



**COMUNE DI ARBEDO - CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVI 2012

DEL COMUNE E DELL'AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE



Valle d' Arbedo

**MM N.
321, 321.1, 2 e 322, 322.1 / 2013**



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVO 2012

DEL COMUNE

MM N. 321/2013



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

A. INTRODUZIONE



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Al
Consiglio comunale
Arbedo-Castione

Arbedo, 13 maggio 2013

Signor Presidente,
Gentili signore e signori Consiglieri,

sottoponiamo al vostro esame il primo consuntivo della legislatura 2012-16, che chiude con il cospicuo risultato utile di fr. 804'461.21 che ci permetterà di raggiungere un capitale proprio di 5 milioni di franchi, solida base per affrontare gli impegni che si prospettano per il futuro.

L'avvisaglia di questo risultato vi era già stata anticipata in occasione della discussione sul preventivo e il moltiplicatore d'imposta per il 2013. Infatti, il ritardo rispetto alla tradizione, della seduta che ha trattato i temi, aveva permesso di conoscere i primi dati del consuntivo.

Si rammenta che avevano indicato come l'origine fosse da imputare nella positiva evoluzione di diverse poste dei ricavi. Possiamo ora completare il quadro affermando che tale situazione ha permesso di assorbire in modo indolore, dal punto di vista complessivo, gli sforamenti registrati nelle spese. Evoluzione che ovviamente desta sempre qualche preoccupazione, anche se si deve considerare che in buona parte è riconducibile a situazioni straordinarie.

Rimandiamo ai commenti di dettaglio le giustificazioni per le puntuali fattispecie registrate.

Benché, come visto, disponiamo di una discreta riserva operativa non dobbiamo comunque abbassare la guardia. Il perdurare del difficile periodo economico globale, presto o tardi produrrà effetti anche per il nostro paese. Seppure ancora isola felice nel marasma in cui si dibatte in particolare l'Europa, crediamo che è irrealistico credere che non subiremo nessun effetto.

Nel nostro piccolo crediamo di aver predisposto le misure di difesa che ci competono riassumibili nel discreto capitale proprio accantonato e nell'adozione di un'incisiva politica d'ammortamento mirata a supportare le necessità d'investimento per mantenere e/o migliorare le infrastrutture. Ambito dove ovviamente non possiamo permetterci eccessi, come d'altro canto non è mai stato il caso, reputando più confacente approcciarsi alla gestione delle nostre limitate risorse, consci dei limiti e dei mezzi disponibili. Procederemo quindi con i conosciuti piccoli, sicuri e regolari passi dell'alpinista che intende raggiungere la meta senza assumersi eccessivi rischi, coscio delle insidie ed imprevisti di ogni percorso.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Gli indicatori finanziari confermano la solidità della nostra situazione. Anche l'esame su base pluriennale, maggiormente significativo, segnala un positivo sostanziale mantenimento delle posizioni.

La situazione di beneficiari di un sostanzioso aiuto perequativo, attorno al quale, con regolarità, vi sono sempre maggiori ed interessate pressioni per ridurlo, condiziona la nostra operatività, consigliando una prudenza maggiore del solito che è all'origine delle ripetute sorprese positive di consuntivo con le quali siamo da anni confrontati. Comprendiamo le critiche per tale situazione crediamo però che queste sarebbero peggiori e maggiori se le sorprese fossero di segno inverso.

* * * * *

Lo sborso per investimenti è risultato ben inferiore al previsto. Alla base di questo risultato hanno militato ritardi tecnici/procedurali rispettivamente di fatturazione da parte dei prestatori d'opera, sui quali non abbiamo praticamente facoltà d'intervento.

Per contro i ricavi sono stati superiori alle previsioni anche se non si sono realizzati in ambiti differenti da quelli previsti.

Il cumulo di queste situazioni, sommate alla sostanziale conferma degli impegni per ammortamento e all'ottimo utile corrente, ha comportato un risultato totale positivo. In altre parole, oltre ad aver sostenuto con mezzi propri l'investimento netto di fr. 950'000.-, troviamo anche una "riduzione tecnica" dell'indebitamento verso terzi per circa 1,3 milioni di franchi.

Pure qui, per una corretta visione, si deve osservare un periodo pluriennale, che permette di assorbire meglio quelle fluttuazioni legate alla rigidità temporale di un periodo contabile. Così facendo si diluiranno i valori positivi o negativi registrate annualmente permettendo una visione maggiormente significativa.

Ad esempio, così procedendo per il periodo 2009-12 troviamo un indebitamento di circa fr. 450'000.- dopo investimenti per ben 11,3 milioni di franchi.

Come avevamo anticipato nel preventivo 2013 si coglie l'occasione per richiedere due crediti d'investimento allora ipotizzati e che ora siamo in grado di formalizzare. Per le altre attese, inconvenienti vari non ci permettono di procedere come avevamo allora prospettato.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

B. CONSIDERAZIONI GENERALI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Come oramai tradizione sottoponiamo l'introduttiva rappresentazione sintetica dei nostri dati con l'intento di dare un'istantanea della situazione finanziaria dell'esercizio all'esame. Tale panoramica comprende:

- ◆ Un condensato dei punti principali.
- ◆ La sintesi dei conti.
- ◆ La tabella di definizione dell'autofinanziamento e dell'avanzo totale.
- ◆ Gli indicatori finanziari.
- ◆ Il rapporto di revisione riassuntivo.
- ◆ Una rappresentanza grafica di alcuni dati.

CONSUNTIVO 2012 IN BREVE

La spesa totale ha superato dell'2,7%, quanto risultante nel preventivato; nel paragone con l'ultimo consuntivo è per contro superiore di ben il 4,3%.

Nel confronto con il preventivo il grosso degli scostamenti concerno le spese per il personale e i contributi propri; quello con il consuntivo è regolarmente presente in tutti i generi di spesa salvo nei rimborsi ad enti pubblici.

Le entrate superano le previsioni dell'8,6%; sono invece maggiori del 7,2% nel confronto con il consuntivo precedente. L'origine si concentra principalmente nell'ambito fiscale, nella TUI (tasse utili immobiliari), nei rimborsi d'IPG (indennità perdita di guadagno) e nel contributo di livellamento se il paragone si riferisce al preventivo, mentre è praticamente in tutti i generi nel confronto con il consuntivo escludendo i redditi della sostanza che regrediscono e le regalie che si confermano.

Il tasso di crescita della spesa, quest'anno in modo particolare ancorché parzialmente imputabile a particolari situazioni/opzioni non riproducibili per il futuro, deve richiamare l'attenzione poiché, oltre a creare possibili problematiche situazioni future evidenzia una scarsa "attendibilità o attenzione" del preventivo.

Abbiamo preso coscienza di tale aspetto e ci stiamo adoperando affinché sia ridotta l'importanza di queste situazioni. Si deve però anche considerare come non sia sempre evidente prevedere situazioni future in un contesto sempre maggiormente imprevedibile, rispettivamente decidere di rinviare puntuali interventi che presentano dei vantaggi/necessità a procedere con un'esecuzione immediata, oltretutto in presenza di risorse atte a sopportarli.

Come già visto l'utile registrato ci porta a conseguire un capitale proprio di 5 milioni di franchi. Non va però dimenticato che il contributo di livellamento ha raggiunto l'ammontare di 1,5 milioni ossia quasi il doppio del risultato d'esercizio conseguito.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Sintesi dei conti 2012

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi	fr.	14'226'451.72
Totale spese	fr.	13'421'990.51
Avanzo d'esercizio	fr.	<u>804'461.21</u>

Evoluzione delle entrate e delle uscite correnti rispetto al consuntivo 2011

	Consuntivo 12	Consuntivo 11	Differenza
Spese	13'421'990.51	12'874'695.16	547'295.35
Ricavi	14'226'451.72	13'273'949.77	952'501.95
	<u>804'461.21</u>	<u>399'254.61</u>	<u>405'206.60</u>

GESTIONE INVESTIMENTI

Totale uscite	fr.	1'239'523.01
Totale entrate	fr.	289'283.35
Conto investimenti netti	fr.	<u>950'239.66</u>
Ammortamenti amministrativi	fr.	1'500'239.66
Risultato conto investimenti -disavanzo -	fr.	<u>-550'000.00</u>

BILANCIO

	ATTIVI	PASSIVI
Beni patrimoniali	11'072'550.95	
Beni amministrativi	10'440'000.00	
Finanziamenti speciali	0.00	
Capitale dei terzi		14'883'095.92
Finanziamenti speciali		1'625'131.20
Capitale proprio		5'004'323.83
Totali a pareggio	<u>21'512'550.95</u>	<u>21'512'550.95</u>



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Tabella definizione autofinanziamento ed avanzo totale 2012

	Consuntivo	Preventivo
	in migliaia di franchi	
A. Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	11'822.18	11'419.40
Ammortamenti amministrativi	1'500.24	1'555.00
Addebiti interni	99.57	100.00
Totale spese correnti	<u>13'421.99</u>	<u>13'074.40</u>
Entrate correnti	6'346.88	5'208.30
Accrediti interni	99.57	100.00
Gettito imposte	7'780.00	7'792.50
Totale ricavi d'esercizio	<u>14'226.45</u>	<u>13'100.80</u>
Risultato d'esercizio	<u>804.46</u>	<u>26.40</u>
	(utile)	(utile)
B. Conto degli investimenti		
Uscite per investimenti	1'239.52	3'228.00
Entrate per investimenti	289.28	224.00
Onere netto per investimenti	<u>950.24</u>	<u>3'004.00</u>
C. Conto di chiusura		
Onere netto investimenti	950.24	3'004.00
Ammortamenti amministrativi	1'500.24	1'555.00
Risultato d'esercizio	804.46	26.40
Autofinanziamento	<u>2'304.70</u>	<u>1'581.40</u>
Risultato totale	<u>-1'354.46</u>	<u>1'422.60</u>
	(avanzo)	(disavanzo)



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

INDICATORI FINANZIARI 2012

Indicatori anni precedenti, regionali e cantonali

Copertura delle spese correnti		6,04%		sufficiente / positivo	
2002	2,57%	2007	2,47%		
2010	3,20%	2011	3,13%		
Bellinzonese 2010	2,6%	Ticino 2010	3,3%		

Ammortamenti beni amministrativi		13,13%		auspicabile	
2002	21,21%	2007	14,59%		
2010	14,49%	2011	20,95%		
Bellinzonese 2010	11,1%	Ticino 2010	13,2%		

Quota degli interessi		0,92%		bassa	
2002	1,72%	2007	0,17%		
2010	0,46%	2011	0,29%		
Bellinzonese 2010	-1,3%	Ticino 2010	-1,4%		

Quota degli oneri finanziari		11,12%		media	
2002	12,55%	2007	10,29%		
2010	9,34%	2011	6,51%		
Bellinzonese 2010	6,7%	Ticino 2010	6,7%		

Grado di autofinanziamento		242,54%		ideale	
2002	1045,05%	2007	111,40%		
2010	100%<	2011	28,56%<		
Bellinzonese 2010	126,5%	Ticino 2010	137,3%		



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Capacità di autofinanziamento		16,31%		media	
2002	25,44%	2007	17,17%		
2010	15,98%	2011	13,05%		
Bellinzonese 2010	12,4%	Ticino 2010	16,1%		

Debito pubblico pro capite		1241		medio	
2002	1733	2007	1445		
2010	593	2011	1550		
Bellinzonese 2010	2410	Ticino 2010	3526		

Quota di capitale proprio		23,26%		buona	
2002	20,71%	2006	29,44%		
2010	23,91%	2010	20,30%		
Bellinzonese 2010	16,4%	Ticino 2009	17,4%		

Quota di indebitamento lordo		91,58%		buona	
2002	n.c.	2007	90,63%		
2010	71,17%	2011	96,72%		
Bellinzonese 2010	120,9%	Ticino 2010	137,4%		

Quota degli investimenti		9,63%		ridotta	
2002	n.c.	2007	15,04%		
2010	17,25%	2011	35,30%		
Bellinzonese 2010	13,2%	Ticino 2010	15,3%		

n.c. = non calcolato



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

TABELLA DEGLI INDICATORI E SCALA DI VALUTAZIONE

Copertura delle spese correnti

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

Ammortamenti amministrativi in percentuale dei beni amministrativi

Scala di valutazione	limite minimo di legge	≥10%
----------------------	------------------------	------

Quota degli interessi

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

Quota degli oneri finanziari

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

Grado di autofinanziamento

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

Capacità di autofinanziamento

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

Debito pubblico pro capite

Scala di valutazione	basso	<fr. 1'000
	medio	fr. 1'000 – fr. 3'000
	elevato	fr. 3'000 – fr. 5'000
	eccessivo	>fr. 5'000

Quota di capitale proprio

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

Quota di indebitamento lordo

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

Quota degli investimenti

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



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

consavis

Rapporto dell'Ufficio di revisione

Al Municipio del Comune di Arbedo-Castione
Casella postale 160
6517 Arbedo-Castione

Come da mandato affidatoci dal vostro Comune abbiamo verificato, conformemente alle disposizioni legali, la contabilità ed il conto consuntivo, sottopostoci dal Municipio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali in merito all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo di approvare il conto annuale a voi sottoposto, che chiude con un avanzo d'esercizio di CHF **804'461.21** e un capitale proprio, dopo la contabilizzazione del risultato d'esercizio, di CHF **5'004'323.83**.

Lugano, 27 marzo 2013
222.1

Consavis S.A.

Michele Passardi, lic. oec. HSG
Perito revisore abilitato ASR
Responsabile del mandato

Stefano Besomi
Revisore abilitato ASR

Allegati:

- Conto annuale 2012 composto di:
 - bilancio al 31.12.2012
 - conto di gestione corrente 2012
 - conto degli investimenti 2012
 - conto di chiusura



Consavis S.A.
via C.B. Piccola 5, casella postale 5445 - 6901 Lugano
Telefono +41 91 9109050, Fax +41 91 9109053, info@consavis.ch



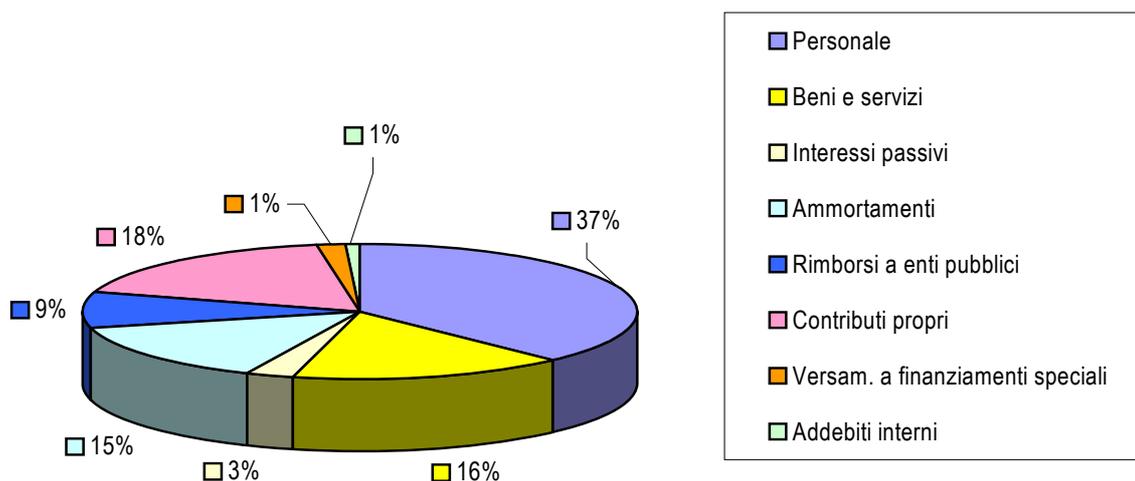
**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

C. RAPPRESENTAZIONE GRAFICA

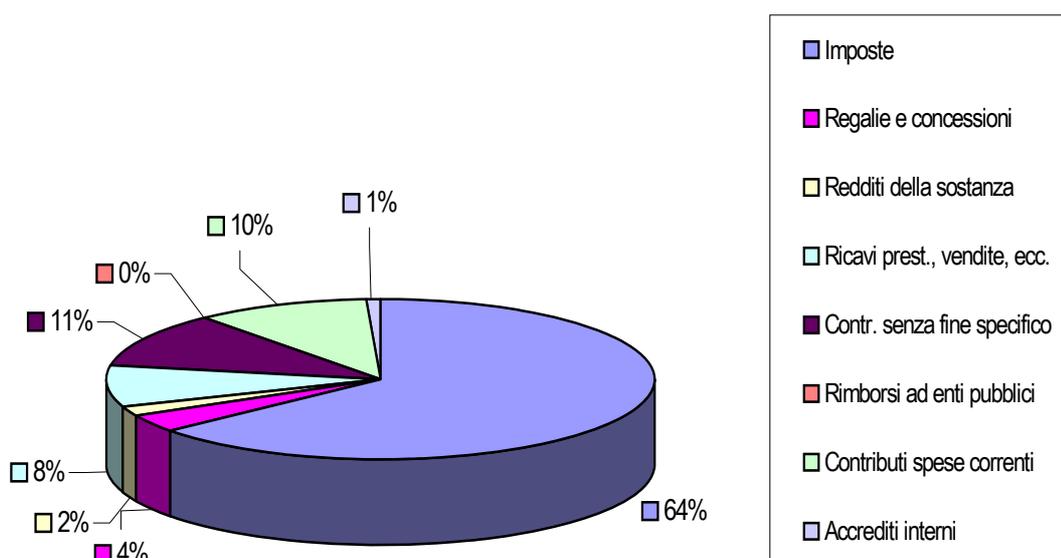


COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

SUDDIVISIONE SPESE PER NATURA 2012



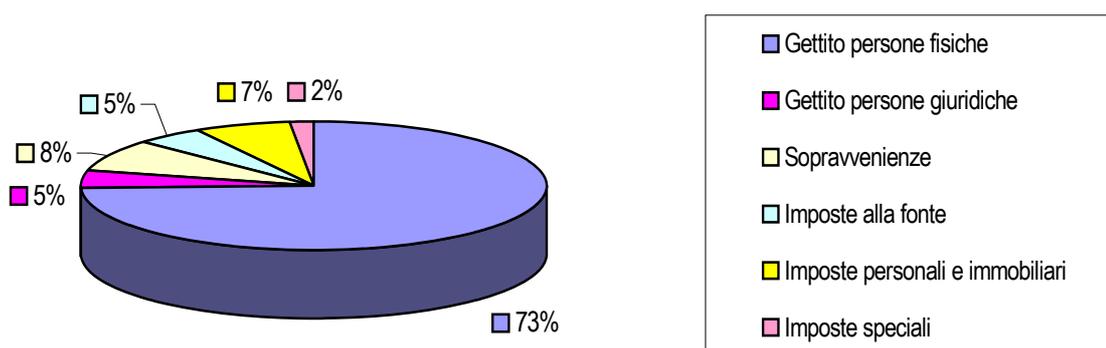
SUDDIVISIONE RICAVI PER NATURA 2012



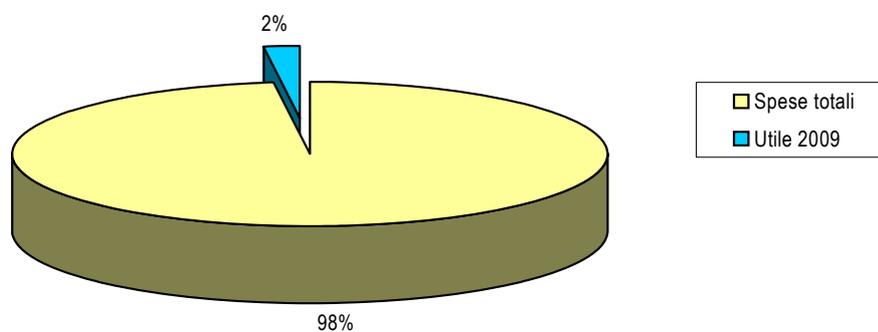


COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

RIPARTO RICAVI PER IMPOSTE 2012



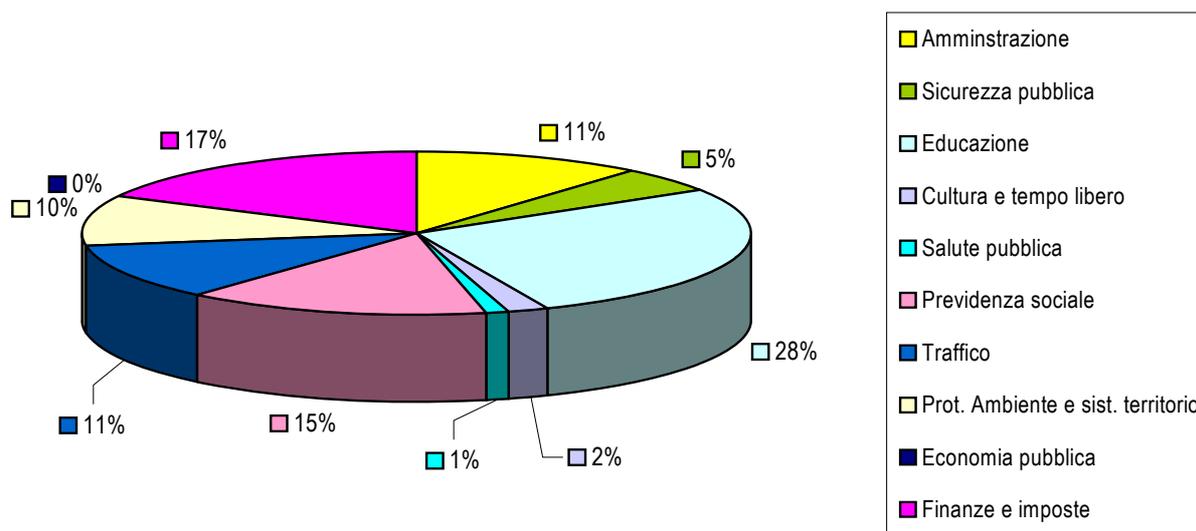
PROPORZIONE SPESE E UTILI SUI RICAVI 2012



