119	Altri crediti	22'643.35	53'875.75	51'096.55	25'422.55
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'477'000.00	469'039.05	147'039.05	2'799'000.00
121	Azioni e quote di partecipazione	2'477'000.00	469'039.05	147'039.05	2'799'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	1'068'570.62	1'055'518.05	1'058'835.87	1'065'252.80
139	Altri transitori attivi	1'068'570.62	1'055'518.05	1'058'835.87	1'065'252.80
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'655'005.00</i>	<i>3'703'042.20</i>	<i>764'042.20</i>	<i>5'594'005.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'333'003.00	3'483'553.75	692'553.75	5'124'003.00
140	Terreni non edificati	13'001.00		1'000.00	12'001.00
141	Opere del genio civile	1'033'001.00	819'294.50	296'294.50	1'556'001.00
143	Costruzioni edili	1'287'000.00	2'664'259.25	395'259.25	3'556'000.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	1.00			1.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	322'001.00	174'690.70	44'690.70	452'001.00
162	Comuni e consorzi comunali	322'001.00	174'690.70	44'690.70	452'001.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	1.00	44'797.75	26'797.75	18'001.00
171	Uscite di pianificazione	1.00	44'797.75	26'797.75	18'001.00

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni		Sostanza finale 31.12.2012
			aumento	diminuzione	
PASSIVO		23'318'965.59	26'534'364.26	26'739'164.25	23'114'165.60
<i>CAPITALE DI TERZI</i>		<i>10'380'577.68</i>	<i>23'849'383.26</i>	<i>24'590'183.57</i>	<i>9'639'777.37</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	1'138'360.03	22'486'243.34	23'274'880.67	349'722.70
200	Creditori	1'135'680.83	14'114'721.34	14'953'114.52	297'287.65
201	Depositi	2'260.00	160.00	210.00	2'210.00
206	Conti correnti		8'333'437.95	8'290'718.50	42'719.45
209	Altri impegni correnti	419.20	37'924.05	30'837.65	7'505.60
24	ACCANTONAMENTI	8'621'962.55	994'895.05	970'812.25	8'646'045.35
240	Gestione corrente	8'621'962.55	994'895.05	970'812.25	8'646'045.35
25	TRANSITORI PASSIVI	620'255.10	368'244.87	344'490.65	644'009.32
259	Altri transitori passivi	620'255.10	368'244.87	344'490.65	644'009.32
<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>		<i>600'103.90</i>	<i>47'200.00</i>		<i>647'303.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	600'103.90	47'200.00		647'303.90
282	Contributi sostitutivi per posteggi	217'130.00	40'000.00		257'130.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	382'973.90	7'200.00		390'173.90
<i>CAPITALE PROPRIO</i>		<i>12'338'284.01</i>	<i>2'637'781.00</i>	<i>2'148'980.68</i>	<i>12'827'084.33</i>
29	CAPITALE PROPRIO	12'338'284.01	2'637'781.00	2'148'980.68	12'827'084.33
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	10'189'303.33	2'148'980.68		12'338'284.01
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	2'148'980.68	488'800.32	2'148'980.68	488'800.32

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
	TOTALE ATTIVO TOTALE PASSIVO				23'114'165.60 23'114'165.60

		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
	ATTIVO	23'318'965.59	31'176'369.80	31'381'169.79	23'114'165.60
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	<i>20'663'960.59</i>	<i>27'473'327.60</i>	<i>30'617'127.59</i>	<i>17'520'160.60</i>
10	LIQUIDITA'	15'261'534.85	14'111'849.65	17'443'467.62	11'929'916.88
100.00	Cassa	2'191.70	50'334.10	47'145.30	5'380.50
101.00	Conto corrente postale	13'709'343.18	14'057'917.95	17'391'499.47	10'375'761.66
101.01	Conto deposito	1'004'742.85	3'383.50	4'742.85	1'003'383.50
102.00	Conto corrente UBS	545'257.12	214.10	80.00	545'391.22
11	CREDITI	1'856'855.12	11'836'920.85	11'967'785.05	1'725'990.92
112.08	Imposte 2008 e retro	321'793.05		321'793.05	
112.09	Imposte da incassare 2009 e retro	308'328.95	841'132.60	813'131.50	336'330.05
112.10	Imposte da incassare 2010	275'672.35	1'086'308.55	1'290'868.20	71'112.70
112.11	Imposte da incassare 2011	521'040.35	1'085'408.60	1'039'853.10	566'595.85
112.12	Imposte da incassare 2012		7'743'136.55	7'124'690.94	618'445.61
115.00	Debitori imposta preventiva	28'168.07	15'414.85	28'168.16	15'414.76
115.01	Debitori esercizio corrente	309'159.70	238'664.85	489'121.50	58'703.05
115.10	Debitori centro comunale	3'050.00	35'448.00	38'098.00	400.00
115.11	Debitori tassa uso canalizz.	2'220.45	213'812.10	215'986.65	45.90
115.12	Debitori tassa rifiuti	50'618.20	196'809.35	215'524.10	31'903.45
115.13	Debitori licenze edilizie	300.00	30'300.50	29'110.50	1'490.00
115.14	Debitore acqua potabile	13'860.65	296'609.15	310'342.80	127.00
119.00	IVA precedente gestione corrente	3'545.90	14'401.30	9'931.80	8'015.40
119.01	IVA precedente investimenti	19'097.45	18'280.60	30'138.55	7'239.50
119.02	IVA precedente rifiuti		21'193.85	11'026.20	10'167.65
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'477'000.00	469'039.05	147'039.05	2'799'000.00
121.01	Azioni Monte Lema	1'000.00			1'000.00
121.02	Azioni Monte Tamaro	1'000.00			1'000.00
121.13	Acquisto mappale 289	937'000.00		47'000.00	890'000.00
121.17	Mappale 714	472'000.00		24'000.00	448'000.00
121.18	Mappale 12	1'066'000.00		53'000.00	1'013'000.00
121.19	Acquisto mappale 256		216'900.95	10'900.95	206'000.00
121.20	Acquisto mappale 677		252'138.10	12'138.10	240'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2012	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
13	TRANSITORI ATTIVI	1'068'570.62	1'055'518.05	1'058'835.87	1'065'252.80
139.00	Altri transitori attivi	1'068'570.62	1'055'518.05	1'058'835.87	1'065'252.80
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	<i>2'655'005.00</i>	<i>3'703'042.20</i>	<i>764'042.20</i>	<i>5'594'005.00</i>
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'333'003.00	3'483'553.75	692'553.75	5'124'003.00
140.00	Terreni diversi	1.00			1.00
140.08	Acquisto boschi	13'000.00		1'000.00	12'000.00
141.00	Opere del genio civile diverse	1.00			1.00
141.01	Canalizzazione Suglio	47'000.00	11'468.60	8'468.60	50'000.00
141.08	Acquedotto Suglio	17'000.00		3'000.00	14'000.00
141.09	Risanamento acquedotto	111'000.00	251'460.05	54'460.05	308'000.00
141.10	Sistemazione riali	58'000.00		26'000.00	32'000.00
141.18	Marciapiede Strada Regina	11'000.00		2'000.00	9'000.00
141.19	Sistemazione incrocio Suglio	13'000.00	1'565.20	2'565.20	12'000.00
141.20	Via Grumo - Via Boschetti	632'000.00	400'959.95	154'959.95	878'000.00
141.21	Sistemazione parchi giochi		153'840.70	22'840.70	131'000.00
141.44	Via Vecchio Castagno	144'000.00		22'000.00	122'000.00
143.01	Ristrutturazione Casa Porta	135'000.00	115'157.55	25'157.55	225'000.00
143.03	Autosilo Nella Valle	46'000.00	1'455'673.65	149'673.65	1'352'000.00
143.04	Risanamento centro comunale	1'106'000.00	1'093'428.05	220'428.05	1'979'000.00
146.02	Veicoli	1.00			1.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	322'001.00	174'690.70	44'690.70	452'001.00
162.00	Contributi vari	1.00			1.00
162.01	Vedeggio Servizi SA	50'000.00			50'000.00
162.02	Contributo fiume Vedeggio	164'000.00	91'255.00	25'255.00	230'000.00
162.03	Progetto tram	108'000.00	83'435.70	19'435.70	172'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	1.00	44'797.75	26'797.75	18'001.00
171.00	Studi pianificatori vari	1.00	8'153.60	8'153.60	1.00
171.04	Studio PGS		36'644.15	18'644.15	18'000.00