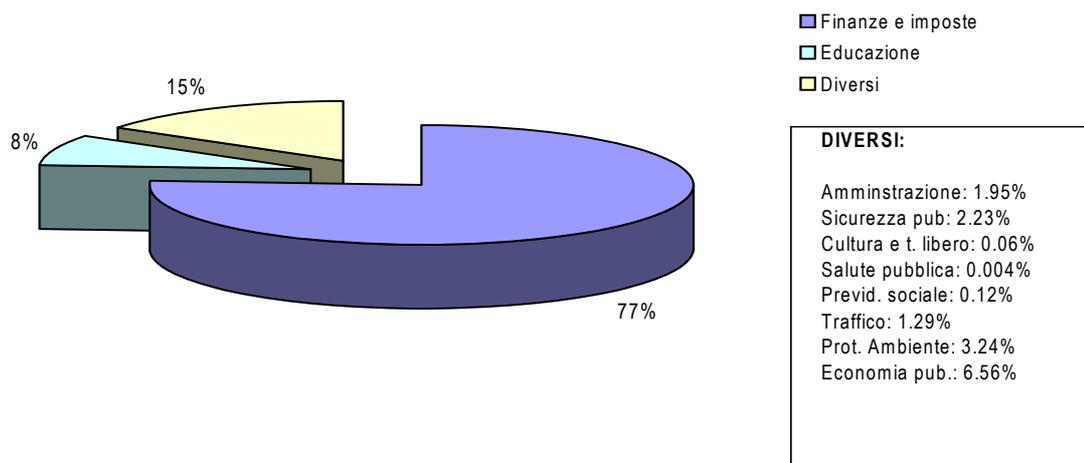


**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

SUDDIVISIONE SPESE PER DICASTERO CONSUNTIVO 2012



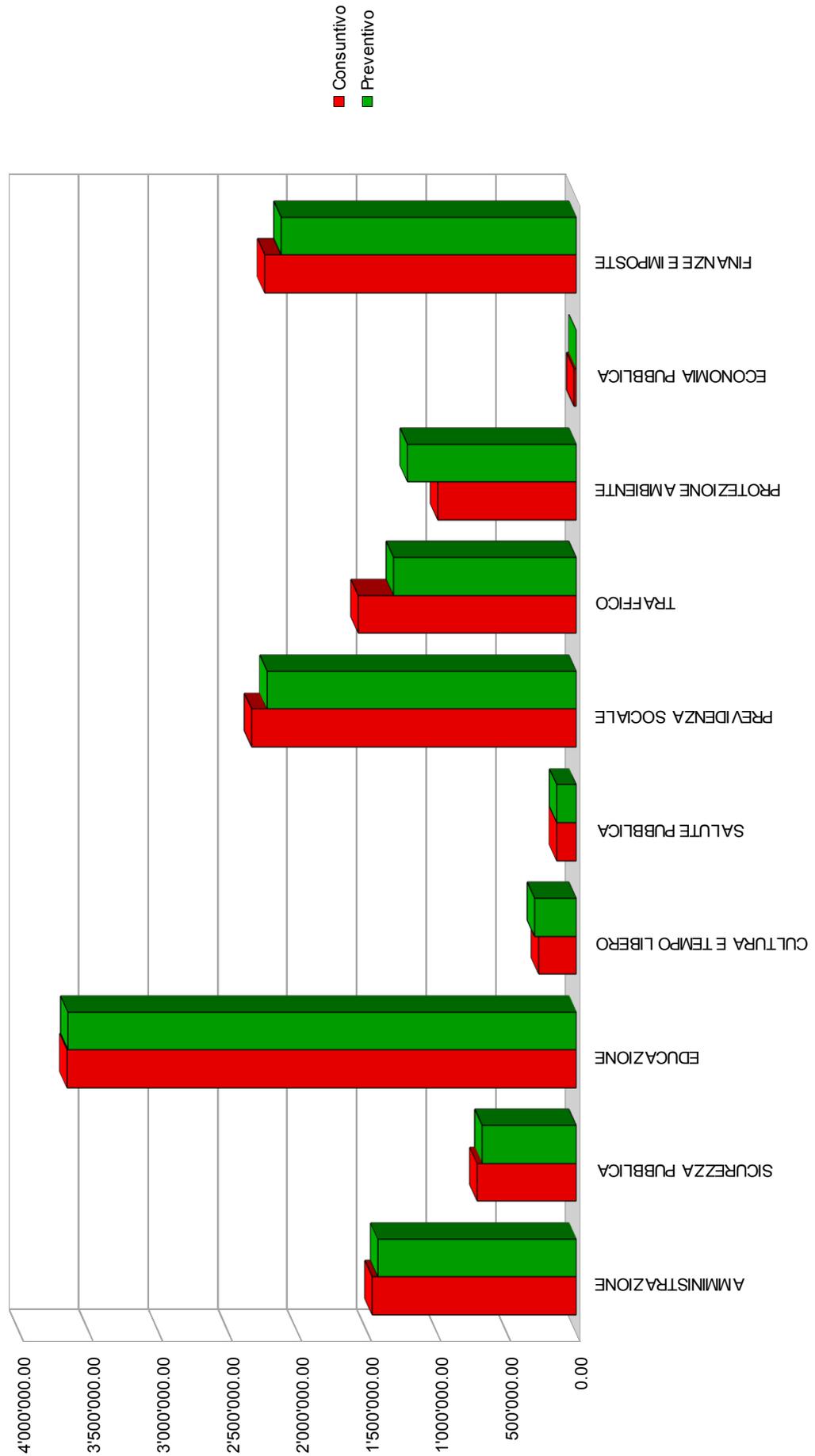
SUDDIVISIONE RICAVI PER DICASTERO CONSUNTIVO 2012





COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

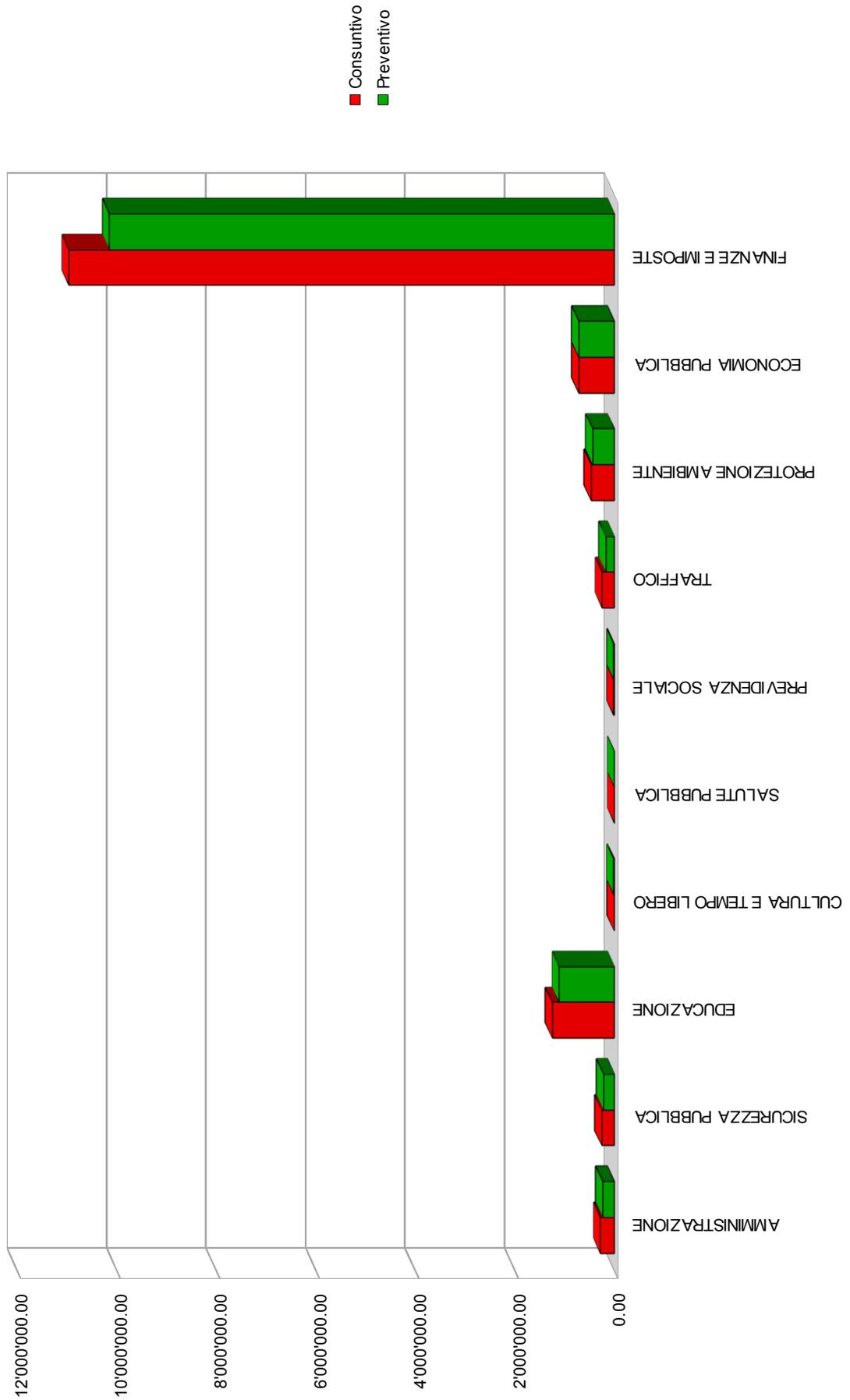
CONFRONTO SPESE CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2012





COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

CONFRONTO RICAVI CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2012





**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

D. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

	CONSUNTIVO 12	PREVENTIVO 12	CONSUNTIVO 11
SPESE	13'421'990.51	13'074'400.00	12'874'695.16

SPESE PER IL PERSONALE	5'371'273.58	5'160'200.00	5'039'814.98
-------------------------------	--------------	--------------	--------------

L'origine dello scostamento registrato in questo sensibile capitolo é riassumibile nell'opzione di tecnica contabile" che ci ha portato a decidere di registrare la situazione esistente e riconosciuta di ore straordinarie da recuperare da parte del personale comunale.

La motivazione di tale scelta é da ricercata nella volontà di presentare una situazione dei nostri conti che sia il più possibile fedele ai principi contabili di trasparenza e completezza informativa, tema fondamentale in vista anche dei discorsi aggregativi in atto.

La modalità decisa comporterà che ad ogni fine anno si procederà ad allineare alla situazione effettiva i valori contabili allibrati.

Gli impegni per **Onorari ed indennità ad autorità e commissioni**, sono risultati superiori alle previsioni che erano state determinate senza considerare le modifiche retributive degli organi comunali, decise lo scorso anno dal legislativo, scostandosi dalle proposte municipali usate per il calcolo. Si segnala come l'ammontare di quest'anno é praticamente identico al dato 2011.

L'origine dell'aumento evidenziatosi nei conti **Stipendi al personale amministrativo e d'esercizio** é riconducibile alla suddetta "operazione ore straordinarie" ma per la sola quota riferentesi al personale non dirigente per i quali il Regolamento organico dei dipendenti (ROD) prevede la possibilità di liquidare in denaro ma che, in accordo con i dipendenti medesimi, si reputa più corretto, nel limite del ragionevole, far recuperare. Quanto "risparmiato" in conseguenza della mancata presenza di rincaro é stato assorbito dai costi per la supplenza di un'importante assenza per motivi sanitari presso la cancelleria. Analogo discorso vale per la diminuita importanza dei picchetti presso la squadra esterna UTC, lo scarto retributivo tra supplente e titolare in congedo presso la cancelleria nonché le minori ore supplementari presso il personale delle scuole dell'infanzia. In questo caso il tutto ha permesso di mimetizzare i maggiori costi per il personale "estivo" e chi svolge il periodo di servizio civile presso la squadra UTC oltre all'accrescimento dell'impegno per l'ampliamento degli orari di apertura del centro rifiuti di S. Paolo e controllo dei centri rifiuti riciclabili.

La contrazione degli impegni registrati negli **Stipendi per i docenti** va ricercata negli effetti dell'assunzione da parte del Cantone, ad inizio anno scolastico 2012-13, dello stipendio dei docenti di sostegno pedagogico, sempre in ambito di scuola elementare abbiamo anche trovato minori necessità di supplenza dei docenti titolari. Per contro, presso la scuola dell'infanzia, i costi di supplenza sono stati superiori in conseguenza al perdurare dei problemi di salute della docente titolare che é poi stata messa al beneficio di una pensione AI con la fine di agosto 2012.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Gli effetti di queste circostanze riverberano sugli impegni per i diversi oneri sociali. Segnaliamo ad ogni modo che nella determinazione dei valori di preventivo per quanto concerne i premi AVS, AD, infortuni e malattie si è incorsi in un errore di valutazione.

I costi per **abbigliamento di servizio** sono risultati leggermente superiori al previsto scostandosi anche nelle necessità ipotizzate presso i vari servizi.

E' nelle **Altre spese per il personale** che si registra il maggior movimento per la citata "operazione ore straordinarie", quella riferentesi alla situazione per il personale dirigente che, ai sensi del ROD non è possibile liquidare in denaro ma deve essere obbligatoriamente compensata e, per tale ragione, è stata qui registrata. Si opera sull'ipotesi del recupero che però non è così evidente per le situazioni datate nel tempo per le quali ipotizziamo si trascineranno per anni poiché è difficilmente praticabile procedere con lunghi periodi di assenza di questa tipologia di personale titolare. Si tratta ad ogni modo di situazione conosciuta e più o meno regolarmente conosciuta presso diversi enti pubblici ed in genere la soluzione definitiva si trova solo al momento in cui il dipendente lascia la funzione.

In questi conti sono inoltre registrati anche i costi per la formazione/aggiornamento del personale che nel complesso sono stati inferiori alle attese mentre risparmi presso un servizio sono stati compensati da sorpassi presso un'altro.

SPESE PER BENI E SERVIZI	2'069'317.67	2'022'500.00	1'911'062.06
--------------------------	--------------	--------------	--------------

Anche questo capitolo presenta un sorpasso (2,3%) rispetto a quanto preventivato, originato dalle varie situazioni che tratteremo nei dettagli dei singoli conti, che seguono.

A titolo d'introduzione rileviamo come, sempre più, ci si trova confrontati con discordanze nei risultati nei vari conti rispettivamente nei diversi servizi. In genere tali situazioni sono generate da cambiamenti nella modalità di come intervenire, decisi in fase esecutiva (esempio: esecuzione in proprio o tramite mandato esterno), rispetto a quanto ipotizzato a preventivo. Questo comporta poi la presenza di sorpassi in un conto o servizio che risultano poi recuperate da risparmi in altri.

Riteniamo quindi di suggerire la lettura dei risultati come se le risorse messe a disposizione a preventivo, quando non sono specificatamente mirate ad una chiara e precisa necessità ma bensì ad una generica volontà operativa, debbano essere considerate alla stregua di un credito quadro, ossia che permette variazioni nei dettagli interni nel rispetto della disponibilità concessa. Così procedendo, buona parte delle evoluzioni discordanti registrate in questo capitolo, trovano una spiegazione annullandosi vicendevolmente.

Vi sono poi anche decisioni d'intervento che, opzioni contingenti o opportunità pratiche, hanno richiesto. Per queste situazioni non sussistono giustificazioni particolari oltre a quelle della fiducia da riporre nel nostro operato, seppure formalmente criticabile.

Il contenuto sorpasso per le spese di **Materiale d'ufficio, scolastico e stampati** è da ascrivere al costo delle tessere di riconoscimento, che possono essere richieste al momento della consegna di



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

rifiuti, introdotte per disincentivare/prevenire possibili abusi.

La minore spesa per **Acquisti di mobili, macchine, veicoli ed attrezzature** è determinata dalle mancate/ridotte necessità riscontrate in particolare presso i servizi *poteri politici, cancelleria e servizio rifiuti* parzialmente assorbite dai maggiori costi presso la *sala multiuso* (nuovo impianto audio), *scuola elementare* per la non prevista sostituzione degli apparecchi sanitari presso l'appartamento del custode oltre a bisogni più onerosi in ambito di attrezzature per le palestre ed infine, nelle *strade comunali*, l'acquisto di una apparecchiatura elettronica per i rilievi dei transiti (numero, velocità, tipo di veicoli, ecc.) indispensabili per supportare decisioni operative in ambito di segnaletica e/o polizia.

I maggiori costi di **Acqua energia e combustibili**, sono indicativi dell'alto livello di costo dell'olio da riscaldamento, registrata nel 2012; tale effetto è inoltre stato talvolta ampliato da situazioni di stock esistente presso i vari serbatoi. Anche i costi per il consumo d'energia elettrica, in particolare per le necessità d'illuminazione pubblica hanno segnato un marcato quanto inspiegabile aumento. A fissare il risultato concorrono poi diverse altre situazioni tra cui il non previsto consumo presso la biblioteca "Tic-Tac", le ridotte necessità per la stazione pompe canalizzazione "Moesa" oltre ai positivi effetti della modifica dell'abbonamento elettrico presso la stazione di pompaggio acque meteoriche in zona J1.

Anche i bisogni di **Materiale di consumo**, sono risultati superiori alle attese con altalenanti esiti presso i vari bisogni e servizi. Si segnala in particolare gli aumenti per le necessità di prodotti di pulizia e per i materiali usati per riparazioni manutenzioni a stabili, strutture e attrezzature. Anche i costi per carburanti registrano un cospicuo aumento legato al prezzo generalmente alto conosciuto lo scorso anno.

A livello di servizi gli aumenti maggiori concernono gli interventi all'appartamento del custode, alla gestione dei parchi e delle strade, poi parzialmente assorbiti da puntuali minori bisogni presso il centro sportivo, l'illuminazione pubblica, il servizio invernale e i cimiteri.

Rispettano invece le previsioni gli sborsi per la **Manutenzione stabili e strutture**, tramite prestatori d'opera esterni. Anche in questo caso il risultato è però originato da vicende alterne, i sorpassi presso l'appartamento del custode, la biblioteca comunale e le riparazioni alla pavimentazione stradale sono stati annullati dai risparmi presso la scuola dell'infanzia, i parchi, il centro sportivo, gli impianti d'illuminazione pubblica, le operazioni di sgombero neve, le canalizzazioni, i centri rifiuti e le opere di smaltimento acque meteoriche.

Determina l'aumentato impegno nelle **Manutenzione di mobili, macchine, ecc.** la differente importanza dello scostamento registrato tra il maggior costo per i mezzi in dotazione alla squadra esterna dell'UTC e le riparazioni del robot taglia erba del centro sportivo e le ridotte necessità per le attrezzature scolastiche e il mancato bisogno per i contenitori rifiuti.

Il contenuto canone di locazione per i libri della biblioteca comunale compensa la fatturazione biennale 2011-12 del defibrillatore registrati nelle **Locazioni, affitti, ecc.**; la riduzione è pertanto determinata dalla mancata necessità prevista per attrezzatura che si stimava d'usare per le operazioni di spurgo di un campo del cimitero di Arbedo.

I minori costi per le gite di studio della scuola dell'infanzia, per la parte non assorbita dai sorpassi per quelle della scuola elementare, determinano la minor spesa nei **Rimborsi spese**.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Il risultato globale dei Servizi e onorari risulta inferiore alle previsioni. Anche in questo caso questo é raggiunto con movimenti alterni nella miriade di dettagli che compongono i conti che qui ricadono. Segnalando i più importanti, citiamo in diminuzione: le consulenze specialistiche al Municipio e ai vari servizi in ambito legale e/o tecnico, le spese sul conto corrente postale e quelle esecutive, i sussidi che il Comune riconosce all'Azienda acqua potabile per la posa d'idranti, la mancata necessità di sorveglianza speciale presso i centri rifiuti, minori costi per l'eliminazione di rifiuti diversi (plastica, PET, edili, ecc.). Anche l'eliminazione di detriti conseguenti allo spurgo di un campo del cimitero di Arbedo é risultata inferiore alle attese ed infine non si é reso necessario l'invio del censimento degli impianti di combustione a legna.