		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
	PASSIVO	23'318'965.59	26'534'364.26	26'739'164.25	23'114'165.60
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	<i>10'380'577.68</i>	<i>23'849'383.26</i>	<i>24'590'183.57</i>	<i>9'639'777.37</i>
20	IMPEGNI CORRENTI	1'138'360.03	22'486'243.34	23'274'880.67	349'722.70
200.02	Creditori esercizio corrente	1'135'680.83	13'899'255.54	14'737'648.72	297'287.65
200.03	Contributi AVS-AI-IPG-AD		92'376.30	92'376.30	
200.04	Contributi cassa pensione		104'356.95	104'356.95	
200.05	Contributi assicurazione infortuni		18'732.55	18'732.55	
201.00	Deposito chiavi	2'260.00	160.00	210.00	2'210.00
206.00	Conto corrente Stato-comune		8'333'437.95	8'290'718.50	42'719.45
209.00	Creditore IVA	419.20	37'924.05	30'837.65	7'505.60
24	ACCANTONAMENTI	8'621'962.55	994'895.05	970'812.25	8'646'045.35
240.00	Accantonamenti gestione corrente	1'621'962.55	994'895.05	970'812.25	1'646'045.35
240.01	Accantonamento LPI	6'000'000.00			6'000'000.00
240.02	Accantonamento straordinario canalizzazioni	1'000'000.00			1'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	620'255.10	368'244.87	344'490.65	644'009.32
259.00	Patenti caccia e pesca		3'340.00	3'340.00	
259.01	Altri transitori passivi	333'094.10	364'904.87	312'266.05	385'732.92
259.02	Accredito illuminazione pubblica	287'161.00		28'884.60	258'276.40
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	<i>600'103.90</i>	<i>47'200.00</i>		<i>647'303.90</i>
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	600'103.90	47'200.00		647'303.90
282.00	Contributo sostitutivo per posteggi	217'130.00	40'000.00		257'130.00
283.00	Contributo sostitutivo per rifugi PCi	382'973.90	7'200.00		390'173.90
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	<i>12'338'284.01</i>	<i>2'637'781.00</i>	<i>2'148'980.68</i>	<i>12'827'084.33</i>
29	CAPITALE PROPRIO	12'338'284.01	2'637'781.00	2'148'980.68	12'827'084.33
290.00	Avanzi d'esercizio anni precedenti	10'189'303.33	2'148'980.68		12'338'284.01
291.00	Avanzo d'esercizio anno corrente	2'148'980.68	488'800.32	2'148'980.68	488'800.32

		Sostanza iniziale 01.01.2012	V a r i a z i o n e aumento diminuzione		Sostanza finale 31.12.2012
	TOTALE ATTIVO				23'114'165.60
	TOTALE PASSIVO				23'114'165.60

CONTO INVESTIMENTI 2012 - BENI PATRIMONIALI

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2011	Utilizzato nel 2012	Totale al 31.12.2012	Residuo
09070009	Acquisto mapp. 256	220'000.00	03.10.2011		216'900.95	216'900.95	3'099.05 *
09070010	Acquisto mapp. 677	255'000.00	03.10.2011		252'138.10	252'138.10	2'861.90 *
Totale					469'039.05	469'039.05	5'960.95

* opera terminata

CONTO INVESTIMENTI 2012 - BENI AMMINISTRATIVI

USCITE

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2011	Utilizzato nel 2012	Totale al 31.12.2012	Residuo
09050304	Ristrutturazione Casa Porta	5'300'000.00	20.11.2006				
		725'000.00	04.05.2009	5'660'444.98	115'157.55	5'775'602.53	249'397.47
09050305	Risanamento centro comunale	3'000'000.00	29.03.2010	1'244'343.76	1'093'428.05	2'337'771.81	662'228.19
10058101	Misurazione ufficiale	503'000.00	29.05.2007	406'000.00		406'000.00	97'000.00
33050301	Sistemazione parchi giochi	255'000.00	26.03.2012		153'840.70	153'840.70	101'159.30
61050101	Sistemazione incrocio Suglio	1'000'000.00	12.04.2011	15'775.10	1'565.20	17'340.30	982'659.70
61050102	Inserimento urbanistico incrocio Suglio	1'000'000.00	12.04.2011		8'153.60	8'153.60	991'846.40
62050101	Riscatto strade private	1'150'000.00	11.12.2006	1'262'165.25		1'262'165.25	-112'165.25
62050103	Sistemazione Via Boschetti-Via Grumo	1'300'000.00	20.12.2010	743'578.23	400'959.95	1'144'538.18	155'461.82
62050104	Illuminazioni stradali	100'000.00	16.06.2011		28'884.60	28'884.60	71'115.40
62050104	Via Norello	307'000.00	19.12.2011				307'000.00
62050105	Via Carà	568'000.00	19.12.2011				568'000.00
62050106	Piazza Fontana	710'000.00	19.12.2011				710'000.00
62050107	Piazza Bironico	750'000.00	19.12.2011				750'000.00
62150101	Autosilo "Nella Valle"	570'000.00	11.12.2006				
		220'000.00	15.12.2008				
		4'150'000.00	15.06.2009	781'656.75	1'455'673.65	2'237'330.40	2'702'669.60
65056101	Progetto Tram	200'000.00	25.01.2010	120'000.00	83'435.70	203'435.70	-3'435.70 *
		700'000.00	26.03.2012				