In aumento troviamo invece le spese postali per le votazioni, quelle per il servizio d'ordine tramite agenzia privata conseguenti alla necessità di contenere situazioni di disturbo presso gli spazi del centro civico e del parco Moesa, la segnalazione separata dei costi d'eliminazione dei rifiuti raccolti presso i parchi pubblici, i costi per targhe e assicurazioni veicoli. Maggiormente pesanti si sono dimostrati i costi per le non previste: consulenza per il conseguimento del label Città dell'energia e per l'anticipata sottoscrizione del prestito di liquidità.

I costi nelle Altre spese per beni e servizi sono saliti causa diversi effetti tra cui: l'indicazione errata a preventivo del contributo all'attività della Commissione culturale comunale, il maggior utilizzo della navetta per la posa in piena sicurezza delle decorazioni natalizie, l'affitto di attrezzatura varia per necessità di lavori stradali e presso il centro rifiuti. Quest'anno inoltre abbiamo avuto diversi imprevisti interventi per ripristino di terminazioni presso le strade comunali a cui va aggiunta l'analoga esigenza straordinaria in ambito del riordino dei confini giurisdizionali con il Comune di Lumino. Sono invece risultate inferiori alle pessimistiche previsioni i costi per ripetibili nelle cause legali che con sempre maggiore regolarità ci vedono coinvolti. Analogo discorso per i prudenziali crediti previsti per il servizio cimiteri, sistemazione del territorio.

INTERESSI PASSIVI	372'419.52	404'500.00	321'713.50
-------------------	------------	------------	------------

Dopo due capitoli in aumento di necessità troviamo il primo in riduzione. L'origine di tale situazione va ricercata nella mancata necessità di liquidità corrente che ha evitato l'utilizzo del prudenziale credito per interessi a breve termine.

Una certa imprecisione nel calcolo degli importi di preventivo giustifica invece la riduzione registrata nei conti a medio/lungo termine. Medesimo discorso vale per il ripetersi dell'errore di previsione della remunerazione del Fondo Kauf-Keller Berta, considerato negli Interessi per conti speciali.

L'ammontare effettivo degli interessi remuneratori sulle imposte, sempre di difficile quantificazione, ed in una situazione di tassi inferiori alle attese, origina la sensibile contrazione registrata negli Altri interessi passivi.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

AMMORTAMENTI	1'688'105.53	1'686'000.00	1'462'787.67
--------------	--------------	--------------	--------------

Quest'anno il valore degli **ammortamenti patrimoniali** (perdite formali, abbandoni e condoni su crediti), supera in modo vistoso quanto empiricamente ipotizzato, sulla base dell'esperienza degli ultimi anni, essendo oggettivamente impraticabile un vero e proprio calcolo di previsione.

Mentre in cifre effettive lo sfioramento é paritariamente suddivisibile tra imposte e tasse, per quest'ultime é enorme, percentualmente parlando (340%).

Anche per gli assestamenti contabili il risultato é negativo ma l'importanza effettiva é contenuta.

Per gli **ammortamenti su beni amministrativi ordinari e supplementari** rimandiamo alla consueta tabella riassuntiva che segue.

Si rammenta che il risultato dipende dall'effettivo valore della sostanza ammortizzabile ad inizio periodo nonché dalla politica d'ammortamento adottata che prescrive il tasso minimo complessivo del 13% ma comunque almeno 1,5 milioni di franchi, come é stato qui il caso.

	Stato Al 01.01.2012	Ammortamenti ordinari Fr.	%	Ammortamenti straordinari	Ammortamento totale Fr.	%
Terreni, boschi	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
Opere genio civile	3'380'000.00	416'370.55	12.32%	60'000.00	476'370.55	14.09%
Costruzioni edili	5'350'000.00	608'016.25	11.36%	0.00	608'016.25	11.36%
Mobili, attrezzature	305'000.00	165'000.00	54.10%	0.00	165'000.00	54.10%
Contr. Investimenti	1'665'000.00	177'940.00	10.69%	0.00	177'940.00	10.69%
Altri investimenti	290'000.00	72'912.86	25.14%	0.00	72'912.86	25.14%
Totale	10'990'000.00	1'440'239.66	13.11%	60'000.00	1'500'239.66	13.65%
Preventivo	11'845'000.00	1'555'000.00	13.13%	0.00	1'555'000.00	13.13%

RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'186'552.69	1'317'000.00	1'540'606.70
---------------------------	--------------	--------------	--------------

La spesa sopportata nel gruppo di conti Cantoni si può dire in linea con le attese. La lieve contrazione é da imputare ad una pessimistica previsione della partecipazione al servizio medico scolastico.

Per contro, la situazione per **Comuni e Consorzi comunali** é risultata particolarmente positiva. I grossi scostamenti, percentualmente parlando ma di contenuta importanza in cifre effettive, registrati per il servizio dentario scolastico, il corpo pompieri di montagna e la Commissione per il piano del traffico del Bellinzonese sommati alla importante maggiore partecipazione per la POLCOM (causa un errore del calcolo di previsione) e al contenuto aumento della quota per il



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

servizio trasporti urbani sono stati facilmente assorbiti da evoluzioni inverse per altre necessità. La maggiore valenza economica dei risparmi per i contributi al Consorzio PCi del Bellinzonese e Casa anziani di Claro, ed in particolare la situazione registrata presso il Consorzio depurazione delle acque del Bellinzonese e il Consorzio raccolta rifiuti nord Bellinzona nonché per i costi finanziari dovuti alle case anziani dove sono degenti nostri domiciliati, hanno infatti permesso di praticamente nascondere i suddetti maggiori oneri determinando l'importante minore spesa rispetto alle attese di preventivo.

CONTRIBUTI PROPRI	2'454'150.52	2'254'200.00	2'350'006.25
-------------------	--------------	--------------	--------------

Per contro in questo gruppo siamo confrontati con una situazione ben peggiore del previsto.

L'aumento nei conti Cantone, è determinata dalla nostra partecipazione agli oneri CM-PC-AVS-AI che viene calcolata sulla base del gettito fiscale pure in aumento, dai maggiori bisogni del sostegno sociale (assistenza) e della conseguente nostra interessenza nonché dal contributo dei comuni ai trasporti pubblici. Il tutto è poi stato "smorzato" dalle ridotte esigenze per oneri perequativi intercomunali, per quelli alla comunità tariffale e per i provvedimenti di protezione Lfam e al mancato avverarsi delle necessità per l'istruzione PCi.

Pure in netto aumento e non poteva essere il contrario considerato l'evoluzione della popolazione anziana presente, il contributo che versiamo al Cantone per la gestione delle Case per persone anziane a livello cantonale, su "incarico" dei Comuni, e pertanto considerata nei Comuni e Consorzi.

Nulla da segnalare per il contributo all'Azienda acqua potabile allibrate negli Istituti propri.

In sostanziale equilibrio rispetto al preventivo l'evoluzione dei conti Istituzioni private. L'imprevisto impegno dei tributi all'Ente regionale di sviluppo e gli aumenti registrati per il sostegno di società sportive locali per puntuali bisogni (disavanzo campeggio Sci club e 50° anniversario della SFG), dall'assunzione degli oneri dei curatori di pupilli indigenti, delle partecipazioni ai servizi d'appoggio e al SACD oltre altri più contenuti maggiori bisogni, sono infatti stati assorbiti dalla flessione registrata per i contributi ad Associazioni riconosciute dalla Lfam, a diverse associazioni e, in misura maggioritaria, da quella per nostri anziani degenti in istituti non convenzionati.

Si riducono per contro gli sborsi registrati nelle Economie private in conseguenza all'involuzione della partecipazione al fondo attività speciali della scuola media, all'erogazione dei sussidi ai partecipanti a colonie e per la tassa rifiuti e, infine, alla mancata necessità di partecipazioni ai costi per cure odontoiatriche e a titolo di aiuto complementare comunale. Compensano queste riduzioni l'aumento del sussidio per l'abbonamento Arcobaleno estivo, di quello per l'acquisto della benzina alchilata e biciclette elettriche da parte della popolazione, nonché il costo dei due biglietti Flexicard delle FFS a disposizione in cancelleria comunale.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	180'600.00	130'000.00	141'620.00
--	-------------------	-------------------	-------------------

Quanto accantonato per gli interventi di manutenzione straordinaria delle canalizzazioni, corrisponde con quanto preventivato.

L'ammontare dei riversamenti nei fondi dei contributi sostitutivi per posteggi e di quelli per rifugi PCi é fissato dall'effettivo incasso per tali modalit  che quest'anno supera in modo abbondante le previsioni, frutto di empiriche valutazioni su situazioni del passato.

Ricordiamo che ad ogni modo, il tutto non ha valenza pratica alcuna per i conti comunali poich  le operazioni che qui troviamo come costo sono pareggiate nei ricavi.

ADDEBITI INTERNI	99'571.00	100'000.00	107'084.00
-------------------------	------------------	-------------------	-------------------

Questo capitolo registrate le imputazioni interne sulle quali non vi sono commenti particolari.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

RICAVI	CONSUNTIVO 12 14'226'451.72	PREVENTIVO 12 5'308'300.00	CONSUNTIVO 11 13'273'949.77
---------------	--------------------------------	-------------------------------	--------------------------------

IMPOSTE	8'876'157.55	840'000.00	8'384'247.90
----------------	--------------	------------	--------------

Le imposte sono inequivocabilmente il piatto forte delle finanze pubbliche. La oramai tradizionale tabella riassuntiva delle poste che compongono questo centrale cespite di risorse, permette di dedurre significative informazioni di quanto registrato.

	Persone fisiche	Persone giuridiche	Imposta immobiliare	Imposta personale
Gettito all'87%	6'810'000.00	430'000.00	475'000.00	65'000.00
(Piano finanziario 100%)	(7'830'000.00)	(520'000.00)	(465'000.00)	(63'000.00)
Sopravvenienze	501'479.45	-28'507.10	81'000.00	4'000.00
Imposte alla fonte	317'864.00			
Imposte speciali	220'321.20			
Totale	7'849'664.65	401'492.90	556'000.00	69'000.00

Il gettito é stato definito sulla base di una presumibile evoluzione degli ultimi dati accertati. Seppure in misura minore rispetto al passato si é proceduto adottando la dovuta prudenza. L'ufficio di revisione dei nostri conti ha giudicato come attendibili i risultati di questa valutazione. Per la parte di gettito non toccata dal moltiplicatore (imposta personale ed immobiliare) segnaliamo un lieve incremento desunto dai dati effettivi che riflettono i movimenti in rialzo registrati nella popolazione e le conseguenze del fervore edilizio sul patrimonio immobiliare. In ambito di sopravvenienze segnaliamo che sono state allibrati valori che superano le attese di circa fr. 160'000.-, concentrati nei gettiti per le persone fisiche. Per le persone giuridiche tale posta é infatti prudenzialmente negativa in mancanza di molti dati definitivi. Si é infine colta l'occasione per riallineare i valori pluriennali delle imposte immobiliari e personali sulla base degli elementi sin qui noti.

Per le altre poste fiscali segnaliamo il discreto aumento, 5,6% rispetto a quanto previsto, dell'attribuzione a titolo di imposte alla fonte e, in questo caso di ben altra valenza (57%), quello inerente l'interessenza a titolo di imposte speciali conseguenti a vincite, prelevamento di capitale di previdenza, ecc.. Come é facilmente intuibile, si tratta in questo caso di valori la cui determinazione a priori é particolarmente difficile per non dire impossibile.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

REGALIE E CONCESSIONI	367'986.00	368'800.00	363'759.00
-----------------------	------------	------------	------------

Per quanto concerne l'attribuzione a titolo di privativa dalle AMB, in mancanza di dati definitivi, ci siamo prudentemente adagiati sui valori attesi a preventivo.

In flessione rispetto alle attese l'incasso per tasse d'affissione e insegne mentre aumentano quelle per prolungi orario e ballo; l'importanza economica complessiva é comunque contenuta.

REDDITI DELLA SOSTANZA	241'908.40	225'200.00	283'166.15
------------------------	------------	------------	------------

Il basso tasso d'interesse conosciuto durante tutto l'anno ha influenzato il risultato effettivo, inferiore alle attese, degli **Interessi da banche** per la liquidità depositata sui nostri conti a vista. L'origine della contrazione rispetto alle previsioni per i redditi su **Crediti**, va ricercata nel gettito degli interessi per il pagamento rateale dei contributi costruzione canalizzazioni, risultati inferiori alla per certi versi ottimistica previsione.

Le conseguenze del ritocco tariffale per la locazione degli spazi presso il centro civico, ancorché con effetto solo parziale (da luglio 2012), sono assorbite in misura di circa il 50% dalla riduzione registrata presso l'ex UTC a Castione per la fine della locazione a terzi dei locali al 1° piano. Quanto rimane, sommato agli aumenti registrati per le tasse occupazione area pubblica e a quelle di parcheggio zona blu, sostengono l'aumentata importanza dei **redditi immobiliari dei beni amministrativi**. Maggiori dettagli sono desumibili dalle tabella che segue.

Tabella riassuntiva dei redditi della sostanza

Interessi per pagamento rateale dei contributi di costruzione canalizzazioni	fr. 29'779,75
Interessi di ritardo per imposte	fr. 40'341,15
Interessi di ritardo per tasse diverse	fr. 532.10
Interessi collocamenti capitali	fr. 0.00
Interessi in conto corrente Comune/altri	fr. 19'049.45
Interessi in conti correnti bancari o postali	fr. <u>5'000.85</u>
Totale	fr. 94'703.30
Affitti	fr. <u>147'205.10</u>
T o t a l e gruppo conti Redditi della sostanza	fr. <u>241'908.40</u>

Centro civico + ex UTC	SI	SE	Accantonamento + PCi	T.uso area pubblica + mag. e posteggi	Totale
fr. 105'567,25	fr. 2'000,00	fr. 16'398,65	fr. 1'000,00	fr. 22'239,20	fr. 147'205,10



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'199'751.22	962'500.00	1'074'372.12
---	--------------	------------	--------------

Il boom edilizio é all'origine del nuovo cospicuo aumento registrato dai conti Tasse d'esenzione, in conseguenza al gettito dei contributi sostitutivi rifugi protezione civile. A fissare il totale troviamo quest'anno anche l'incasso di un contributo sostitutivo costruzione posteggio. Rammentiamo che tali poste non influenzano il risultato d'esercizio poiché sono pareggiate nei costi, con l'operazione di riversamento nei relativi appositi fondi.

Analoga origine ha il maggior introito per le tasse licenze edilizie che permette d'assorbire il ridotto incasso di sportule per le procedure d'esazione e, sommate alla sostanziale riconferma delle sportule UCA e le tasse per i naturalizzandi, determinano l'aumentata importanza registrata nelle Tasse per servizi amministrativi.

Gli incassi per la refezione presso la Scuola dell'infanzia, figuranti nei Ricavi per refezioni in genere, superano di poco le attese, confermando i valori conosciuti nel 2011.

Il maggior incasso nel conto Altre tasse d'utilizzo e servizi discende dal gettito delle tasse cimitero in conseguenza all'emissione dei rinnovi delle concessioni giunte a scadenza e da quelle per consegne "straordinarie" di rifiuti. Il gettito per i servizi canalizzazione (allacciamento ed uso) nonché rifiuti (uso) confermano infatti le attese.

Il risultato del conto Rimborsi, come "tradizione" risulta ben superiore alla previsione. Tale esito é ancora una volta determinato in misura preponderante dai massicci ricuperi a titolo d'indennità perdita di guadagno per le diverse assenze, per motivi sanitari, del personale comunale. Come ben comprensibile si tratta di una posta di difficile previsione anche dal punto di vista scaramantico. Pure il ricupero per le prestazioni dell'UTC a favore dell'Azienda acqua potabile si presenta superiore al previsto in conseguenza ai diversi interventi resisi necessari; in aumento anche il ricupero a titolo di spese esecutive. Quest'anno troviamo qui registrato anche il ricavo straordinario per la vendita di uno scorporo stradale a privati.

L'incasso a titolo di Multe presenta una conferma della previsione. La riduzione registrata per quelle di polizia (traffico) risulta compensata dall'aumento di quelle comminate dal Municipio per infrazioni ai disposti di consegna dei rifiuti e disturbo alla quiete pubblica.

Il risultato superiore alle attese del conto Altri ricavi per prestazioni e vendite é determinato in misura preponderante dai ricuperi per crediti abbandonati. A fissarne l'importanza totale, ma per una minore valenza pratica, concorrono inoltre l'esito positivo degli utili contabili e degli sconti trattenuti sulle fatture creditori.

CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'967'913.05	1'410'000.00	1'699'493.80
------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Il fervore immobiliare registrato nel Comune ha permesso di nuovamente "sbancare", in misura fin



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

maggiore del già cospicuo valore conosciuto nel 2011, la previsione per la partecipazione al gettito della Tassa sugli utili immobiliari, determinando lo straordinario risultato del gruppo di conti **Partecipazioni alle entrate del Cantone**. Per le altre poste contemplate, di comunque sensibile minore valenza economica segnaliamo:

- la quota sull'imposta immobiliare versata dalle persone giuridiche, è di circa la metà rispetto alle previsioni. Si rammenta come tale posta è destinata a scomparire una volta recuperate le situazioni arretrate da parte del Cantone.
- la partecipazione alle tasse di successione/donazione supera la previsione, di sempre difficile determinazione;
- analogo risultato, ma in questo caso per un dato di preventivo errato, per la partecipazione alla vendita di patenti di caccia e pesca e al gettito della tassa cani.

Nel conto **Contributi cantonali** troviamo l'attribuzione a titolo di contributo di livellamento che abbiamo già indicato come uno dei motivi all'origine della positiva situazione con cui chiudono i nostri conti. Si ribadisce come l'andamento di tale importante cespite d'entrata non di così evidente calcolo basandosi su differenti criteri ed evoluzione presso tutti i comuni del Cantone.

RIMBORSO DA ENTI PUBBLICI	85'384.10	60'800.00	71'429.70
---------------------------	-----------	-----------	-----------

Il dato del conto **Cantoni** corrisponde all'indennità riconosciutaci per la gestione dell'Agenzia comunale AVS che è risultata superiore rispetto alla prudente previsione.

Il valore risultante nel gruppo **Comuni e consorzi comunali**, che registra un cospicuo scostamento positivo rispetto a quanto previsto, corrisponde al gettito effettivo delle "tasse" per le frequenze del nostro Istituto scolastico (scuola dell'infanzia e elementare), da parte di allievi non nostri domiciliati. Si rammenta come il grosso sia da ascrivere agli effetti dell'applicazione della convenzione per la frequenza del nostro Istituto scolastico da parte di allievi domiciliati a Lumino in zona Carrale di Bergamo.

CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'387'780.40	1'341'000.00	1'290'397.10
----------------------------------	--------------	--------------	--------------

Il conto **Cantone** assume il sussidio riconosciutoci da questi, quale partecipazione ai costi standard per gli stipendi docenti delle sezioni di scuola elementare e scuola dell'infanzia del nostro Istituto scolastico. L'ammontare è risultato superiore a quanto preventivato in conseguenza all'aumento di una sezione di scuola elementare oltre ad un conguaglio di precedenti situazioni. Quest'anno figura anche, nel rispetto delle previsioni, il "sussidio d'incentivazione" da parte dei servizi disoccupazione per l'impiego presso la cancelleria, nella funzione di supplente di una persona in congedo, di personale che presenta difficoltà di collocamento.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Negli Istituti propri è registrata una ponderata valutazione della nostra interessenza agli utili delle AMB-SE il cui ammontare effettivo sarà conosciuto solamente in autunno 2013.

Anche quest'anno gli impegni in ambito di promozione culturale sono stati assunti nella spesa corrente senza necessità d'intaccare il capitale del fondo culturale, come era invece stato ipotizzato.

Quanto registrato nel conto **Altri contributi per spese correnti** corrisponde quindi al consueto prelievo dal Fondo Kauf-Keller Berta per il finanziamento dell'attività della locale sezione ATTE.

PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI	0.00	0.00	0.0
---	------	------	-----

Nessuna registrazione.

ACCREDITI INTERNI	99'571.00	100'000.00	107'084.00
-------------------	-----------	------------	------------

Come già indicato nelle spese questo capitolo è la contropartita della registrazione delle imputazioni interne sulle quali non abbiamo nulla da osservare.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

E. GESTIONE INVESTIMENTI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

L'importanza degli investimenti realizzati, come già visto, è ben inferiore a quanto ipotizzato. Diverse opere hanno registrato dei ritardi esecutivi per problematiche procedurali (Interventi stradali e di canalizzazione in Via Orbello bassa, 1^a fase ristrutturazione SI Arbedo) analogo discorso ma oramai definibile storico per l'inizio dei lavori cantonali presso la stazione FFS-Tilo Castione-Arbedo.