Cto	Oggetto	Credito votato	Data credito	Utilizzato al 31.12.2011	Utilizzato nel 2012	Totale al 31.12.2012	Residuo
70050102	Risanamento acquedotto	160'000.00	20.12.2010				
		220'000.00	12.04.2011	131'252.70	251'460.05	382'712.75	-2'712.75 *
70050103	Acqua potabile zona Suglio	500'000.00	12.04.2011	20'072.25		20'072.25	479'927.75
70050104	Acqua potabile zona PCC	800'000.00	12.04.2011				800'000.00
71050101	Canalizzazioni zona Suglio	1'300'000.00	12.04.2011	55'242.80	11'468.60	66'711.40	1'233'288.60
71050103	Canalizzazione "Nella Valle"	215'000.00	05.11.2012				215'000.00
71050102	Canalizzazioni zona PCC	4'000'000.00	12.04.2011				4'000'000.00
71058101	Piano generale smaltimento acque	350'000.00	17.12.2001	266'402.15	36'644.15	303'046.30	46'953.70
75056201	Sistemazione fiume Vedeggio	1'113'840.00	17.12.2007	840'035.00	91'255.00	931'290.00	182'550.00
79058103	Riscatto strade private	100'000.00	20.12.2004	19'700.00		19'700.00	80'300.00
79058104	Pianificazione "Bellavista"	30'000.00	03.10.2011	11'740.05		11'740.05	18'259.95
81250501	Acquisto boschi	200'000.00	26.09.2005	30'722.85		30'722.85	169'277.15
Totale				11'609'131.87	3'731'926.80	15'341'058.67	15'455'781.33

* opera terminata

ENTRATE

Cto	Oggetto	Entrate al 31.12.2011	Entrate nel 2012	Totale al 31.12.2012
62061002	Scioglimento accantonamento adeguamento illuminazione		28'884.60	28'884.60
75066001	Sussidio sistemazione riali Masma e Rignetto	68'689.00	20'503.00	89'192.00
Totale		68'689.00	49'387.60	118'076.60

* contributo saldato

RICAPITOLAZIONE

Totale uscite	3'731'926.80
Totale entrate	49'387.60
Investimento netto beni amministrativi	3'682'539.20

INVESTIMENTI E AMMORTAMENTI ANNO 2012

Beni patrimoniali

Conto	Denominazione	Amm. %	Valore al 1.1.2012	Investito nel 2012	Ammortamento ordinario	Totale al 31.12.2012	Ricapitolazione amm. ordinario
12113	Acquisto mapp. 289	5	937'000.00		47'000.00	890'000.00	990.330.01
12117	Acquisto mapp. 714	5	472'000.00		24'000.00	448'000.00	
12118	Acquisto mapp. 12	5	1'066'000.00		53'000.00	1'013'000.00	
12119	Acquisto mapp. 256	5	0.00	216'900.95	10'900.95	206'000.00	
12120	Acquisto mapp. 677	5	0.00	252'138.10	12'138.10	240'000.00	147'039.05
	Totale beni patrimoniali		2'475'000.00	469'039.05	147'039.05	2'797'000.00	147'039.05

Tasso medio 4.99%

Beni amministrativi

Conto	Denominazione	Amm. %	Valore al 1.1.2012	Investito nel 2012	Ammortamento ordinario	Totale al 31.12.2012	Ricapitolazione amm. ordinario
14000	Terreni diversi	5	1.00		0.00	1.00	990.331.01
14008	Acquisto boschi	5	13'000.00		1'000.00	12'000.00	1'000.00
14100	Opere del genio civile diverse	15	1.00		0.00	1.00	
14101	Canalizzazioni Suglio	15	47'000.00	11'468.60	8'468.60	50'000.00	
14108	Acquedotto Suglio	15	17'000.00		3'000.00	14'000.00	
14109	Risanamento acquedotto	15	111'000.00	251'460.05	54'460.05	308'000.00	
14110	Sistemazione riali	15	58'000.00	- 20'503.00	5'497.00	32'000.00	
14117	Riscatto strade private	15	0.00		0.00	0.00	
14118	Marcia piede Strada Regina	15	11'000.00		2'000.00	9'000.00	
14119	Incrocio Suglio	15	13'000.00	1'565.20	2'565.20	12'000.00	
14120	Via Grumo - Via Boschetti	15	632'000.00	400'959.95	154'959.95	878'000.00	990.331.02
14121	Parchi giochi	15	0.00	153'840.70	22'840.70	131'000.00	
14144	Via Vecchio Castagno	15	144'000.00		22'000.00	122'000.00	275'791.50
14301	Ristrutturazione Casa Porta	10	135'000.00	115'157.55	25'157.55	225'000.00	
14303	Autosilo Nella Valle	10	46'000.00	1'455'673.65	149'673.65	1'352'000.00	990.331.03
14304	Risanamento centro comunale	10	1'106'000.00	1'093'428.05	220'428.05	1'979'000.00	395'259.25
14602	Veicoli	50	1.00		0.00	1.00	990.331.04
16200	Contributi vari	10	1.00		0.00	1.00	0.00
16201	Vedeggio Servizi SA	0	50'000.00		0.00	50'000.00	
16202	Contributo fiume Vedeggio	10	164'000.00	91'255.00	25'255.00	230'000.00	
16203	Progetto Tram	10	108'000.00	83'435.70	19'435.70	172'000.00	
17100	Studi pianificatori vari	50	1.00	8'153.60	8'153.60	1.00	
17101	Misurazione ufficiale	50	0.00		0.00	0.00	
17106	Pianificazione "Bellavista"	50	0.00		0.00	0.00	
17104	PGS	50	0.00	36'644.15	18'644.15	18'000.00	990.331.05
17105	Riscatto strade private	50	0.00		0.00	0.00	71'488.45
	Totale beni amministrativi		2'655'005.00	3'682'539.20	743'539.20	5'594'005.00	743'539.20

Tasso medio 11.73%

Al Municipio del
Comune di Manno

Lugano, 26 marzo 2013

Rapporto dell'organo di controllo esterno sui conti consuntivi

In qualità di organo di controllo esterno e conformemente al mandato conferitoci abbiamo verificato gli annessi conti consuntivi del Comune di Manno, costituiti da bilancio patrimoniale, 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 dei conti consuntivi in conformità alla legge. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme di presentazione dei conti consuntivi, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'organo di controllo esterno

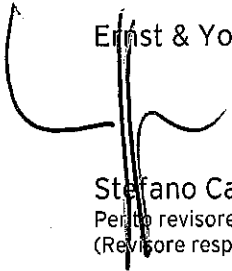
La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sui conti consuntivi in base alle nostre verifiche. Abbiamo effettuato la nostra verifica conformemente agli Standard svizzeri di revisione, i quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale da ottenere sufficiente sicurezza che i conti consuntivi siano privi 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 nei conti consuntivi. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore. Ciò comprende una valutazione dei rischi che i conti consuntivi contengano 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 dei conti consuntivi, allo scopo di definire le procedure di verifica richieste dalle circostanze, ma non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno. La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme di allestimento dei conti consuntivi, dell'attendibilità delle valutazioni eseguite, nonché un apprezzamento della presentazione dei conti consuntivi nel loro 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 i conti consuntivi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 sono conformi alle disposizioni legali.

Ernst & Young SA



Stefano Caccia
Perito revisore abilitato
(Revisore responsabile)



Pierangelo Beltrami
Perito revisore abilitato

Allegati

- Conti consuntivi (bilancio patrimoniale, conto di gestione corrente e conto degli investimenti)

Bilancio al

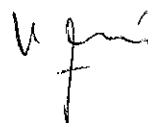
31.12.2012

31.12.2011

	<u>Attivi</u>	<u>Passivi</u>	<u>Attivi</u>	<u>Passivi</u>
	CHF	CHF	CHF	CHF
Cassa	200.10		498.55	
Conto corrente postale	193'832.39		141'612.31	
Conto corrente Banca Stato			9'692.75	
Debitori			82.75	
Transitori attivi	83'409.50		153'177.90	
Veicoli	46'835.05		14'265.00	
Attrezzature	22'702.30		26'326.35	
Creditore IVA		28'066.80		26'390.95
Transitori passivi		98'027.50		102'136.70
Comune Innovativo		13'500.00		13'500.00
Capitale azionario		150'000.00		150'000.00
Utile riportato		50'927.96		12'015.90
Riserva legale		2'700.00		650.00
Utile d'esercizio		3'757.08		40'962.06
	<u>346'979.34</u>	<u>346'979.34</u>	<u>345'655.61</u>	<u>345'655.61</u>