Altri conti hanno registrato ritardi esecutivi tecnici (interventi stradali e di canalizzazione in Via alla Ganna) o esecutivi pratici (interventi d'investimento 2012) a cui si sommano situazioni che possiamo definire come "fiscalmente condizionate" in ambito di fatturazione delle prestazioni da parte dei prestatori d'opera rispettivamente per l'allestimento della liquidazione finale da parte delle DL esterne.

Le conseguenti difficoltà tecnico-contabili nel prevedere l'evoluzione di tutti questi elementi, oltre alla circostanza che la contabilizzazione per gli investimenti avviene in concomitanza con l'effettivo avverarsi (di cassa), determinano il regolare scostamento tra quanto s'ipotizza e quanto s'avvera.

Dobbiamo pertanto purtroppo prendere atto che le buone intenzioni di migliorare la situazione si scontrano contro ostacoli pratici difficilmente superabili.

Parte di quanto avviene nel campo delle spese si riverbera poi sui ricavi; ad esempio in ambito delle procedure per i contributi di miglioria. Nel 2012 il gettito a titolo di contributi di costruzione canalizzazione, per la scelta di parte degli interessati di saldare lo scoperto anzitempo, ha permesso di assorbire e superare il mancato e ritardato avverarsi dei suddetti altri ricavi.

L'incameramento dei sussidi per il parco giochi ed il campo multifunzionale Moesa, realizzati quest'anno ma previsti lo scorso, ha invece annullato il rinviato incasso di quello per la pianificazione, fissando il miglioramento del risultato totale dei ricavi per investimenti.

Il risultato complessivo, considerando il riporto degli ammortamenti economici, determina una situazione di avanzo per fr. 550'000.- che riduce quindi il valore della sostanza amministrativa ammortizzabile. Sommando a questo valore il risultato d'esercizio corrente troviamo il risultato totale, vale a dire una riduzione della necessità di finanziamento esterno per circa 1,35 milioni.

Per una visione corretta rammentiamo che i dati vanno osservati su periodi pluriennali che consente l'assorbimento di situazioni annue particolari condizionate dagli indicati fattori esterni.

Nello specifico dei vari conti non abbiamo commenti particolari perché non si sono evidenziate significative situazioni di sorpasso di credito.

Come sempre ecco l'elenco dei conti le cui pratiche amministrative sono concluse e quindi con l'apertura del nuovo anno saranno stralciati, poiché secondo prassi e nel rispetto dei disposti della Legge organica comunale, non presentano sorpassi di spesa o gli stessi sono contenuti nei criteri cumulativi entro il 10% del credito votato e superiore ai franchi 20'000.-.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

USCITE PER INVESTIMENTI

- Realizzazione mappa montagna – anno 2000 – *sorpasso 0.93%*;
- Campo polisportivo Moesa – anni 2009 e 2011 – *sorpasso 8%*;
- Pavimentazione Carrale di Bergamo – anno 2012;
- Rifacimento ponte sulla Traversagna in località Ganna – anno 2004 e 2008;
- Sistemazione stradale Via Orbello alta – anno 2009;
- Sistemazione stradale Via Fondo – anno 2009;
- Sistemazione stradale Via della Cave – anno 2010;
- Adeguamenti, estensioni e migliorie illuminazione pubblica – anni 2005, 2007 e 2008;
- Sistemazione stradale Via Retica – anno 2007;
- Sostituzione tronco canalizzazione Via Camporello (tratta 508-508a) – anno 2009;
- Canalizzazione Via Orbello alta – anno 2009.

ENTRATE PER INVESTIMENTI

- Sussidio fondo lotterie parco giochi Moesa;
- Sussidio ASF campo polisportivo;
- Sussidio fondo lotterie per campo polisportivo.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

F. SITUAZIONE PATRIMONIALE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

La gestione patrimoniale non si presta in genere a particolari commenti oltre all'enunciazione di qualche significativa operazione e dato di raffronto che vi sottoponiamo di seguito:

- La **Liquidità** registra un recupero parziale (80%) della contrazione registrata lo scorso anno andando a fissarsi in circa fr. 1,3 milioni. Si tratta di un valore che reputiamo atto a salvaguardare una conveniente gestione dell'importante funzione che la liquidità riveste, in una sana politica di gestione finanziaria.
Rammentiamo a tal riguardo che, come avevamo ipotizzato, tenuto conto delle favorevoli condizioni di mercato, nel nuovo anno ci siamo finanziati a lungo termine, per un considerevole importo tenuto conto delle prospettive d'investimento, nonché del prossimo rimborso di un prestito.
- Nei **Crediti** rileviamo come l'aumento del prestito sul conto corrente con l'AAP è stato assorbito dal rimborso dei prestiti in precedenza concessi ai Consorzi amministrativamente gestiti in cancelleria comunale.
Registriamo inoltre un incremento dei crediti per imposta imputabili, oltre ai sintomi di difficoltà economiche presso i contribuenti, a ritardi nell'emissione ed esazione conseguenti a problemi sanitari del personale addetto. Per il nuovo anno ci si è fissati l'obiettivo di recuperare tali situazioni e adottare una "minore benevolenza" nella concessione delle facilitazioni di pagamento. A determinare il risultato concorre inoltre l'ammontare della previsione di gettito allibrato per il corrente anno, definitivo con minore pessimismo.
Le giustificazioni per l'aumento dei debitori diversi, in altre parole le tasse, si rifanno in parte ai motivi già indicati per le imposte a cui vanno aggiunte situazioni contingenti per il periodo di emissione rispettivamente le modalità di versamento (contributi sostitutivi rifugi Pci).
La marcata contrazione negli altri crediti è invece figlia di situazioni puntuali registrate lo scorso anno e non più ripetutesi.
- L'ammontare dei **Beni amministrativi** registra la contrazione conseguente al risultato della gestione investimenti.
- La riduzione sostanziosa agli **impegni correnti** va ricercata nella diminuita importanza delle fatture creditori scoperte risultanti alla fine dell'anno.
- Nulla da segnalare per i **Debiti a medio lungo termine**.
- L'evoluzione in rialzo nei **Debiti per gestioni speciali** è determinata dall'allibramento del già citato tema delle ore straordinarie dei dipendenti comunali, limitatamente alla quota nei confronti dei funzionari dirigenti. Come già indicato nei commenti alle spese correnti si tratta di situazioni in buona parte riconducibili al passato più o meno remoto per la quale resta confermato l'intendimento di procedere nel limite del possibile al recupero. Si rammenta che la scelta di allibrare l'impegno economico, che sarà annualmente adeguato all'effettiva



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

situazione, è legato ad esigenze di chiarezza contabile.

Anche la mancata necessità d'uso del fondo per il pensionamento anticipato nonché le attribuzioni, senza necessità di prelievo, al fondo culturale, concorrono a fissare l'importanza dell'aumento di questo capitolo.

- Il minimo aumento negli **Accantonamenti** è originato dal recepimento della richiesta dell'Ufficio di revisione in ambito di modificare la modalità di considerazione contabile dell'annuale situazione dei contributi di costruzione canalizzazione.
- L'ammontare dei **Transitori Passivi** conferma sostanzialmente l'importanza conosciuta lo scorso anno.
- Continua la crescita dei **Finanziamenti speciali** sulla base della scelta di dotazione del Fondo manutenzione straordinaria canalizzazione e dei ricavi a titolo di contributi sostituiti per posteggi e rifugi PCi.
- A concludere questa veloce carrellata nel bilancio troviamo il **Capitale proprio** che si fissa a fr. 5 milioni che corrispondono al 64% del gettito fiscale allibrato nel 2012.
- Il Debito pubblico procapite varia tra i fr. 1'221.- e i fr. 1'241.- a dipendenza se il dato della popolazione utilizzato è quello effettivo al 31.12.2012 rispettivamente quello statistico (popolazione residente permanente) in questo caso al 31.12.2011 perché per il 2012 non è ancora stato determinato.

Uno spaccato della situazione patrimoniale, di una certa valenza per gli addetti al lavoro, rimane il Conto dei flussi di capitale, tradizionalmente allestito sul fondo liquidità e che vi proponiamo alla pagina seguente.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Conto del flusso dei capitali anno 2012 – Fondo Liquidità

in migliaia di franchi

Liquidità		
Situazione 01/01/2012	fr.	700.98
Situazione 31/12/2012	fr.	1'265.65
Aumento del fondo	<u>fr.</u>	<u>564.67</u>
ORIGINE DEI MEZZI		<u>2'790.44</u>
Autofinanziamento:		2'304.70
Risultato d'esercizio	804.46	
+ ammortamenti amministrativi	1'500.24	
Disinvestimenti e recuperi		101.36
- diminuzione transitori attivi	101.36	
Finanziamenti:		384.38
- aumento debiti gestioni speciali	201.81	
- aumento accantonamenti	1.97	
- aumento finanziamenti speciali	180.60	
IMPIEGO DEI MEZZI		<u>2'225.77</u>
Investimenti in beni amministrativi:		950.24
Investimento lordo	1'239.52	
entrate per investimenti	-289.28	
Altri Investimenti:		0
Definanziamenti:		1275.53
- aumento crediti	906.75	
- diminuzione impegni correnti	357.02	
- diminuzione transitori passivi	11.76	
Aumento del fondo		564.67



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

G. RICHIESTA DI CREDITO



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Al
Consiglio comunale di
Arbedo-Castione

Arbedo, 13 maggio 2013

MM N. 321.1

**Accompagnante la richiesta di un credito di fr. 486'000.- per la 2^a fase degli interventi di
miglioria e manutenzione straordinaria della Scuola dell'infanzia di Arbedo**

Signor Presidente,
gentili signore e signori Consiglieri,

come preannunciato in occasione del preventivo 2013, sottoponiamo al vostro esame la richiesta di concessione di un nuovo credito, a completazione di quanto già votato, atto a permettere l'ultimazione dei lavori di miglioria e manutenzione straordinaria presso la sede di scuola d'infanzia di Arbedo.

Quanto qui richiesto sarà pertanto sommato con i crediti già concessi per la 1^a fase, fissando l'ammontare totale dell'investimento a ben fr. 1'291'000.-.

Pur mantenendo l'impegno complessivo nell'importo stimato in occasione della richiesta per gli interventi della 1^a fase, grazie alle buone condizioni spuntate per le delibere sin qui attribuite, nei lavori previsti per la 2^a tappa sono stati inseriti degli interventi che in precedenza non erano stati considerati e meglio:

- | | |
|---|------------------------------|
| • muro in calcestruzzo armato a confine dei fondi sottostanti in sostituzione dell'attuale siepe e recinzione | fr. 40'000.00 |
| • aggiornamento alle norme UPI dei giochi fissi esterni | fr. 45'000.00 |
| • riparazione infiltrazione acqua soletta e impermeabilizzazione vasca raccolta acqua nel locale riscaldamento | fr. 10'000.00 |
| • Diversi | fr. 8'248.00 |
| • Onorari a complemento della domanda di costruzione e per lavori della 1 ^a tappa ancora in sospeso + altre spese (onorari) per lavori supplementari | <u>fr. 33'600.00</u> |
| Totale | <u>fr. 136'848.00</u> |



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Il Municipio sentito la DL (Studio d'architettura Magnoni e Ré SA) e il nostro UTC servizi urbani ha considerato questi interventi come necessari per completare al meglio il rinnovamento della struttura della scuola dell'infanzia di Arbedo.

Come noterete dall'annessa tabella messa a disposizione dalla DL permane una riserva di circa fr. 10'000.- che prudenzialmente, considerata l'importanza dell'investimento e i rischi che possono ancora presentarsi in corso d'opera, non riteniamo di considerare in riduzione del credito necessario a realizzare gli interventi previsti e fungono quindi da posta di riserva.

Malgrado l'importanza dell'investimento di cui buona parte mirato a realizzare sostanziali miglioramenti della situazione di consumo energetico, l'ammontare dei sussidi per tali interventi può essere definito risibile ammontando a soli fr. 6'690.-.

Questa situazione ci lascia un certo amaro in bocca considerando le attese indotte dallo studio realizzato dalla SUPSI, purtroppo è un dato di fatto effettivo confermatoci dalla DL.

L'approvazione sarà adottata con votazione separata; il progetto di risoluzione è inserito nelle CONCLUSIONI del Messaggio principale con gli altri disegni di risoluzione, a pagina 70.

SCUOLA DELL'INFANZIA ARBEDO

RISANAMENTO DELL'EDIFICIO

AGGIORNAMENTO PREVENTIVO DI MASSIMA 1° E 2° TAPPA (Gennaio 2013)

NR	Artigiani	Prev. 1° tappa	Prev. 2° tappa	Lavori suppl. Richiesti	Imp. Contratto	Ditta esecutrice	Pagamenti 2012	Pagamenti 2013	Previsione 2013	Preventivo globale 1° + 2° e Supplementi
1	CAPOMASTRO	SFr. 6'000.00	SFr. 6'000.00		SFr. 6'000.00	Lamberti A.	SFr. 650.00		SFr. 11'350.00	SFr. 12'000.00
2	IMPIANTO ELETTRICO	SFr. 40'000.00	SFr. 58'800.00		SFr. 40'000.00	Elettrodelta	SFr. 8'500.00		SFr. 90'300.00	SFr. 98'800.00
3	LATTONIERE	SFr. 61'500.00	SFr. 0.00				SFr. 0.00		SFr. 61'500.00	SFr. 61'500.00
4	IMPIANTO RISCALDAMENTO	SFr. 250'000.00	SFr. 0.00				SFr. 0.00		SFr. 260'000.00	SFr. 260'000.00
5	IMPIANTO SANITARIO	SFr. 11'600.00	SFr. 0.00				SFr. 0.00		SFr. 11'600.00	SFr. 11'600.00
6	SERRAMENTI	SFr. 180'000.00	SFr. 211'000.00		SFr. 235'580.40	Fratelli Gut	SFr. 0.00		SFr. 240'000.00	SFr. 240'000.00
7	ELEMENTI FRANGISOLE	SFr. 0.00	SFr. 39'200.00				SFr. 0.00		SFr. 39'200.00	SFr. 39'200.00
8	FALEGNAME	SFr. 41'000.00	SFr. 5'000.00		SFr. 76'608.05	Cameroni	SFr. 22'000.00		SFr. 55'000.00	SFr. 77'000.00
9	PAVIMENTI	SFr. 0.00	SFr. 3'000.00		SFr. 3'000.00	Demenga SA	SFr. 3'400.00			SFr. 3'400.00
10	ISOLAZIONE	SFr. 85'400.00	SFr. 0.00		SFr. 53'440.40	Futuredil SA	SFr. 20'000.00		SFr. 45'000.00	SFr. 65'000.00
11	PITTORE	SFr. 25'000.00	SFr. 83'660.00		SFr. 59'069.00	Paolucci SA			SFr. 60'000.00	SFr. 60'000.00
12	PULIZIA	SFr. 3'000.00	SFr. 9'000.00				SFr. 1'442.20		SFr. 11'000.00	SFr. 12'442.20
13	GIARDINI	SFr. 0.00	SFr. 16'000.00				SFr. 0.00		SFr. 16'000.00	SFr. 16'000.00
14	SONDAGGI				SFr. 18'583.80	Paler	SFr. 18'970.30			SFr. 18'970.30
15	SISTEMAZIONE ESTERNA			SFr. 40'000.00			SFr. 0.00		SFr. 40'000.00	SFr. 40'000.00
16	IMPERMEABILIZZAZIONE RISCAL.			SFr. 10'000.00					SFr. 10'000.00	SFr. 10'000.00
17	PARCO GIOCHI			SFr. 45'000.00			SFr. 0.00		SFr. 45'000.00	SFr. 45'000.00
18	DIVERSI	SFr. 1'000.00	SFr. 1'000.00	SFr. 8'247.50			SFr. 319.15		SFr. 9'928.35	SFr. 10'247.50
TOTALE PARZIALE		SFr. 704'500.00	SFr. 432'660.00	SFr. 103'247.50	SFr. 492'281.65		SFr. 75'281.65		SFr. 1'005'878.35	SFr. 1'081'160.00
19	ONORARIO ARCHITETTO	SFr. 80'000.00	SFr. 53'000.00		SFr. 80'000.00		SFr. 15'000.00		SFr. 118'000.00	SFr. 133'000.00
20	INGEGNERE RISC. - SAN.	SFr. 15'000.00	SFr. 0.00		SFr. 21'600.00				SFr. 21'600.00	SFr. 21'600.00
21	CONSULENZA IN ENERGIA			SFr. 9'500.00	SFr. 9'500.00	IFEC			SFr. 9'500.00	SFr. 9'500.00
22	FISICO COSTRUZIONE	SFr. 5'000.00	SFr. 0.00		SFr. 11'880.00	IFEC	SFr. 6'800.00		SFr. 5'000.00	SFr. 11'800.00
23	GEOLOGO			SFr. 9'100.00	SFr. 9'100.00	Ing. Amman	SFr. 7'000.00		SFr. 2'100.00	SFr. 9'100.00
24	PRREV. ANTINCENDIO			SFr. 3'000.00		IFEC			SFr. 3'000.00	SFr. 3'000.00
25	ONORARI SUPPLEMENTARI			SFr. 12'000.00					SFr. 12'000.00	SFr. 12'000.00

1° TAPPA (CREDITO 2012)	SFr. 804'500.00
2° TAPPA (CREDITO 2013)	SFr. 486'660.00
LAVORI SUPPLEMENTARI	SFr. 136'847.50
PAGAMENTI 2012	SFr. 104'081.65
PAGAMENTI 2013	SFr. 1'177'078.35
IMPORTO CREDITI 1° + 2° TAPPA (SENZA OPERE SUPPLEMENTARI)	SFr. 1'291'160.00
SPESE PRESUMIBILE FINALE	SFr. 1'281'160.00
DIFFERENZA +/- (CREDITO 2012-2013) LAVORI 1°+ 2° TAPPA + SUPPLEMENTI CA.	-SFr. 10'000.00

N.B.: Importi sopra menzionati sono comprensivi di IVA

IL PROGETTISTA :

Bellinzona, 8 gennaio 2013



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Al
Consiglio comunale di
Arbedo-Castione

Arbedo, 13 maggio 2013

MM N. 321.2

Accompagnante la richiesta di credito di franchi 160'000.- per la partecipazione 2013 ai costi del Piano del traffico del Bellinzonese (PTB)

Signor Presidente,
gentili signore e signori Consiglieri,

così sollecitati, la Commissione regionale dei trasporti del Bellinzonese (CRTB) ci ha recentemente informato come l'accordo con il Cantone in merito al tema in oggetto è in fase di revisione. L'origine di questa situazione è data dalla circostanza che la risoluzione governativa che ha sin qui regolato la questione giungerà a scadenza quest'anno, inoltre si è incominciato a ragionare sulla base delle future necessità contemplate nel Piano d'agglomerato del Bellinzonese (PAB).

Il risultato pratico è che non sono attualmente in grado di dare indicazioni precise in merito alla partecipazione che dovremo assumerci per il 2013. Ci è stato però indicato come prospettano che per gli anni 2013 e 2014 si dovrà considerare una partecipazione a carico dei Comuni confermata nei conosciuti 1,9 milioni di franchi, da ripartire tra gli interessati in base alla chiave di riparto. A tal riguardo rammentiamo che il suo aggiornamento ha comportato un peggioramento della nostra situazione determinando un'interessenza del 8,33% invece del sin qui conosciuto 7,87%.

In occasione di un successivo incontro siamo anche stati informati che un obiettivo del CRTB sarà quello di mantenere sostanzialmente inalterato l'ammontare annuo dell'impegno chiesto ai Comuni, soddisfacendo quindi le accresciute necessità economiche spalmandole su un periodo temporale maggiore.

In tale occasione ci è pure stato indicato come sperano di definire i nuovi accordi con l'autorità cantonale durante la prossima estate e, non appena sarà possibile, ci aggiorneranno in merito.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Il Municipio ha quindi risolto di prudenzialmente procedere alla richiesta di credito per il corrente anno sulla base delle indicazioni ottenute. Se vi saranno cambiamenti si procederà pertanto a conguagliare la necessità, in occasione del preventivo 2014, sempre che allora si sarà giunti ad una decisione in merito.

Siamo pertanto qui a formalizzare la richiesta di concessione di un credito di fr. 160'000.- per la quota a nostro carico per l'anno 2013, definita arrotondando il calcolo dell'interessenza dell'8,33% sulla quota presumibilmente a carico dei Comuni di fr. 1'900'000.-.