Manno, 31 gennaio 2013

VEDEGGIO SERVIZI SA



Conto economico

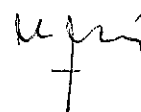
2012

2011

	2012		2011	
	Costi CHF	Ricavi CHF	Costi CHF	Ricavi CHF
Stipendi	804'286.30		740'441.95	
Contributi AVS-AI-IPG-AD	67'714.35		60'126.40	
Contributi cassa pensione	65'205.95		58'597.90	
Assicurazione malattia e infortuni	22'124.95		22'701.25	
Spese personale	19'523.90		10'543.60	
Materiale cancelleria	1'881.25		195.50	
Acquisto attrezzature	15'831.30		12'597.15	
Acquisto carburante	22'321.80		18'373.20	
Materiale di consumo	5'243.25		7'744.25	
Manutenzione veicoli	13'468.50		15'100.60	
Manutenzione attrezzature	5'923.25		7'578.30	
Spese telefoniche	2'632.85		1'590.35	
Tasse e spese conto corrente	139.75		75.90	
Assicurazione RC impresa	4'692.90		4'438.70	
Assicurazione e tasse circolazione veicoli	11'739.50		2'196.20	
Spese varie	7'540.35		10'430.55	
Leasing e noleggio veicoli	47'628.50		15'040.00	
Servizio pulizia strade	4'074.85		8'374.25	
Spese amministrative	5'867.10		5'000.00	
Imposte	3'004.30		7'361.30	
Revisione	1'876.00		2'916.00	
Costi IVA aliquota saldo	53'410.80		48'785.30	
Ammortamento	32'229.35		24'739.05	
Ammortamento straordinario	21'500.00			
Interessi attivi		190.83		236.51
Rimborso stipendi		7'407.55		16'594.30
Prestazioni per Comune Agno		366'794.05		363'412.05
Prestazioni per Comune Bioggio		492'274.40		471'670.45
Prestazione per Comune Manno		354'813.30		273'996.45
Ricavi diversi				
Ricavi straordinari		22'138.00		
Utile d'esercizio	3'757.08		40'962.06	
	<u>1'243'618.13</u>	<u>1'243'618.13</u>	<u>1'125'909.76</u>	<u>1'125'909.76</u>

Manno, 31 gennaio 2013

VEDEGGIO SERVIZI SA



31 gennaio 2013

Va a

- Membri CdA
 - Coordinatore operativo
 - Segretari comunali ABM (per info)
- via @-mail

ai Municipi di Agno, Bioggio, Manno

Rapporto attività 2012

Egregi signori,

con la presente riassumiamo i dati essenziali relativi al secondo esercizio completo 2012.

Periodo di attività

Il 2012 è stato il secondo anno di operatività completo (12 mesi).

Ore prestate

Il dettaglio delle ore prestate è riportato nella tabella allegata. Il volume di ore svolte si riferisce alle ore prestate dal personale operativo sul territorio. A queste ore vanno aggiunte le prestazioni del coordinatore operativo, i cui costi sono inclusi nel costo orario medio di CHF 68.00 / ora (IVA inclusa) fatturato per gli operai.

Nel periodo gennaio – dicembre 2012 sono state fornite complessivamente 16'907.25 (2011: 16'117.70; 2010: 8'898.15) ore. Oltre a queste sono state prodotte prestazioni da parte di un programma di lavoro di utilità pubblica (370.75 ore) e di un giovane per il lavoro estivo (139.50 ore).

Nei dodici mesi di lavoro per la squadra esterna sono stati registrati 43.0 (2011: 14.0) giorni di assenza per malattia, mentre le assenze per infortuni professionali sono state pari a 11.0 (2011: 53.0) giorni e relative ad un solo incidente della circolazione, fortunatamente concluso senza coinvolgimento di terze persone.

Globalmente le assenze per malattia e infortunio nel 2012 sono state 54.0 e sono risultate inferiori a quelle registrate nel 2011 (67.0).

I dettagli relativi alle assenze e ai saldi vacanze (50.5 giorni) per tutto il personale sono riportati nell'allegato.

L'importo dei salari per vacanze non godute al 31.12.2012 è stato accantonato a bilancio.

ky

Tipologia di attività

La ripartizione delle ore prestate per tipologia di attività e Comune beneficiario è riportata nella tabella allegata.

Le principali categorie di attività sono le seguenti:

. 13.02 %	(2011: 18.74 %, 2010: 20.44 %)	taglio erba intensivo
. 7.71 %	(2011: 9.82 %, 2010: 16.33 %)	pulizia strade – taglio erba bordi
. 8.21 %	(2011: 17.51 %, 2010: 14.68 %)	manutenzione parchi e siepi
. 12.72 %	(2011: 9.52 %, 2010: 7.42 %)	lavori specifici commissionati da UTC
. 8.72 %		servizio invernale

e coprono circa il 50-60 % delle ore complessivamente erogate.

Fatturazione / Rapporti finanziari con i Comuni

Le ore prestate sono state fatturate ai Comuni sulla base di acconti mensili e di una fattura a conguaglio, sulla base di una tariffa oraria di CHF 68.00, IVA 8.0 % inclusa. Tale costo è rimasto invariato rispetto al 2011.

Ai comuni sono inoltre stati fatturati i costi effettivi per il materiale e le prestazioni di terzi (ad es. miscela a freddo, servizio pulizia strade), i supplementi salariali per lavoro festivo e notturno e le indennità di picchetto per il periodo invernale.

Il noleggio dei mezzi di proprietà comunale alla Società è pure stato fatturato separatamente e pagato sulla base dei contratti di noleggio.

Tali mezzi, oltre ad altre attrezzature, saranno oggetto di trasferimento di proprietà alla Società con effetto al 01.01.2013.

Particolarità dell'esercizio

In occasione dell'Assemblea generale ordinaria degli azionisti del 26 febbraio 2013 la Società ha potuto consegnare – con la collaborazione della Divisione della formazione professionale – per la seconda volta i due premi di CHF 750 cadauno al miglior apprendista che ha terminato la formazione in un ramo attinente l'attività della SA (Ivan Sesto, Caslano, giardiniere presso Max Sacher SA Pura) e al miglior apprendista formato da una azienda con sede nel comprensorio ABM (Oscar Santoliquido, Bosco Luganese, polimeccanico presso Mikron SA, Agno). I premi sono finanziati mediante il provento del premio "Comune innovativo 2010"; l'importo accantonato a tale scopo permette di finanziare questa operazione per la durata di 10 anni.

Nel corso dell'esercizio i consiglieri d'amministrazione Renato Taglioni e Luigi Piffaretti, membri del CdA in rappresentanza del Comune di Bioggio, sono stati sostituiti dai signori Nicola Zappa (municipale) e Marco Lusa (consigliere comunale). Il signor Zappa ha assunto la carica di Segretario, precedentemente svolta dal collega Luigi Piffaretti. Ai membri uscenti del CdA va l'espressione della nostra riconoscenza per il lavoro svolto a favore della Società. I membri rappresentanti dei Comuni di Agno e Bioggio sono stati riconfermati, così come il Presidente (Michele Passardi) ed il Vice Presidente (Mauro Frischknecht).

La chiusura 2011 è stata approvata all'unanimità dagli azionisti in occasione dell'assemblea generale ordinaria svoltasi il 15 febbraio 2012 a Manno.

Lo scorso 19 dicembre 2011 i tre Consigli comunali di Agno, Bioggio e Manno hanno approvato il mandato di prestazione quadriennale con la Società.

A seguito di tale decisione, il CdA ha potuto procedere con diverse decisioni importanti.

Personale

Per quanto attiene al personale, a partire dal 1. maggio 2012 il signor Ermanno Dellea è stato trasferito quale operaio dal Comune di Manno alla Società. Medesimo percorso è stato concordato con il signor Edgardo Lamberti, pure già dipendente del Comune di Manno, con effetto dal primo gennaio 2013.

Nel corso dell'anno si è infine proceduto a consolidare a tempo indeterminato il rapporto d'impiego del collaboratore Mirko Vukovliac, già operativo in precedenza con contratto quale ausiliario.

Con il potenziamento dei compiti si è resa necessaria una migliore organizzazione del personale. Ciò ha portato alla decisione di selezionare due capi operai fra il personale già in servizio: sono stati scelti per questa funzione – e nominati con effetto al 01.01.2013 – i collaboratori Valerio Barchi e Daniel Lienhard. Un terzo operaio con funzione di capo squadra verrà selezionato mediante concorso pubblico.

Mediante tale soluzione, in attesa della prevista ripresa dei compiti connessi con la gestione dell'approvvigionamento idrico, sarà possibile migliorare le modalità di sostituzione in caso di assenza del coordinatore tecnico.

Ad inizio 2013 è infine stata avviata la procedura per l'assunzione di un capo operaio e di un operaio. Tali assunzioni porteranno l'organico della Società a 14 unità, di cui un coordinatore tecnico, 3 capi operai e 10 operai.

Veicoli e attrezzature

Durante il 2013 il CdA ha deciso di affrontare una prima tappa di potenziamento e sostituzione dei veicoli di lavoro. Sono di conseguenza stati acquistati quattro nuovi veicoli di servizio: un veicolo 4x4 multifunzionale Bonetti FX100, un veicolo 4x4 VW T5, un veicolo 4x4 Isuzu e un veicolo leggero Piaggio Porter. I primi tre veicoli sono stati acquistati con la formula del leasing, mentre il veicolo Piaggio Porter è stato acquistato e pagato integralmente. Quest'ultimo veicolo ha subito un danno totale a seguito di incidente ed è già stato sostituito con un veicolo identico a dicembre 2012.