L'approvazione sarà adottata con votazione separata; il progetto di risoluzione è inserito nelle CONCLUSIONI del Messaggio principale con gli altri disegni di risoluzione, a pagina 70.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVO 2012

DELL'AZIENDA COMUNALE

ACQUA POTABILE

MM N. 322/2013



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

A. INTRODUZIONE E CONSIDERAZIONI GENERALI



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Al
Consiglio comunale di
Arbedo-Castione

Arbedo, 13 maggio 2013

Signor Presidente,
gentili signore e signori Consiglieri,

il primo consuntivo della nuova legislatura chiude con un importante perdita d'esercizio di fr. 62'464.90, pari a quasi il doppio di quanto preventivato.

Le cause vanno ricercate quasi esclusivamente nell'evoluzione delle spese che sono risultate superiori alle previsioni per circa fr 23'000.- (4,3%).

Anche i ricavi hanno avuto un evoluzione sfavorevole presentando una leggera contrazione di fr. 5'000.- (1%).

Nel commento di dettaglio dei singoli capitoli spiegheremo l'origine delle situazione il cui cumulo ha comportato questo pessimo risultato.

L'importante capitale proprio accumulato negli scorsi anni, ci permette di assorbire il colpo con una certa disinvoltura, infatti il nuovo anno si aprirà pur sempre con un sensibile capitale di riserva di circa fr. 195'000.-.

Ad ogni buon conto, come ricorderete, il preventivo 2013 é stato calcolato sulla base di un primo contenuto aumento (5 cts/mc) della tariffa di consumo. Passo prudenziale, considerando la situazione dei nostri conti, che a questo punto dovrebbe trovare conferma pratica, se non si vuole intaccare eccessivamente le riserve accantonate.

D'altro canto, da tempo avevamo pronosticato che nel medio periodo, la riduzione degli impegni d'ammortamento un tempo praticati dall'Azienda, in conseguenza alle vincolanti disposizioni in merito da parte dell'autorità cantonale, avrebbero presto o tardi portato a questo risultato. Questo sarebbe stato il segnale d'avvio del recupero delle riduzioni tariffarie adottate per assorbire i minori costi "artificialmente" creati da tale approccio.

La "febbre" edificatoria registrata nel nostro Comune si riverbera sui ricavi dei conti d'investimento dell'Azienda, per l'ammontare delle tasse di allacciamento. Questo aspetto cumulato all'endemico ritardo nella realizzazione/liquidazione degli investimenti votati permette quest'anno di presentare



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

una situazione di sostanziale autofinanziamento di tale gestione.

Si tratta di un aspetto che per certi versi può essere definito artificiale poiché quanto non considerato in quest'anno lo si ritroverà nei prossimi. Per correttezza si deve però anche considerare come, in genere, i costi effettivi d'investimento risultano inferiori ai crediti votati.

Riteniamo infine utile segnalare come, nonostante l'aumento della popolazione servita, troviamo dei consumi fatturati sostanzialmente stabili, aspetto senz'altro positivo da un punto di vista ambientale (uso parsimonioso di risorse naturali) meno dal punto di vista meramente aziendale.

Purtroppo non disponiamo di elementi oggettivi atti a giustificare questo risultato, ci fa piacere credere che è conseguente ad un uso d'acqua con maggiore consapevolezza da parte dell'utenza, grazie alla regolare sensibilizzazione ad adottare provvedimenti/comportamenti atti a contenere il consumo (riduttori di flusso ai rubinetti, elettrodomestici maggiormente efficienti, uso della doccia invece del bagno e sciacquoni differenziati secondo il bisogno, ecc.).

E' però d'altro canto vero che anche la situazione meteorologica registrata nell'anno ha un certo influsso, anche in questo caso difficilmente quantificabile.

Una soluzione potrebbe essere l'allestimento di una statistica a livello cantonale, sul genere di quanto avviene per i rifiuti. In tal modo si potrebbero avere delle situazioni di confronto tra i vari Comuni in modo da maggiormente comprendere le dinamiche a monte delle situazioni registrate.

Quest'anno per la prima volta siamo in grado di far conoscere i dati della misurazione dell'Azienda acqua potabile, allestiti dal nostro UTC SU, sulla base dei valori rilevati presso la centrale delle AMB, rispettivamente a delle calcolazioni tecniche (consumi fontane e cantieri). Per quest'ultimi, anticipiamo che alcuni aspetti evidenziatisi in corso d'opera, non considerati a priori, ci hanno portato ad adottare degli accorgimenti per migliorare in futuro la precisione dei dati.

Rilievi acquedotto Arbedo-Castione 1.2.2012-1.2.2013

PRODUZIONE	totale	722'530	diga	364'816	50%	sorgenti	357'714	50%
MESSA IN RETE	totale	646'139	zona bassa	586'219	91%	zona alta	59'920	9%
CONSUMO			totale	520'073	80%	perdita	126'066	20%
	misurato	401'332	calcolato	73'741	14%	stimato	45'000	9%
	<i>da fatturazione</i>		<i>fontane in base alla portata</i>			<i>cantieri + difetti misurazione</i>		

Segnaliamo come la rilevata "perdita", attorno al 20%, è giudicata in media cantonale. Nostro obiettivo sarà di riuscire a ridurre gradatamente questo valore attorno al 10%.



Sintesi dei conti 2012

GESTIONE CORRENTE

Totale ricavi	fr.	499'972.75
Totale spese	fr.	562'437.65
Avanzo d'esercizio	fr.	<u>-62'464.90</u>

Evoluzione delle entrate e delle uscite correnti rispetto al consuntivo 2011

	Consuntivo 12	Consuntivo 11	Differenza
Spese	562'437.65	556'856.21	5'581.44
Ricavi	499'972.75	540'999.15	-41'026.40
	<u>-62'464.90</u>	<u>-15'857.06</u>	<u>-46'607.84</u>

GESTIONE INVESTIMENTI

Totale uscite	fr.	267'000.80
Totale entrate	fr.	79'066.50
Conto investimenti netti	fr.	187'934.30
Ammortamenti amministrativi	fr.	239'934.30
Risultato conto investimenti -avanzo -	fr.	<u>-52'000.00</u>

BILANCIO

	ATTIVI	PASSIVI
Beni patrimoniali	223'882.91	
Beni amministrativi	2'914'000.00	
Eccedenza passiva	62'464.90	
Capitale dei Terzi		2'942'857.57
Capitale proprio		257'490.24
Totali a pareggio	<u>3'200'347.81</u>	<u>3'200'347.81</u>



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Tabella definizione autofinanziamento ed avanzo totale

	Consuntivo	Preventivo
A. Conto di gestione corrente		
Uscite correnti	322'503.35	289'300.00
Ammortamenti amministrativi	239'934.30	250'000.00
Totale spese correnti	<u>562'437.65</u>	<u>539'300.00</u>
Entrate correnti	65'611.05	68'500.00
Gettito tasse	434'361.70	436'400.00
Totale ricavi d'esercizio	<u>499'972.75</u>	<u>504'900.00</u>
Risultato d'esercizio	<u>-62'464.90</u>	<u>-34'400.00</u>
	(perdita)	(perdita)
B. Conto degli investimenti		
Uscite per investimenti	267'000.80	382'000.00
Entrate per investimenti	<u>79'066.50</u>	<u>30'000.00</u>
Onere netto per investimenti	<u>187'934.30</u>	<u>352'000.00</u>
C. Conto di chiusura		
Onere netto investimenti	187'934.30	352'000.00
Ammortamenti amministrativi	239'934.30	250'000.00
Risultato d'esercizio	<u>-62'464.90</u>	<u>-34'400.00</u>
Autofinanziamento	<u>177'469.40</u>	<u>215'600.00</u>
Risultato totale	<u>10'464.90</u>	<u>136'400.00</u>
	(fabbisogno)	(fabbisogno)



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

consavis

Rapporto dell'Ufficio di revisione

All'Azienda acqua potabile del Comune di Arbedo-Castione
Casella postale 160
6517 Arbedo-Castione

Come da mandato affidatoci dalla vostra Azienda abbiamo verificato, conformemente alle disposizioni legali, la contabilità ed il conto consuntivo, sottopostoci dal Municipio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo, mentre il nostro compito consiste nella sua verifica e nell'espressione di un giudizio in merito. Confermiamo di adempiere i requisiti legali in merito all'abilitazione professionale e all'indipendenza.

La nostra verifica è stata effettuata conformemente alle norme della categoria professionale svizzera, le quali richiedono che la stessa venga pianificata ed effettuata in maniera tale che anomalie significative nel conto consuntivo possano essere identificate con un grado di sicurezza accettabile. Abbiamo verificato le posizioni e le informazioni del conto consuntivo mediante procedure analitiche e di verifica a campione. Abbiamo inoltre giudicato l'applicazione dei principi contabili determinanti, le decisioni significative in materia di valutazione, nonché la presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Siamo dell'avviso che la nostra verifica costituisca una base sufficiente per la presente nostra opinione.

A nostro giudizio la contabilità ed il conto consuntivo sono conformi alle disposizioni legali.

Raccomandiamo di approvare il conto consuntivo a voi sottoposto, che chiude con un disavanzo d'esercizio di **CHF 62'464.90** e un capitale proprio, dopo contabilizzazione del risultato d'esercizio, di **CHF 195'025.34**.

Lugano, 27 marzo 2013
222.1

Consavis S.A.

Michele Passardi, lic. oec. HSG
Perito revisore abilitato ASR
Responsabile del mandato

Stefano Besomi
Revisore abilitato ASR

Allegati:

- Conto annuale 2012 composto di:
- bilancio al 31.12.2012
 - conto di gestione corrente 2012
 - conto degli investimenti 2012
 - conto di chiusura



Consavis S.A.
via C.B. Piodo 5, casella postale 5445 - 6901 Lugano
Telefono +41 91 9109050, Fax +41 91 9109055, info@consavis.ch



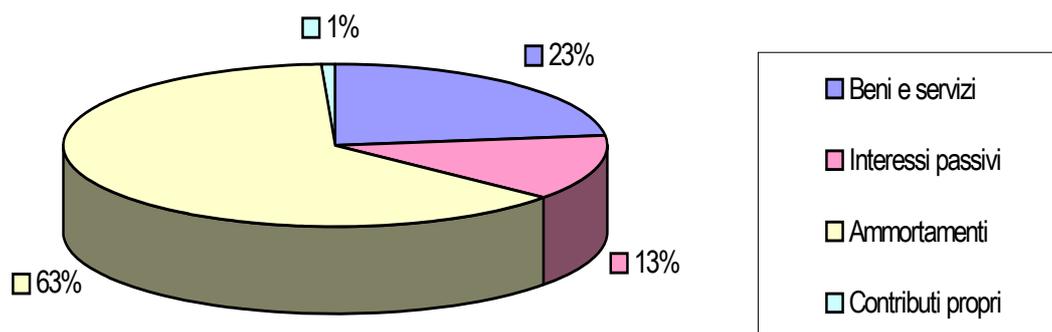
**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

B. RAPPRESENTAZIONE GRAFICA

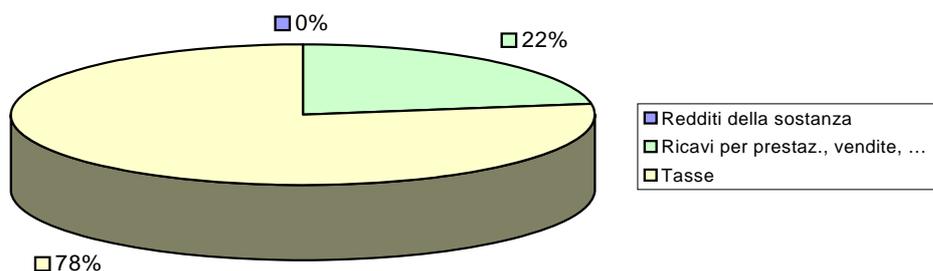


COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

SUDDIVISIONE SPESE PER NATURA 2012



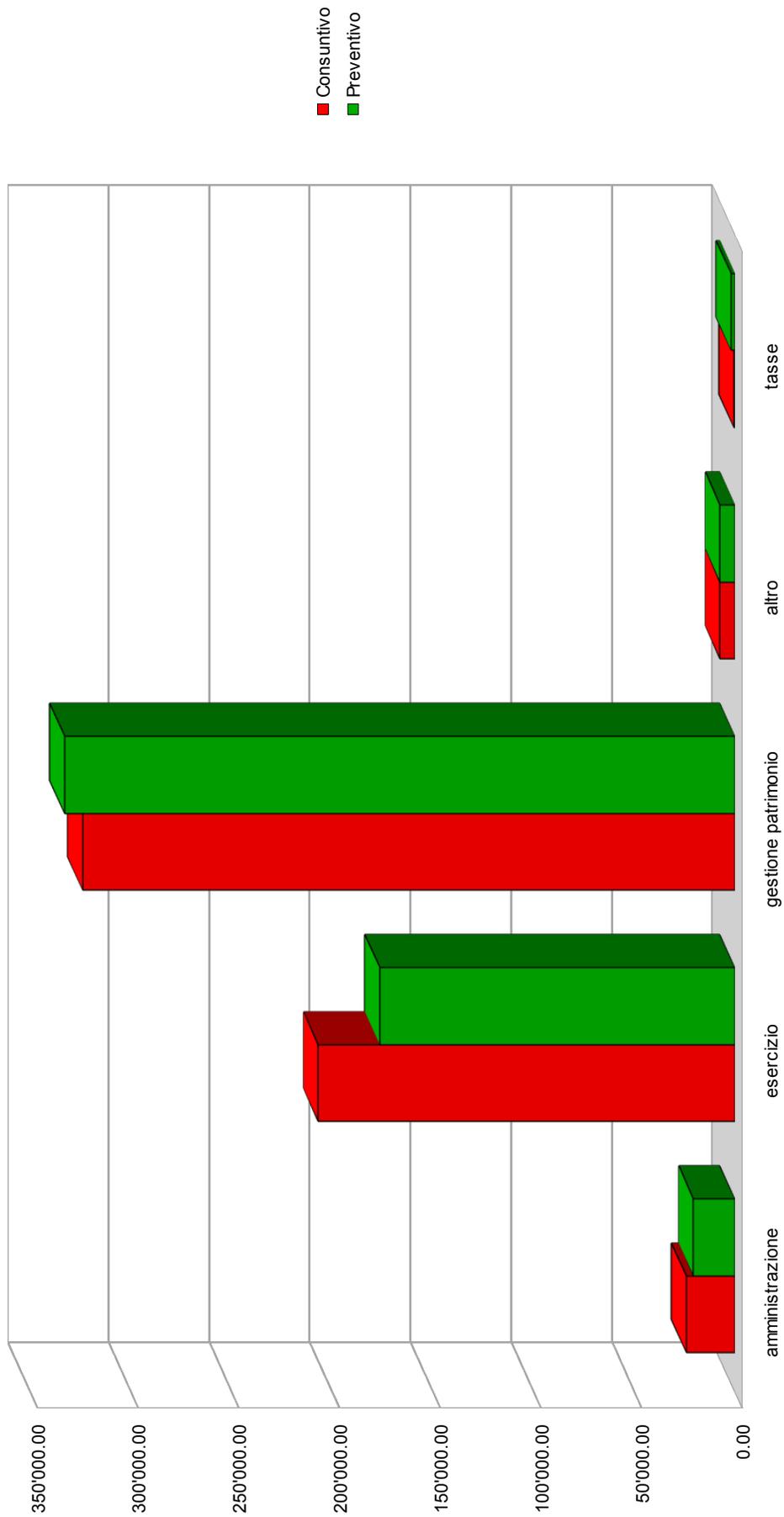
SUDDIVISIONE RICAVI PER NATURA 2012





COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

CONFRONTO SPESE CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2012

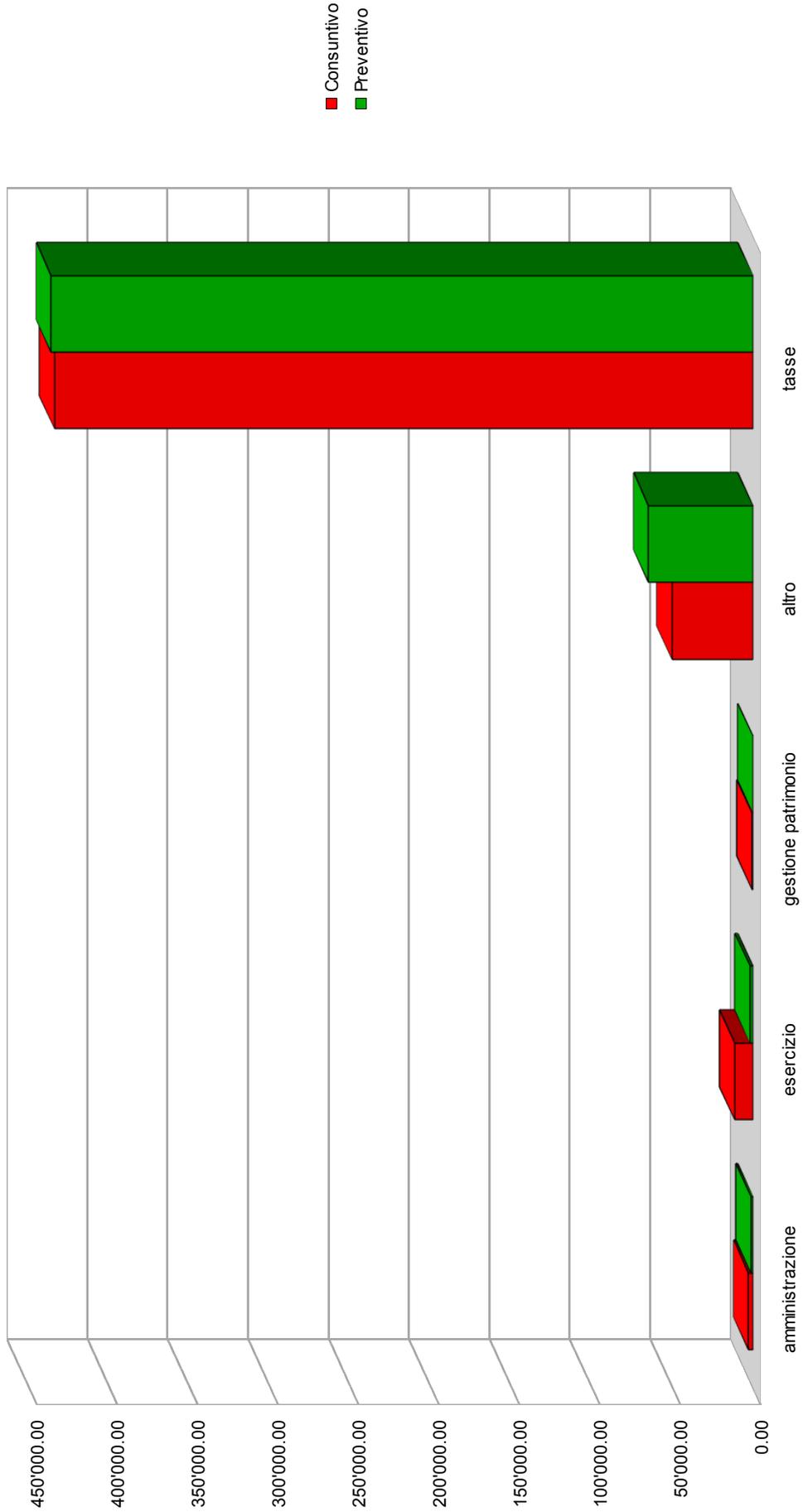




COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

CONFRONTO RICAVI

CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2012





**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

C. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

	CONSUNTIVO 12	PREVENTIVO 12	CONSUNTIVO 11
SPESE	562'437.56	539'300.00	556'856.21
SPESE PER BENI E SERVIZI	234'468.10	202'400.00	254'877.46

In questo capitolo trova origine la registrata evoluzione in aumento della spesa. Complessivamente troviamo un aumento di ben fr. 32'000.- pari al 15,8%, aumento che potrebbe anche essere maggiore se le previsioni in singoli gruppi di conto che compongono il capitolo avessero trovato conferma.

Per gli impegni in ambito di **Materiale d'ufficio e stampati, Acqua, energia e combustibili e Altre spese per beni e servizi** non abbiamo commenti particolari potendo considerare come la spesa registrata sia in linea con le previsioni.

Gli **Acquisti di mobili, macchine, veicoli ed attrezzature** presentano invece un sensibile minore impegno rispetto a quanto preventivato, generato dalla mancata necessità d'acquisto di attrezzature specifiche per l'AAP rispettivamente un bisogno minore di acquisto di contatori nuovi. Le necessità di **Materiali di consumo** è risultato lievemente inferiore alle attese in modo particolare per il mancato bisogno per la centralina elettrica, situazione che ha anche permesso di assorbire le maggiori necessità per le manutenzioni alla rete e agli impianti di distribuzione, nonché delle attrezzature.

Negli impegni per **Manutenzione stabili e strutture** troviamo invece un sostanzioso aumento cagionato dagli interventi richiesti presso i bacini e impianti, parzialmente assorbita dalle minori necessità per la rete di distribuzione.

Verso la fine dell'anno si è inoltre proceduto all'intervento, di valenza pluriennale, per ripristinare uno scorrimento della Traversagna ramificato sul materiale alluvionale trattenuto dalla diga 1951, che funge da filtro naturale per l'acqua che captiamo ad una profondità di una ventina di metri; questi costi sono risultati superiori al previsto.

Anche le spese per la manutenzione per la centralina elettrica hanno superato ampiamente le previsioni concorrendo a determinare il risultato di questo gruppo di conti.

I conti per la **Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature** hanno presentato un impegno inferiore al previsto per il mancato avverarsi di bisogni di manutenzione all'attrezzatura in dotazione alla squadra UTC per le necessità specifiche dell'AAP.

E' nel gruppo di conti che compongono le spese per **Servizi e onorari**, che registriamo la situazione di maggior spesa che determina il risultato aziendale, in primis per il grosso impegno richiesto al personale della squadra esterna dell'UTC a favore dell'AAP. Questi è infatti stato impegnato oltre agli interventi ordinari per le situazioni straordinarie di sistemazione canale del troppo pieno della camera di rottura n.3 in zona Orbello (235 ore), taglio della vegetazione pluriennale cresciuta nell'alveo della diga 1951 (114 ore), sistemazione fontana Mairi (111 ore), sistemazione della recinzione del bacino Croce (89 ore) e pulizia della vasche del bacino Cascine



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

(40 ore).

Anche per le consulenze specialistiche siamo stati confrontati con una maggiore spesa, riconducibile all'assistenza legale resa necessaria in merito a due cause (per un errore di fatturazione e per i danneggiamenti registrati ai nostri impianti in conseguenza alla scarica elettrica). La minore necessità registrata invece per tali bisogni nella gestione dell'acquedotto è stata assorbita da quella aumentata per la sistemazione della situazione dell'impiantistica di misurazione e allarme presso i bacini Croce e Diga.

A fissare il risultato finale concorrono infine anche altre poste quali il minor costo per premi assicurativi e per spedizioni, oltre ad altri marginali scostamenti.

INTERESSI PASSIVI	82'624.00	80'700.00	81'131.50
-------------------	-----------	-----------	-----------

Il maggiore impegno in questo capitolo discende dall'aumentato finanziamento della necessità di liquidità dell'AAP tramite il conto corrente interno con il Comune.

AMMORTAMENTI	241'275.55	252'000.00	216'777.25
--------------	------------	------------	------------

Il dato del conto **ammortamenti su beni patrimoniali** è determinato da perdite delle tasse emesse dall'Azienda, che quest'anno sono di una certa importanza.

L'ammontare degli **ammortamenti ordinari su beni amministrativi**, minore rispetto al previsto, è determinato da un valore della sostanza ammortizzabile effettivo ben inferiore a quello ipotizzato. Situazione che ci ha permesso di conseguire minori impegni malgrado un lieve ritocco verso l'alto del tasso complessivo adottato.

Nella consueta tabella che segue sono indicati i principali riferimenti tecnici:

		Stato al 01.01.2012	Ammortamenti	%
Rete di distribuzione	fr.	2'245'000.00	150'241.25	6.69%
Costruzioni edili	fr.	252'000.00	24'959.00	9.90%
Mobili ed attrezzature	fr.	469'000.00	64'734.05	13.80%
Diversi studi e piani	fr.	0.00	0.00	0%
Totale	fr.	2'966'000.00	239'934.20	8.09%
Preventivo	fr.	3'434'000.00	250'000.00	7.28%



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

CONTRIBUTI PROPRI	4'070.00	4'200.00	4'070.00
-------------------	----------	----------	----------

Nulla da segnalare si tratta del oramai tradizionale contributo per progetti idrici nei paesi in via di sviluppo che quest'anno ci ha permesso di conseguire il certificato nazionale Solidarit'eau suisse.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

	CONSUNTIVO 12	PREVENTIVO 12	CONSUNTIVO 11
RICAVI	499'972.75	504'900.00	540'999.15

REDDITI DELLA SOSTANZA	617.30	200.00	196.30
------------------------	--------	--------	--------

Il maggior gettito é conseguente agli interessi di ritardo conteggiati nella procedure d'incasso forzoso registrato nel gruppo Crediti.

RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI, MULTE	499'355.45	504'700.00	540'802.85
--	------------	------------	------------

Nel gruppo Tasse per servizi amministrativi troviamo un congruo aumento in percentuale ma di marginale importanza in cifre effettive. Il risultato discende dalle tasse procedurali applicate per le procedure d'incasso a partire dalla diffida di pagamento.

E' nei conti **Altre tasse d'utilizzo e servizi** che si realizzano le poste di ricavo determinanti per l'AAP ossia quanto fatturato all'utenza per le prestazioni erogate.

La tassa di consumo varia a dipendenza della misurazione rilevata dagli appositi contatori il cui totale é risultato inferiore alle attese e presenta la seguente suddivisione:

- 382'547 alla nostra utenza privata, a cts 80/mc
- 11'603 agli stabili del Comune, a cts 80/mc
- 5'478 al Comune di Lumino in base alla vigente convenzione per le abitazioni in Carrale di Bergamo, a cts 70/mc
- ed infine 1'704 di fatturazioni speciali manuali a cts 80 mc.

Per contro la tassa fissa, dovuta indipendentemente che si usi o meno l'acqua, registra il logico aumento conseguente alla maggior utenza allacciata. Le tasse per fornitura senza contatore (edifici in montagna) rispettivamente il contributo comune rispettano invece le previsioni.

I **Rimborsi** registrano un sorprendente risultato positivo determinato dal ricupero di prestazioni eseguite dal personale per esigenze di terzi. Anche il ricupero delle spese esecutive anticipate é risultato superiore alla norma seppure la valenza economica é ben inferiore.

I ricavi per la vendita d'energia elettrica prodotta dalla nostra centralina, allibrati nel gruppo di conti **Altri ricavi per prestazioni e vendite**, registrano una netta contrazione originata da una minore produzione di energia immessa nella rete AMB conseguente ad una infelice stagione dal punto di vista della captazione di acqua sorgiva e alla riduzione del periodo di funzionamento delle microcentrali in conseguenza a necessità di manutenzione di una camera di carico.



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

D. GESTIONE INVESTIMENTI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Come sempre alla gestione investimenti troviamo degli importanti scollamenti tra quanto è previsto e quello che effettivamente accade. Non siamo ancora riusciti a trovare una soddisfacente soluzione per superare questo aspetto, originato da diverse situazioni, quali:

- la contabilizzazione “di cassa” adottata per tale gestione;
- le difficoltà pratiche di ottenere secondo i nostri bisogni/attese le fatture dalle ditte esecutrici che fatturano probabilmente in ottica delle loro necessità fiscali;
- analogo discorso per le liquidazioni finali dalle DL;
- la tempistica e imprevisti formali di certe procedure di concorso;
- differenze a volte rilevanti, sia in sorpasso ma pure spesso in risparmio tra il credito votato e l'effettivo sborso;

e, in ambito dei ricavi, la data del collaudo delle nuove costruzioni che permette poi l'emissione della tassa di allacciamento.

Nello specifico della situazione 2012 troviamo uno sborso di fr. 267'000.80 e ricuperi per fr. 79'066.50 a titolo di tassa d'allacciamento, determinando un investimento netto di fr. 187'934.30. Questo è stato finanziato in ragione di fr. 177'469.40 con l'autofinanziamento mentre per i restanti fr. 10'464.90 si è fatto capo a mezzi di terzi.

Con questo consuntivo chiuderemo ben 11 investimenti il cui credito era stato concesso nello scorso decennio. La maggior parte presenta dei costi minori rispetto al credito concesso, mentre per tre casi vi sono dei sorpassi, la cui limitata importanza non richiede di procedere ad un formale aggiornamento di credito.

Con la stessa procedura adottata per il Comune, al momento dell'apertura dell'esercizio 2013 stralceremo quindi i seguenti conti:

USCITE PER INVESTIMENTI

Sostituzione condotta adduzione sorgenti in Valle di Arbedo – anno 2006 – *sorpasso del 2,3%*

Completazione rete in Via Retica – anno 2007.

Sostituzione condotta in Via Camporello – anno 2008.

Sostituzione condotta in Via Orbello “alta” – anno 2009.

Sostituzione condotta in Via Fondo – anno 2009.

Sostituzione condotta in Via Selvetta – anno 2010.

Opere di risanamento e miglione presso il serbatoio “Croce” – anno 2008.

Realizzazione microcentrale elettrica – anni 2006 e 2008 – *sorpasso del 0,4%*

Realizzazione strutture per la telegestione dell'acquedotto – anno 2009

Impianto disinfezione UV presso il serbatoio “Croce” – anni 2006, 7 e 8 – *sorpasso del 0,2%*

Migliorie impianto UV presso il serbatoio “Cascine” e camera di raccolta Traversagna – anno 2007



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

E. SITUAZIONE PATRIMONIALE



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Il conto patrimoniale non si presta generalmente a spunti particolari da commentare anche perché riflette situazioni conseguenti a temi già trattati nei commenti della gestione corrente e di quella degli investimenti.

Ci limitiamo pertanto a sottolineare quelle variazioni registrate nei vari capitoli in cui è suddiviso il bilancio, in una visione informativa.

Agli attivi segnaliamo l'aumento della **liquidità** che meglio di ogni commento viene descritto nel separato approfondimento del Conto dei flussi di capitale.

L'aumento registrato nei **crediti** è invece dovuto alla situazione dei debitori delle tasse che, per quanto concerne quelle di allacciamento, determina l'aumento della posta in conseguenza ad importanti emissioni nel corso del mese di dicembre 2012.

I **transitori attivi** corrispondono in linea di massima con i valori iniziali poiché la soluzione in merito all'atteso ricupero dei danni occorsi ai bacini per il "black out" elettrico, qui allibrato, è stata raggiunta solo nel 2013.

Il movimento al ribasso dei **beni amministrativi** è stato determinato dal risultato della gestione investimenti, mentre l'**eccedenza passiva** registra il risultato d'esercizio 2012.

Per i passivi rimarchiamo che l'aumento dell'esposizione sul **conto corrente** corrisponde sostanzialmente all'evoluzione del conto di liquidità a vista che il Comune mette a disposizione dell'Azienda acqua potabile.

La contrazione nei **transitori passivi** è conseguente all'utilizzo di quanto accantonato negli scorsi tre anni per la necessità d'intervento presso il materiale alluvionale trattenuto dalla diga 1951.

Il **capitale proprio** assorbirà al momento dell'apertura 2013 il risultato negativo conseguito quest'anno e attualmente figurante all'attivo nel gruppo **eccedenza passiva**.

Alla pagina che segue trovate il Conto dei flussi di capitale, allestito sul fondo liquidità.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO

Conto del flusso dei capitali anno 2012 – Fondo Liquidità

Liquidità		
Situazione 01/01/2012	fr.	4'768.93
Situazione 31/12/2012	fr.	31'545.74
Aumento del fondo	fr.	<u>26'776.81</u>
ORIGINE DEI MEZZI		<u>268'417.94</u>
Autofinanziamento:		177'469.40
Risultato d'esercizio	-62'464.90	
+ ammortamenti amministrativi	239'934.30	
Disinvestimenti e recuperi:		2'000.00
- diminuzione transitori attivi	2'000.00	
Finanziamenti:		88'948.54
- aumento impegni correnti	88'948.54	
IMPIEGO DEI MEZZI		<u>241'641.13</u>
Investimenti in beni amministrativi:		187'934.30
Investimento lordo	267'000.80	
entrate per investimenti	-79'066.50	
Altri investimenti:		0.00
Definanziamenti:		53'706.83
- aumento crediti	39'031.58	
- diminuzione transitori passivi	14'675.25	
Aumento del fondo		26'776.81



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

F. RICHIESTA DI CREDITO



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Al
Consiglio comunale di
Arbedo-Castione

Arbedo, 13 maggio 2013

MM N. 322.1

Accompagnante la richiesta di un credito di fr. 60'000.- per il potenziamento della condotta in Via S. Gottardo a Castione

Signor Presidente,
gentili signore e signori Consiglieri,

il Comune ha recentemente rilasciato una licenza edilizia per l'edificazione di una palazzina su una parte del fondo n. 68 RFD i cui lavori sono iniziati da qualche mese.

In occasione dell'allacciamento di cantiere alla rete dell'acqua potabile ci si é resi conto che in zona, considerando anche la potenzialità edificatoria residua, sarebbe stato opportuno procedere ad un prolungamento e potenziamento della condotta esistente creando un anello che funga da collegamento con le esistenti condotte posate in Via S. Gottardo, Via Campagnora e Via Cantonale.

L'intervento previsto permetterà inoltre un miglioramento della qualità dell'acqua che grazie a questo anello sarà sempre in circolo eliminando quindi l'attuale situazione di condotta cieca. Con quanto s'intende procedere si avranno inoltre dei benefici pratici per l'utenza in caso di necessità d'interventi di manutenzione alla rete, potendo circoscrivere meglio gli immobili interessati dalla sospensione dell'erogazione.

Si é anche riconosciuta l'opportunità di disporre di un nuovo idrante nei pressi del cavalcavia d'accesso alla zona J1.

L'intervento, che sarà eseguito sotto la direzione lavori dell'UTC Servizi Urbani, prevede la posa di una nuova condotta in ghisa PUR dal diametro di 100 mm per una lunghezza di 130 ml.

Per le necessità dell'allacciamento all'edificazione già avviata sul mappale 68, si é già proceduto a posare i primi 30 ml di condotta. Il relativo costo é considerato nella presente richiesta di credito.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

A completamento dell'intervento verrà posato un nuovo idrante tra i mappali 68 e 34, si procederà pure alla sostituzione dell'idrante sottosuolo n.105 con un nuovo a colonna, posizionandolo in una zona più favorevole all'uso.

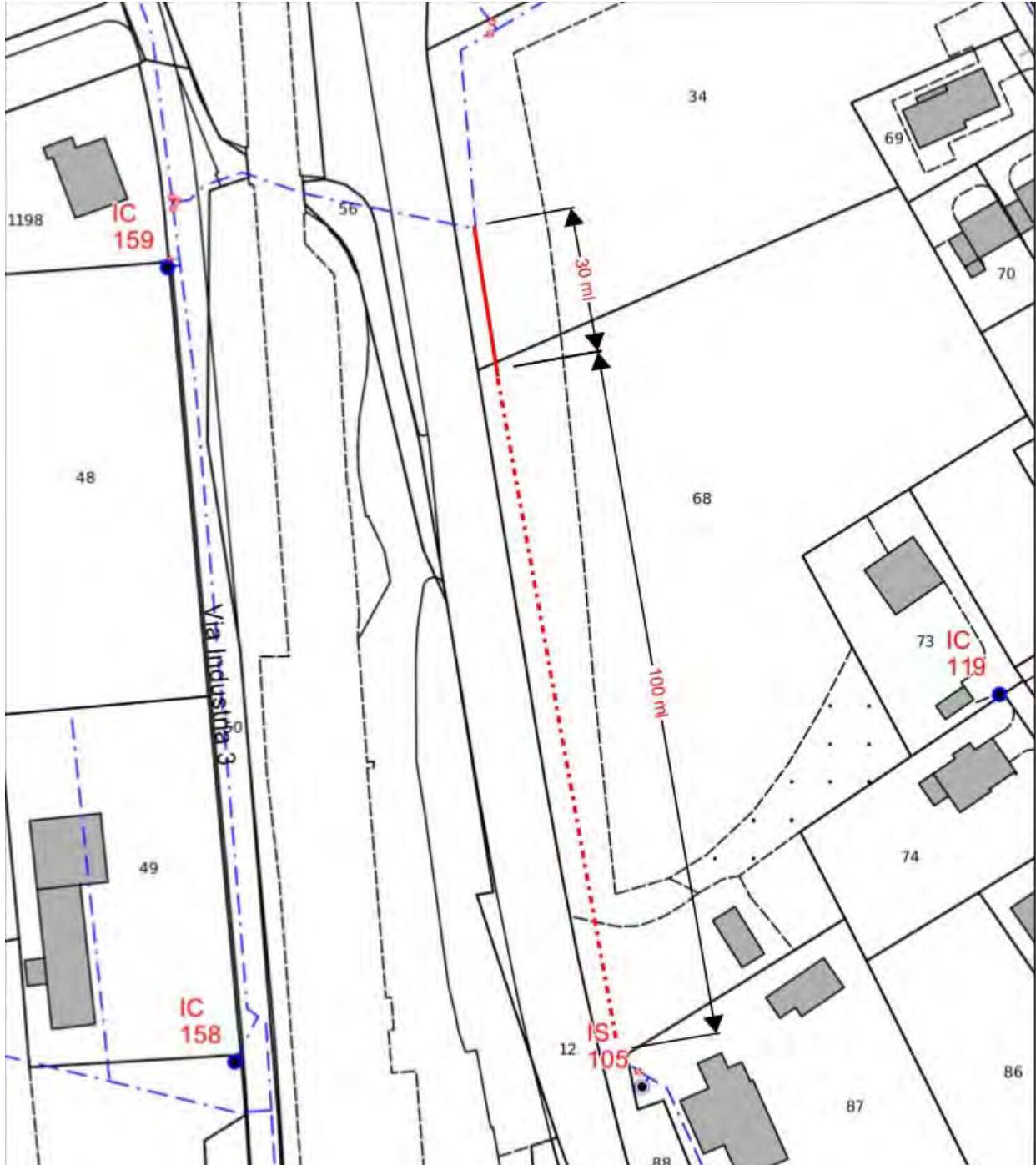
Il preventivo dell'intervento é il seguente:

opere da idraulico	fr.	40'000.00
opere di scavo	fr.	10'000.00
progetto, pubblicazione e delibere	fr.	2'500.00
DL, quota UTC SU	fr.	2'500.00
imprevisti	fr.	2'000.00
Totale (IVA esclusa)	fr.	<u>57'000.00</u>

L'approvazione sarà adottata con votazione separata; il progetto di risoluzione è inserito nelle CONCLUSIONI del Messaggio principale con gli altri disegni di risoluzione, a pagina 70.



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO





**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONCLUSIONI



COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE MUNICIPIO

Per quanto precede si invita codesto Consiglio comunale a voler

risolvere:

1. sono approvati i conti consuntivi 2012, con i relativi bilanci chiusi al 31 dicembre 2012, del Comune e dell'Azienda acqua potabile.
2. Sono liquidati e saranno chiusi i seguenti conti d'investimento.

Comune:

Realizzazione mappa montagna, Campo polisportivo Moesa, Pavimentazione Carrale di Bergamo, Rifacimento ponte sulla Traversagna in località Ganna, Sistemazione stradale Via Orbello alta, Sistemazione stradale Via Fondo, Sistemazione stradale Via della Cave, Adeguamenti, estensioni e migliorie illuminazione pubblica, Sistemazione stradale Via Retica, Sostituzione tronco canalizzazione Via Camporello (tratta 508-508^a), Canalizzazione Via Orbello alta, Sussidio fondo lotterie parco giochi Moesa, Sussidio ASF campo polisportivo, Sussidio fondo lotterie per campo polisportivo.

Azienda acqua potabile:

Sostituzione condotta adduzione sorgenti in Valle di Arbedo, Completazione rete in Via Retica, Sostituzione condotta in Via Camporello, Sostituzione condotta in Via Orbello "alta", Sostituzione condotta in Via Fondo, Sostituzione condotta in Via Selvetta, Opere di risanamento e miglioria presso il serbatoio "Croce", Realizzazione microcentrale elettrica, Realizzazione strutture per la telegestione dell'acquedotto, Impianto disinfezione UV presso il serbatoio "Croce" e Migliorie impianto UV presso il serbatoio "Cascine" e camera di raccolta Traversagna.

3. Al Municipio è dato scarico del mandato per la gestione esaminata.
4. L'avanzo d'esercizio del Comune di franchi 804'461,21 sarà iscritto nel Bilancio al conto 290 Avanzo esercizi anni precedenti che passerà da un saldo di franchi 4'199'862,62 al 31 dicembre 2012 a franchi 5'004'323,83 al 1° gennaio 2013.

La perdita d'esercizio dell'Azienda acqua potabile di franchi 62'464,90 sarà iscritto nel Bilancio al conto 290 Avanzo esercizi anni precedenti che passerà da un saldo di franchi 257'490,24 al 31 dicembre 2012 a franchi 195'025,34 al 1° gennaio 2013.