Contestualmente, la Società ha proseguito il potenziamento del parco attrezzature, con particolare attenzione a quanto necessario per poter assicurare un efficiente servizio invernale e per migliorare la produttività e la sicurezza sul lavoro.

Un impegno notevole – anche dal profilo finanziario – è stato rappresentato da lavori di grande manutenzione su veicoli e attrezzature comunali. Parte di tali interventi sono stati attivati a bilancio in vista della ripresa di tali mezzi con effetto al 01.01.2013. Il progressivo rinnovo del parco veicoli dovrebbe limitare questi oneri straordinari in prospettiva futura, oltre che contribuire ad una migliore salvaguardia dell'ambiente grazie a minori consumi.

Logistica

Il tema connesso alla logistica assume sempre maggiore importanza. Un primo importante passo ha potuto essere concluso nel 2012, assumendo l'intera responsabilità del magazzino ex Autopneumatica di Manno, ciò che ha permesso di disporre di maggiori spazi operativi.

La ricerca di una soluzione unica per la Società resterà uno dei temi prioritari del CdA nel 2013.

Aspetti contabili particolari

Come nel 2011 sono stati accantonati gli importi necessari a coprire le spese per fatture da ricevere, per la revisione e per le imposte. La decisione di tassazione per l'anno 2011 è già stata emessa, in conformità alla dichiarazione.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per CHF 82'675 a fronte di ammortamenti per CHF 53'729 (di cui CHF 21'500 per ammortamenti straordinari a seguito di danno totale ad un furgone, già sostituito). Il valore complessivo della sostanza immobilizzata a bilancio ammonta a CHF 69'537.35 (veicoli, attrezzature, materiale individuale, stock materiale).

Gli ammortamenti sono stati registrati in ragione del 40 % sul valore contabile residuo dei veicoli e secondo i massimi di categoria fiscalmente ammissibili sulle altre categorie (attrezzature).

Le altre spese per acquisti di abbigliamento e attrezzature minori (spese singole inferiori a CHF 1'000.00) sono state registrate quale spesa corrente.

Il costo orario medio 2012 si fissa a CHF 68.00 IVA 8.0% inclusa, allo stesso livello di quanto fatturato ai Comuni nel 2011.

La fatturazione totale a carico dei Comuni ammontano a:

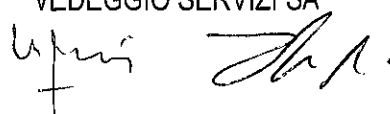
. Agno	CHF 366'794.05
. Bioggio	CHF 492'274.40
. Manno	CHF 354'813.30

Risultato finanziario

Tenuto conto di quanto precede, il risultato d'esercizio si fissa ad un utile di CHF 3'757.08.

Si propone di destinare l'utile d'esercizio in ragione di CHF 150.00 a riserva legale e l'importo residuo a utile riportato.

Il Consiglio d'amministrazione ringrazia il coordinatore tecnico e tutti i collaboratori per l'impegno fornito e per i risultati raggiunti. Esprime pure la sua gratitudine ai Municipi dei Comuni azionisti per la fiducia dimostrata e alle Cancellerie ed agli Uffici tecnici per la collaborazione prestata.

VEDEGGIO SERVIZI SA


Rapporto dell'Ufficio di revisione sulla revisione limitata
All'Assemblea generale degli azionisti della**Vedeggio Servizi SA, Manno**

In qualità di Ufficio di revisione abbiamo verificato il conto annuale (bilancio, conto economico e allegato) della Vedeggio Servizi SA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Il Consiglio d'amministrazione è responsabile dell'allestimento del conto annuale, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica. Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra revisione è stata effettuata conformemente allo Standard svizzero sulla revisione limitata, il quale richiede che la stessa deve essere pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto annuale possano essere identificate. Una revisione limitata consiste essenzialmente nell'effettuare interrogazioni e procedure analitiche, come pure, a seconda delle circostanze, adeguate verifiche di dettaglio della documentazione disponibile presso l'azienda sottoposta a revisione. Per contro, la verifica dei processi aziendali e del sistema di controllo interno, come pure interrogazioni e altre procedure miranti all'identificazione di atti illeciti o altre violazioni di disposizioni legali, sono escluse da questa revisione.

Sulla base della nostra revisione non abbiamo rilevato fatti che ci possano fare ritenere che il conto annuale, come pure la proposta d'impiego dell'utile di bilancio, non siano conformi alle disposizioni legali e statutarie.

Lugano, 31 gennaio 2013

BDO SA



Nicola Zanetti

Revisore responsabile
Perito revisore abilitato



p.p. Raffaella Antonutti

Perito revisore abilitato

Allegato

Conto annuale

Proposta circa l'impiego dell'utile di bilancio