5. Sono concessi i seguenti crediti della gestione investimenti con decadenza al 31 dicembre 2016 ai sensi degli articoli 13 cpv 3 LOC



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

Comune

MM N.321.1 2ª fase interventi di miglioria e manutenzione straordinaria della Scuola dell'infanzia di Arbedo

- a) E' approvato il progetto
- b) E' concesso il credito di fr. 486'000.-.

MM N.321.2 Partecipazione 2013 ai costi del PTB

- a) E' approvato il progetto
- b) E' concesso il credito di fr. 160'000.-.

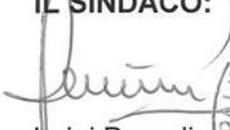
Azienda acqua potabile

MM N. 322.1 Potenziamento condotta in Via S. Gottardo a Castione

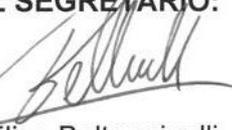
- a) E' approvato il progetto
- b) E' concesso il credito di fr. 60'000.-.

Con i migliori saluti.

**PER IL MUNICIPIO DI ARBEDO-CASTIONE
IL SINDACO: IL SEGRETARIO:**


Luigi Decarli


MUNICIPALITÀ DI ARBEDO-CASTIONE


Elios Beltraminelli



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVO COMUNE



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

1. CONSUNTIVO PER NATURA

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	13'421'990.51	13'074'400.00	12'874'695.16
30	SPESE PER IL PERSONALE	5'371'273.58	5'160'200.00	5'039'814.98
300	Onorari ed indennità a autorità e commissioni	132'030.00	106'500.00	131'484.00
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	2'188'937.25	2'151'800.00	2'122'815.75
302	Stipendi ed indennità a docenti	1'974'060.85	2'010'400.00	1'901'297.30
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	355'570.78	326'300.00	326'890.98
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	471'690.70	479'900.00	447'885.15
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	72'723.25	55'900.00	79'513.70
306	Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	5'713.65	4'900.00	5'046.45
307	Prestazioni per beneficiari di rendite	16'717.20	16'800.00	16'717.20
309	Altre spese per il personale	153'829.90	7'700.00	8'164.45
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	2'069'317.67	2'022'500.00	1'911'062.06
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	93'860.42	91'600.00	71'282.65
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	130'219.80	146'200.00	147'942.33
312	Acqua, energia e combustibili	279'234.15	229'900.00	221'254.90
313	Materiale di consumo	328'298.74	313'000.00	256'213.62
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	475'045.15	477'800.00	486'068.59
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di t	96'273.45	89'400.00	59'688.54
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	23'965.05	26'700.00	29'970.40
317	Rimborso spese	6'742.30	8'300.00	5'174.50
318	Servizi ed onorari	568'517.31	593'400.00	564'543.23
319	Altre spese per beni e servizi	67'161.30	46'200.00	68'923.30
32	INTERESSI PASSIVI	372'419.52	404'500.00	321'713.50
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza		1'000.00	
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	346'286.67	352'000.00	282'150.00
323	Interessi passivi per conti speciali	1'416.00	6'500.00	1'578.50
329	Altri interessi passivi	24'716.85	45'000.00	37'985.00
33	AMMORTAMENTI	1'688'105.53	1'686'000.00	1'462'787.67

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
330	Su beni patrimoniali	187'865.87	131'000.00	144'261.18
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'440'239.66	1'555'000.00	818'526.49
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari	60'000.00		500'000.00
35	RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	1'186'552.69	1'317'000.00	1'540'606.70
351	Cantone	23'245.60	25'500.00	23'152.50
352	Comuni e consorzi comunali	1'163'307.09	1'291'500.00	1'517'454.20
36	CONTRIBUTI PROPRI	2'454'150.52	2'254'200.00	2'350'006.25
361	Cantone	1'264'829.12	1'194'400.00	1'210'141.37
362	Comuni e consorzi	646'135.70	512'000.00	548'834.34
363	Istituti propri	5'125.00	5'000.00	5'125.00
365	Istituzioni private	490'501.40	483'400.00	537'298.24
366	Economie private	47'559.30	59'400.00	48'607.30
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI	180'600.00	130'000.00	141'620.00
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	100'000.00	100'000.00	100'000.00
382	Contributi sostitutivi per posteggi	3'800.00		7'600.00
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	76'800.00	30'000.00	34'020.00
39	ADDEBITI INTERNI	99'571.00	100'000.00	107'084.00
390	Addebiti interni	99'571.00	100'000.00	107'084.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
4	RICAVI CORRENTI	14'226'451.72	5'308'300.00	13'273'949.77
40	IMPOSTE	8'876'157.55	840'000.00	8'384'247.90
400	Imposte sul reddito e sulla sostanza	7'698'343.45	600'000.00	7'003'993.35
401	Imposte sull'utile e sul capitale	401'492.90	100'000.00	697'286.55
402	Imposte immobiliari	556'000.00		531'206.10
403	Imposte speciali su redditi delle persone fisiche	220'321.20	140'000.00	151'761.90
41	REGALIE E CONCESSIONI	367'986.00	368'800.00	363'759.00
410	Regalie e concessioni	367'986.00	368'800.00	363'759.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	241'908.40	225'200.00	283'166.15
420	Interessi da banche	5'000.85	8'000.00	8'789.15
421	Crediti	89'702.45	93'000.00	144'055.35
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi	147'205.10	124'200.00	130'321.65
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	1'199'751.22	962'500.00	1'074'372.12
430	Tasse d'esenzione	80'600.00	30'000.00	41'620.00
431	Tasse per servizi amministrativi	79'354.00	65'500.00	90'992.77
432	Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in genere	67'995.00	66'000.00	67'438.80
433	Tasse scolastiche	300.00	600.00	
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	462'547.45	441'000.00	409'472.25
435	Vendite			200.00
436	Rimborsi	453'738.70	322'400.00	436'365.95
437	Multe	31'500.00	32'000.00	17'935.00
438	Prestazioni proprie per investimenti			
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	23'716.07	5'000.00	10'347.35
44	CONTRIBUTI SENZA FINE SPECIFICO	1'967'913.05	1'410'000.00	1'699'493.80
441	Partecipazione alle entrate del Cantone	441'508.05	80'000.00	366'455.80
444	Contributi cantonali	1'526'405.00	1'330'000.00	1'333'038.00

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
45	RIMBORSI DA ENTI PUBBLICI	85'384.10	60'800.00	71'429.70
451	Cantone	8'502.40	7'400.00	8'296.40
452	Comuni e consorzi comunali	76'881.70	53'400.00	63'133.30
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	1'387'780.40	1'341'000.00	1'290'397.10
460	Confederazione			
461	Cantone	1'022'519.40	963'000.00	919'985.10
463	Istituti propri	358'261.00	360'000.00	363'412.00
469	Altri contributi per spese correnti	7'000.00	18'000.00	7'000.00
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			
483	Contributi sostitutivi per rifugi PC			
49	ACCREDITI INTERNI	99'571.00	100'000.00	107'084.00
490	Accreditati interni	99'571.00	100'000.00	107'084.00



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

2. GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE netto costi	1'467'867.81	284'124.85 1'183'742.96	1'426'700.00	239'200.00 1'187'500.00	1'492'850.46	263'082.35 1'229'768.11
1 SICUREZZA PUBBLICA netto costi	714'288.65	257'457.10 456'831.55	676'100.00	223'900.00 452'200.00	669'183.50	209'876.77 459'306.73
2 EDUCAZIONE netto costi	3'663'375.92	1'252'081.15 2'411'294.77	3'652'800.00	1'114'500.00 2'538'300.00	3'461'317.25	1'158'205.70 2'303'111.55
3 CULTURA E TEMPO LIBERO netto costi	272'796.15	8'826.30 263'969.85	300'000.00	17'000.00 283'000.00	330'848.45	7'900.00 322'948.45
4 SALUTE PUBBLICA netto costi	144'500.15	200.00 144'300.15	140'700.00	500.00 140'200.00	124'385.60	840.00 123'545.60
5 PREVIDENZA SOCIALE netto costi	2'332'816.87	15'502.40 2'317'314.47	2'225'200.00	15'400.00 2'209'800.00	2'512'079.35	15'296.40 2'496'782.95
6 TRAFFICO netto costi	1'568'382.78	251'332.85 1'317'049.93	1'313'300.00	177'700.00 1'135'600.00	1'390'887.75	233'489.95 1'157'397.80
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR netto costi	997'823.13	474'921.10 522'902.03	1'215'600.00	444'100.00 771'500.00	1'061'286.83	422'795.05 638'491.78
8 ECONOMIA PUBBLICA netto ricavi	17'428.20 702'087.80	719'516.00	3'200.00 716'800.00	720'000.00	8'749.80 706'780.20	715'530.00
9 FINANZE E IMPOSTE netto ricavi	2'242'710.85 8'719'779.12	10'962'489.97	2'120'800.00 235'200.00	2'356'000.00	1'823'106.17 8'423'827.38	10'246'933.55
TOTALE SPESE E RICAVI FABBISOGNO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	13'421'990.51 804'461.21 14'226'451.72	14'226'451.72	13'074'400.00	5'308'300.00 7'766'100.00	12'874'695.16 399'254.61 13'273'949.77	13'273'949.77

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE						
010	POTERI POLITICI						
	SPESE CORRENTI						
300	<i>Onorari ed indennità a autorità e commissioni</i>	132'030.00		106'500.00		131'484.00	
303	<i>Contributi AVS, AI, IPG, AD</i>	8'208.40		7'000.00		7'981.85	
305	<i>Premi assicurazione infortuni e malattie</i>	100.00		100.00		100.00	
310	<i>Materiale d'ufficio, scolastico e stampati</i>	4'014.45		4'800.00		558.50	
311	<i>Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature</i>			3'000.00		2'808.00	
313	<i>Materiale di consumo</i>	127.25		400.00		313.60	
315	<i>Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat</i>						
318	<i>Servizi ed onorari</i>	31'684.60		36'500.00		35'160.15	
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>	2'310.00		8'000.00		5'100.00	
365	<i>Istituzioni private</i>	3'277.50		3'500.00		3'512.50	
390	<i>Addebiti interni</i>	5'100.00		4'000.00		5'700.00	
	RICAVI CORRENTI						
436	<i>Rimborsi</i>		2'578.20				
	<i>Totale ricavi correnti</i>		2'578.20				
	<i>Totale spese correnti</i>	186'852.20		173'800.00		192'718.60	
	Saldo		184'274.00		173'800.00		192'718.60
020	AMMINISTRAZIONE						
	SPESE CORRENTI						
301	<i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'</i>	775'880.30		736'700.00		720'853.15	
303	<i>Contributi AVS, AI, IPG, AD</i>	64'823.20		59'900.00		59'472.00	
304	<i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i>	87'105.15		85'000.00		82'550.00	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	12'211.15		17'000.00		12'473.25	
309 Altre spese per il personale	2'880.00		4'000.00		5'057.85	
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	20'181.95		20'000.00		16'073.00	
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	11'564.80		25'000.00		18'506.78	
313 Materiale di consumo	389.30		800.00			
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	12'733.60		13'500.00		9'711.85	
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	2'072.65		2'400.00		1'812.90	
317 Rimborso spese	287.90		300.00		130.35	
318 Servizi ed onorari	95'277.66		106'300.00		106'091.33	
319 Altre spese per beni e servizi	340.00		1'000.00		495.75	
365 Istituzioni private	800.00		300.00		340.00	
390 Addebiti interni					300.00	
RICAVI CORRENTI						
431 Tasse per servizi amministrativi		64'785.00		51'000.00		70'031.50
436 Rimborsi		60'208.90		39'200.00		59'626.65
437 Multe		1'250.00				400.00
438 Prestazioni proprie per investimenti		19'537.40		20'000.00		1'776.10
461 Cantone		17'000.00		17'000.00		17'000.00
490 Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		162'781.30		127'200.00		148'834.25
Totale spese correnti	1'086'547.66		1'072'200.00		1'033'868.21	
Saldo		923'766.36		945'000.00		885'033.96
030 PRESTAZIONI A PENSIONATI						
SPESE CORRENTI						
307 Prestazioni per beneficiari di rendite	16'717.20		16'800.00		16'717.20	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	16'717.20		16'800.00		16'717.20	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
Saldo		16'717.20		16'800.00		16'717.20
090 ALTRI COMPITI						
SPESE CORRENTI						
301 <i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'</i>					42'698.30	
303 <i>Contributi AVS, AI, IPG, AD</i>	30'409.75		33'100.00		3'460.90	
304 <i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i>	2'604.90		2'600.00		2'963.15	
305 <i>Premi assicurazione infortuni e malattie</i>	2'393.15		2'300.00		904.05	
311 <i>Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature</i>	626.10		600.00		15'707.45	
312 <i>Acqua, energia e consumo</i>	10'004.85		5'000.00		44'385.75	
313 <i>Materiale di consumo</i>	48'141.35		42'000.00		10'516.15	
314 <i>Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)</i>	12'677.55		10'000.00		80'816.20	
315 <i>Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat</i>	38'255.65		35'000.00		298.10	
318 <i>Servizi ed onorari</i>	2'347.15		2'500.00		2'179.80	
319 <i>Altre spese per beni e servizi</i>	23'128.75		26'000.00		23'511.60	
390 <i>Addebiti interni</i>	5'297.55		3'000.00		2'565.00	
	1'864.00		1'800.00			
RICAVI CORRENTI						
427 <i>Redditi immobiliari dei beni amministrativi</i>		105'567.25		97'000.00		98'655.00
436 <i>Rimborsi</i>		13'198.10		15'000.00		15'593.10
Totale ricavi correnti		118'765.35	163'900.00	112'000.00	249'546.45	114'248.10
Totale spese correnti	177'750.75			51'900.00		135'298.35
Saldo		58'985.40				

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	SICUREZZA PUBBLICA						
100	PROTEZIONE GIURIDICA						
	SPESE CORRENTI						
301	<i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'</i>	113'165.90		122'400.00		110'004.30	
303	<i>Contributi AVS, AI, IPG, AD</i>	9'553.35		9'600.00		8'582.70	
304	<i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i>	14'119.50		14'400.00		14'119.50	
305	<i>Premi assicurazione infortuni e malattie</i>	1'605.55		1'800.00		1'576.90	
309	<i>Altre spese per il personale</i>			1'000.00			
310	<i>Materiale d'ufficio, scolastico e stampati</i>	407.15		1'000.00			
311	<i>Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature</i>			5'000.00			
313	<i>Materiale di consumo</i>			100.00			
315	<i>Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat</i>			100.00			
317	<i>Rimborso spese</i>			100.00			
318	<i>Servizi ed onorari</i>	7'129.90		8'500.00		5'819.10	
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>			300.00			
352	<i>Comuni e consorzi comunali</i>	30'352.80		30'000.00		29'555.60	
365	<i>Istituzioni private</i>	50.00		100.00		50.00	
390	<i>Addebiti interni</i>	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
	RICAVI CORRENTI						
410	<i>Regalie e concessioni</i>		6'731.00		8'800.00		11'641.00
427	<i>Redditi immobiliari dei beni amministrativi</i>		6'394.20		500.00		1'000.00
431	<i>Tasse per servizi amministrativi</i>		14'569.00		14'500.00		20'961.27
436	<i>Rimborsi</i>		404.00		100.00		
437	<i>Multe</i>						
490	<i>Accrediti interni</i>		18'000.00		18'000.00		18'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		46'098.20		41'900.00		51'602.27
	<i>Totale spese correnti</i>	182'384.15		200'400.00		175'708.10	

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti						
	Saldo	237.00	237.00	1'400.00	1'400.00	1'162.00	1'162.00
140	POLIZIA DEL FUOCO						
	SPESE CORRENTI						
301	Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'	5'824.00				5'721.00	
303	Contributi AVS, AI, IPG, AD	472.00				449.00	
304	Contributi a casse pensioni e di previdenza	1'034.00				998.00	
305	Premi assicurazione infortuni e malattie	164.00				152.00	
313	Materiale di consumo	444.60		1'500.00		452.20	
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	12'954.80		10'000.00		11'196.05	
318	Servizi ed onorari	3'000.00		12'000.00		9'000.00	
319	Altre spese per beni e servizi	95.45					
352	Comuni e consorzi comunali	94'265.10		92'000.00		97'192.05	
390	Addebiti interni	582.00				572.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	118'835.95		115'500.00		125'732.30	
	Saldo		118'835.95		115'500.00		125'732.30
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE						
	SPESE CORRENTI						
365	Istituzioni private	1'750.00		1'800.00		1'460.00	
390	Addebiti interni	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Totale ricavi correnti						
	Totale spese correnti	4'750.00		4'800.00		4'460.00	
	Saldo		4'750.00		4'800.00		4'460.00

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
160	GESTIONE CORRENTE						
	DIFESA NAZIONALE CIVILE						
	SPESE CORRENTI						
312	Acqua, energia e combustibili	2'073.20		2'000.00		3'352.15	
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	966.00		1'000.00		5'250.00	
318	Servizi ed onorari	805.45		800.00		779.60	
352	Comuni e consorzi comunali	72'073.80		80'000.00		65'377.90	
361	Cantone			3'000.00			
383	Contributi sostitutivi per rifugi PC	76'800.00		30'000.00		34'020.00	
	RICAVI CORRENTI						
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi		1'000.00		1'000.00		1'000.00
430	Tasse d'esenzione		76'800.00		30'000.00		34'020.00
483	Contributi sostitutivi per rifugi PC						
	Totale ricavi correnti		77'800.00		31'000.00		35'020.00
	Totale spese correnti	152'718.45		116'800.00		108'779.65	
	Saldo		74'918.45		85'800.00		73'759.65

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
2	EDUCAZIONE						
200	SCUOLA DELL'INFANZIA						
	SPESE CORRENTI						
301	<i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'</i>	312'744.30		352'000.00		328'299.85	
302	<i>Stipendi ed indennità a docenti</i>	603'596.90		586'000.00		600'315.15	
303	<i>Contributi AVS, AI, IPG, AD</i>	77'240.30		72'200.00		76'233.40	
304	<i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i>	91'621.30		101'300.00		90'225.55	
305	<i>Premi assicurazione infortuni e malattie</i>	15'010.45		7'800.00		17'449.60	
306	<i>Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti</i>			200.00			
309	<i>Altre spese per il personale</i>			500.00			
310	<i>Materiale d'ufficio, scolastico e stampati</i>	16'507.54		17'000.00		13'413.50	
311	<i>Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature</i>	8'111.75		10'000.00		39'906.55	
312	<i>Acqua, energia e combustibili</i>	37'357.95		30'000.00		32'758.65	
313	<i>Materiale di consumo</i>	93'106.70		89'000.00		83'977.60	
314	<i>Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)</i>	22'621.20		42'000.00		28'674.95	
315	<i>Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat</i>	1'592.20		1'600.00		1'454.90	
317	<i>Rimborso spese</i>	664.40		3'100.00		2'930.00	
318	<i>Servizi ed onorari</i>	8'988.00		9'400.00		8'179.90	
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>	393.60		100.00		4'176.60	
352	<i>Comuni e consorzi comunali</i>			600.00			
390	<i>Addebiti interni</i>	4'966.00		7'400.00		5'795.00	
	RICAVI CORRENTI						
427	<i>Redditi immobiliari dei beni amministrativi</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
432	<i>Ricavi ospedalieri, di case di cura e refezioni in gener</i>		67'995.00		66'000.00		67'438.80
433	<i>Tasse scolastiche</i>		300.00		600.00		
436	<i>Rimborsi</i>		53'404.40		6'000.00		38'232.31
452	<i>Comuni e consorzi comunali</i>		30'433.35		21'000.00		24'566.65
461	<i>Cantone</i>		309'377.00		303'000.00		298'183.00

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
Totale ricavi correnti		463'509.75		398'600.00		430'420.76
Totale spese correnti	1'294'522.59		1'330'200.00		1'333'791.20	
Saldo		831'012.84		931'600.00		903'370.44
210 SCUOLE PUBBLICHE						
SPESE CORRENTI						
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'	207'442.30		207'000.00		186'173.20	
302 Stipendi ed indennità a docenti	1'370'463.95		1'424'400.00		1'300'982.15	
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	136'568.65		130'300.00		119'565.10	
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	203'254.95		207'000.00		186'643.20	
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	23'970.55		8'600.00		28'115.85	
306 Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti	577.80				795.65	
309 Altre spese per il personale			1'000.00		160.00	
310 Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	48'736.73		48'300.00		41'161.65	
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	34'305.95		16'900.00		12'780.45	
312 Acqua, energia e combustibili	68'318.40		40'000.00		42'929.35	
313 Materiale di consumo	54'207.60		32'800.00		21'307.00	
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	63'465.50		34'500.00		33'476.35	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	11'581.40		19'000.00		7'994.30	
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione						
317 Rimborso spese	5'790.00		4'400.00		2'114.15	
318 Servizi ed onorari	80'202.75		84'400.00		87'876.85	
319 Altre spese per beni e servizi	3'279.85		2'000.00		2'031.55	
352 Comuni e consorzi comunali	800.00		1'800.00		1'440.00	
361 Cantone	35'766.95		35'000.00		30'457.60	
365 Istituzioni private	50.00		400.00		300.00	
366 Economie private	4'795.00		6'300.00		5'110.00	
390 Addebiti interni	1'849.00		4'000.00		2'484.00	
RICAVI CORRENTI						
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi		16'398.65		15'000.00		16'001.65

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
433 Tasse scolastiche						43'510.64
436 Rimborsi		23'159.40		20'000.00		38'566.65
452 Comuni e consorzi comunali		46'448.35		32'400.00		620'026.00
461 Cantone		693'605.00		640'000.00		
469 Altri contributi per spese correnti						
490 Accrediti interni		5'000.00		5'000.00		5'000.00
Totale ricavi correnti		784'611.40		712'400.00		723'104.94
Totale spese correnti	2'355'427.33		2'308'100.00		2'113'898.40	
Saldo		1'570'815.93		1'595'700.00		1'390'793.46
211 SCUOLA FUORI SEDE						
SPESE CORRENTI						
318 Servizi ed onorari	10'426.00		11'500.00		10'627.65	
390 Addebiti interni	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
RICAVI CORRENTI						
436 Rimborsi		3'960.00		3'500.00		4'680.00
Totale ricavi correnti		3'960.00		3'500.00		4'680.00
Totale spese correnti	13'426.00		14'500.00		13'627.65	
Saldo		9'466.00		11'000.00		8'947.65

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
312 Acqua, energia e combustibili	450.25		500.00		368.90	
313 Materiale di consumo			700.00			
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	130.00		300.00		105.00	
318 Servizi ed onorari	105.00		400.00			
319 Altre spese per beni e servizi			500.00		50.00	
365 Istituzioni private			100.00			
390 Addebiti interni						
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	685.25		2'500.00	2'500.00	523.90	523.90
Saldo		685.25				
330 PARCHI PUBBLICI						
SPESE CORRENTI						
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'	51'400.00		63'600.00		95'745.00	
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	4'189.15		4'000.00		7'534.35	
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	5'409.00		7'000.00		9'044.00	
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	1'423.35		2'800.00		2'522.35	
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	21'349.25		20'000.00		8'315.85	
312 Acqua, energia e combustibili	588.00		800.00		520.05	
313 Materiale di consumo	17'699.70		11'700.00		24'353.25	
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	1'648.55		6'000.00		1'746.00	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	233.30		2'000.00			
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	100.00		100.00		100.00	
318 Servizi ed onorari	7'347.25		2'100.00		2'072.20	
319 Altre spese per beni e servizi			500.00			
390 Addebiti interni	4'803.00		6'000.00		9'238.00	
RICAVI CORRENTI						
436 Rimborsi		1'526.30				

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
Totale ricavi correnti		1'526.30				
Totale spese correnti	116'190.55		126'600.00		161'191.05	
Saldo		114'664.25		126'600.00		161'191.05
340 SPORT						
SPESE CORRENTI						
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'	26'451.00		32'600.00		32'677.00	
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	2'145.00		2'000.00		2'565.00	
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	3'428.00		4'000.00		3'845.00	
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	745.00		1'300.00		868.00	
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'039.80		3'300.00		539.10	
312 Acqua, energia e combustibili	14'305.35		14'500.00		14'888.40	
313 Materiale di consumo	6'037.76		14'600.00		4'715.75	
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	2'681.45		20'000.00		21'477.80	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	5'646.85		3'000.00		1'978.00	
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione	100.00		100.00		50.00	
318 Servizi ed onorari	7'462.65		8'400.00		10'711.75	
319 Altre spese per beni e servizi	496.80		1'400.00			
365 Istituzioni private	12'000.00		5'500.00		3'500.00	
390 Addebiti interni	2'645.00		3'300.00		3'268.00	
RICAVI CORRENTI						
436 Rimborsi		7'300.00		7'000.00		7'900.00
Totale ricavi correnti		7'300.00		7'000.00		7'900.00
Totale spese correnti	85'184.66		114'000.00		101'083.80	
Saldo		77'884.66		107'000.00		93'183.80
350 ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
365 <i>Istituzioni private</i>	12'534.00		15'000.00		11'990.00	
366 <i>Economie private</i>	123.00		500.00		210.00	
<i>Totale ricavi correnti</i>			15'500.00	15'500.00	12'200.00	12'200.00
<i>Totale spese correnti</i>	12'657.00					
Saldo		12'657.00				

Comune di Arbedo-Castione

CONSUNTIVO 2012

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
4	SALUTE PUBBLICA						
450	LOTTA PROFILATTICA						
	SPESE CORRENTI						
319	Altre spese per beni e servizi	82.50		6'400.00		6'186.90	
365	Istituzioni private	6'235.60					
	RICAVI CORRENTI						
436	Rimborsi						
	Totale ricavi correnti				6'400.00	6'186.90	6'186.90
	Totale spese correnti	6'318.10		6'400.00			
	Saldo		6'318.10				
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO						
	SPESE CORRENTI						
351	Cantone	1'295.00		3'000.00		1'227.00	
352	Comuni e consorzi comunali	23'581.65		18'000.00		16'601.70	
390	Addebiti interni	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	RICAVI CORRENTI						
436	Rimborsi		200.00		500.00		840.00
	Totale ricavi correnti		200.00		500.00		840.00
	Totale spese correnti	26'376.65		22'500.00		19'328.70	
	Saldo		26'176.65		22'000.00		18'488.70

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
490 ALTRI COMPITI PER LA SALUTE						
SPESE CORRENTI						
316 <i>Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione</i>	1'622.40		800.00		98'870.00	
365 <i>Istituzioni private</i>	110'183.00		108'000.00			
366 <i>Economie private</i>			3'000.00			
<i>Totale ricavi correnti</i>			111'800.00	111'800.00	98'870.00	98'870.00
<i>Totale spese correnti</i>	111'805.40					
Saldo		111'805.40				

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
5 GESTIONE CORRENTE						
500 PREVIDENZA SOCIALE						
AVS						
SPESE CORRENTI						
361 <i>Cantone</i>	803'918.80		770'000.00		785'236.15	
390 <i>Addebiti interni</i>	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
RICAVI CORRENTI						
451 <i>Cantone</i>		8'502.40		7'400.00		8'296.40
<i>Totale ricavi correnti</i>		8'502.40		7'400.00		8'296.40
<i>Totale spese correnti</i>	813'918.80		780'000.00		795'236.15	
Saldo		805'416.40		772'600.00		786'939.75
530 ALTRE ASSICURAZIONI SOCIALI						
SPESE CORRENTI						
366 <i>Economie private</i>			1'000.00			
390 <i>Addebiti interni</i>						
RICAVI CORRENTI						
469 <i>Altri contributi per spese correnti</i>				1'000.00		
<i>Totale ricavi correnti</i>				1'000.00		
<i>Totale spese correnti</i>			1'000.00			
Saldo						
540 PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'						

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
SPESE CORRENTI						
361 Cantone	26'783.00		28'000.00		25'395.00	
365 Istituzioni private	27'248.90		31'000.00		27'276.35	
366 Economie private	2'340.00		4'500.00		2'760.00	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	56'371.90		63'500.00		55'431.35	55'431.35
Saldo		56'371.90		63'500.00		
CASE PER ANZIANI						
SPESE CORRENTI						
352 Comuni e consorzi comunali	314'026.85		370'000.00		579'429.90	
362 Comuni e consorzi	644'073.05		510'000.00		547'612.19	
365 Istituzioni private	20'365.65		56'000.00		92'571.10	
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	978'465.55		936'000.00		1'219'613.19	1'219'613.19
Saldo		978'465.55		936'000.00		
ASSISTENZA						
SPESE CORRENTI						
361 Cantone	188'026.37		170'000.00		148'908.62	
365 Istituzioni private	279'445.75		246'800.00		272'189.39	
366 Economie private	9'728.50		17'500.00		12'590.65	
390 Addebiti interni	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
RICAVI CORRENTI						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
469	<i>Altri contributi per spese correnti</i>		7'000.00		7'000.00		7'000.00
	<i>Totale ricavi correnti</i>		7'000.00		7'000.00		7'000.00
	<i>Totale spese correnti</i>	482'200.62		439'300.00		438'688.66	
	Saldo		475'200.62		432'300.00		431'688.66
590	AIUTO UMANITARIO						
	SPESE CORRENTI						
365	<i>Istituzioni private</i>			5'400.00		3'110.00	
	RICAVI CORRENTI						
469	<i>Altri contributi per spese correnti</i>						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	1'860.00		5'400.00		3'110.00	
	Saldo		1'860.00		5'400.00		3'110.00

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
6	TRAFFICO						
610	STRADE CANTONALI						
	SPESE CORRENTI						
351	Cantone	21'121.00		21'500.00		21'121.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>						
	Saldo	21'121.00	21'121.00	21'500.00	21'500.00	21'121.00	21'121.00
620	STRADE COMUNALI						
	SPESE CORRENTI						
301	<i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'</i>	409'694.20		328'500.00		348'011.40	
303	<i>Contributi AVS, AI, IPG, AD</i>	31'797.35		20'100.00		26'935.00	
304	<i>Contributi a casse pensioni e di previdenza</i>	38'996.25		32'200.00		33'029.35	
305	<i>Premi assicurazione infortuni e malattie</i>	11'037.85		10'200.00		10'347.30	
306	<i>Abbigliamenti di servizio, indennità di alloggio e pasti</i>	5'135.85		4'500.00		4'250.80	
309	<i>Altre spese per il personale</i>	2'205.00		1'000.00		2'946.60	
310	<i>Materiale d'ufficio, scolastico e stampati</i>	35.00		200.00			
311	<i>Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature</i>	30'864.10		25'000.00		23'092.25	
312	<i>Acqua, energia e combustibili</i>	94'060.80		83'000.00		75'467.05	
313	<i>Materiale di consumo</i>	121'236.08		116'500.00		92'902.02	
314	<i>Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)</i>	224'665.50		183'000.00		218'789.79	
315	<i>Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat</i>	57'298.60		38'000.00		33'542.99	
316	<i>Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione</i>	16'300.00		16'500.00		16'300.00	
317	<i>Rimborso spese</i>			300.00			
318	<i>Servizi ed onorari</i>	79'692.50		75'100.00		77'593.90	
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>	31'067.75		7'500.00		16'896.25	
352	<i>Comuni e consorzi comunali</i>						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
382 Contributi sostitutivi per posteggi	3'800.00				7'600.00	
390 Addebiti interni	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
RICAVI CORRENTI						
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi		15'845.00		8'700.00		11'665.00
430 Tasse d'esenzione		3'800.00				7'600.00
435 Vendite						200.00
436 Rimborsi		160'306.85		96'000.00		136'310.95
438 Prestazioni proprie per investimenti						
461 Cantone		47'571.00		48'000.00		55'084.00
490 Accrediti interni						
Totale ricavi correnti		227'522.85		152'700.00		210'859.95
Totale spese correnti	1'169'886.83		953'600.00		999'704.70	
Saldo		942'363.98		800'900.00		788'844.75
TRAFFICO REGIONALE						
SPESE CORRENTI						
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature					67.80	
313 Materiale di consumo					10'788.65	
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	718.20		2'000.00			
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione						
318 Servizi ed onorari						
352 Comuni e consorzi comunali	158'447.75		152'100.00		151'941.10	
361 Cantone	190'459.00		158'000.00		181'338.00	
366 Economie private	27'750.00		26'100.00		25'926.50	
RICAVI CORRENTI						
436 Rimborsi		23'810.00		25'000.00		22'630.00

Comune di Arbedo-Castione

CONSUNTIVO 2012

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
<i>Totale ricavi correnti</i>		23'810.00		25'000.00		22'630.00
<i>Totale spese correnti</i>	377'374.95		338'200.00		370'062.05	
Saldo		353'564.95		313'200.00		347'432.05

GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
7	GESTIONE CORRENTE					
	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERR					
700	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
	SPESE CORRENTI					
363	5'125.00		5'000.00		5'125.00	
	<i>Istituti propri</i>					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE					
	SPESE CORRENTI					
301	2'378.00		2'400.00		1'047.00	
303	193.00		200.00		82.00	
304	718.00		800.00		591.00	
305	67.00		100.00		28.00	
311			1'000.00			
312	2'792.70		4'500.00		281.70	
313			1'200.00			
314	17'106.90		30'000.00		10'250.95	
318	7'990.35		8'700.00		7'174.10	
352	199'717.99		257'000.00		253'680.15	
380	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
390	238.00		300.00		105.00	
	RICAVI CORRENTI					
434		277'636.25		278'000.00		245'377.95
436						
	<i>Altre tasse d'utilizzazione e servizi</i>					
	<i>Rimborsi</i>					

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
Totale ricavi correnti		179'121.50		160'100.00		162'687.85
Totale spese correnti	440'835.09		493'400.00		454'353.08	
Saldo		261'713.59		333'300.00		291'665.23
740 CIMITERI						
SPESE CORRENTI						
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'	42'160.50		61'800.00		43'823.50	
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	3'381.75		3'900.00		3'457.70	
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	4'066.00		5'300.00		4'028.00	
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	1'145.60		1'800.00		1'145.00	
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature			1'000.00			
312 Acqua, energia e combustibili	1'733.50		1'000.00		1'337.15	
313 Materiale di consumo	4'479.95		11'200.00		2'766.05	
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	23'522.90		25'000.00		11'005.95	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	93.95		200.00			
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione			2'000.00			
318 Servizi ed onorari	3'922.50		10'100.00		40.70	
319 Altre spese per beni e servizi	645.00		2'000.00			
390 Addebiti interni	3'885.00		5'200.00		4'051.00	
RICAVI CORRENTI						
434 Altre tasse d'utilizzazione e servizi		16'380.00		6'000.00		7'400.00
436 Rimborsi						374.20
Totale ricavi correnti		16'380.00		6'000.00		7'774.20
Totale spese correnti	89'036.65		130'500.00		71'655.05	
Saldo		72'656.65		124'500.00		63'880.85
750 ARGINATURE						

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
SPESE CORRENTI						
301 Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'	23'636.00		41'900.00		36'282.00	
303 Contributi AVS, AI, IPG, AD	1'917.00		2'600.00		2'848.00	
304 Contributi a casse pensioni e di previdenza	2'670.00		4'500.00		3'659.00	
305 Premi assicurazione infortuni e malattie	665.00		1'200.00		963.00	
311 Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	4'495.40		500.00		1'042.20	
312 Acqua, energia e combustibili	2'198.25		3'500.00		242.75	
313 Materiale di consumo	2'665.10		28'000.00		15'070.75	
314 Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	120.00		500.00		25.30	
315 Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	67'240.85		200.00		120.00	
316 Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione			68'400.00		66'712.50	
318 Servizi ed onorari	2'364.00		500.00			
319 Altre spese per beni e servizi			4'200.00		3'628.00	
390 Addebiti interni						
RICAVI CORRENTI						
436 Rimborsi						
Totale ricavi correnti						
Totale spese correnti	107'971.60		164'000.00		130'593.50	
Saldo		107'971.60		164'000.00		130'593.50
780 ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE						
SPESE CORRENTI						
318 Servizi ed onorari			2'000.00			
365 Istituzioni private	140.00					
366 Economie private	2'822.80		500.00		2'010.15	
390 Addebiti interni						

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE							
	RICAVI CORRENTI						
436	<i>Rimborsi</i>		1'783.35				6'955.05
	<i>Totale ricavi correnti</i>		1'783.35				6'955.05
	<i>Totale spese correnti</i>	2'962.80		2'500.00	2'500.00	2'010.15 4'944.90	
	Saldo		1'179.45				
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO						
	SPESE CORRENTI						
318	<i>Servizi ed onorari</i>	6'475.05		10'000.00		15'000.00	
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>	594.00		3'000.00		368.15	
390	<i>Addebiti interni</i>	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	8'069.05		14'000.00	14'000.00	16'368.15	16'368.15
	Saldo		8'069.05				
791	CONCETTI DI SVILUPPO						
	SPESE CORRENTI						
365	<i>Istituzioni private</i>	12'621.00				7'942.00	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	12'621.00				7'942.00	7'942.00
	Saldo		12'621.00				

Comune di Arbedo-Castione

CONSUNTIVO 2012

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
8	GESTIONE CORRENTE						
	ECONOMIA PUBBLICA						
800	AGRICOLTURA						
	SPESE CORRENTI						
301	<i>Stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'</i>	200.00		300.00		200.00	
313	<i>Materiale di consumo</i>	51.45					
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>	400.00		100.00			
365	<i>Istituzioni private</i>						
390	<i>Addebiti interni</i>						
	RICAVI CORRENTI						
460	<i>Confederazione</i>						
461	<i>Cantone</i>						
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	651.45		400.00	400.00	200.00	200.00
	Saldo		651.45				
830	TURISMO						
	SPESE CORRENTI						
312	<i>Acqua, energia e combustibili</i>	61.55		100.00		77.65	
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>			300.00			
361	<i>Cantone</i>	400.00		400.00		400.00	
362	<i>Comuni e consorzi</i>	2'062.65		2'000.00		1'222.15	
	<i>Totale ricavi correnti</i>						
	<i>Totale spese correnti</i>	2'524.20		2'800.00	2'800.00	1'699.80	1'699.80
	Saldo		2'524.20				

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
840	INDUSTRIA, COMMERCIO E ARTIGIANATO					
	SPESE CORRENTI					
365	<i>Istituzioni private</i>					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
860	ENERGIA					
	SPESE CORRENTI					
318	<i>Servizi ed onorari</i>					
365	<i>Istituzioni private</i>					
	RICAVI CORRENTI					
410	<i>Regalie e concessioni</i>					
463	<i>Istituti propri</i>					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	Saldo					
	12'952.55				6'850.00	
	1'300.00					
		361'255.00		360'000.00		352'118.00
		358'261.00		360'000.00		363'412.00
		719'516.00		720'000.00		715'530.00
	14'252.55				6'850.00	
	705'263.45		720'000.00		708'680.00	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
9	GESTIONE CORRENTE					
	FINANZE E IMPOSTE					
900	IMPOSTE					
	RICAVI CORRENTI					
400		7'698'343.45		600'000.00		7'003'993.35
401		401'492.90		100'000.00		697'286.55
402		556'000.00				531'206.10
403		220'321.20		140'000.00		151'761.90
		8'876'157.55		840'000.00		8'384'247.90
	Totale ricavi correnti					
	Totale spese correnti		840'000.00		8'384'247.90	
	Saldo	8'876'157.55				
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA					
	SPESE CORRENTI					
361		19'475.00		30'000.00		38'406.00
444		1'526'405.00		1'330'000.00		1'333'038.00
	Totale ricavi correnti	1'526'405.00		1'330'000.00		1'333'038.00
	Totale spese correnti	19'475.00	30'000.00		38'406.00	
	Saldo	1'506'930.00	1'300'000.00		1'294'632.00	
930	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI					
	RICAVI CORRENTI					

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
441	<i>Partecipazione alle entrate del Cantone</i>					
	<i>Totale ricavi correnti</i>					
	<i>Totale spese correnti</i>					
	441'508.05	441'508.05	80'000.00	80'000.00	366'455.80	366'455.80
940	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI					
	SPESE CORRENTI					
309	<i>Altre spese per il personale</i>					
318	<i>Servizi ed onorari</i>					
319	<i>Altre spese per beni e servizi</i>					
321	<i>Interessi passivi per debiti a breve scadenza</i>					
322	<i>Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza</i>					
323	<i>Interessi passivi per conti speciali</i>					
329	<i>Altri interessi passivi</i>					
	148'145.80	441'508.05	300.00	80'000.00	199.00	366'455.80
	14'565.00					
	346'286.67		1'000.00		282'150.00	
	1'416.00		352'000.00		1'578.50	
	24'716.85		6'500.00		37'985.00	
			45'000.00			
	RICAVI CORRENTI					
420	<i>Interessi da banche</i>					
421	<i>Crediti</i>					
427	<i>Redditi immobiliari dei beni amministrativi</i>					
	5'000.85	441'508.05			8'789.15	144'055.35
	89'702.45					
	94'703.30					
	535'130.32	440'427.02	404'800.00	101'000.00	321'912.50	152'844.50
						169'068.00
990	ALTRO					
	SPESE CORRENTI					
330	<i>Su beni patrimoniali</i>					
331	<i>Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari</i>					
	187'865.87		131'000.00		144'261.18	
	1'440'239.66		1'555'000.00		818'526.49	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
332 Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari	60'000.00				500'000.00	
RICAVI CORRENTI						
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite		23'716.07		5'000.00		10'347.35
Totale ricavi correnti		23'716.07		5'000.00		10'347.35
Totale spese correnti	1'688'105.53		1'686'000.00	1'681'000.00	1'462'787.67	1'452'440.32
Saldo		1'664'389.46				



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

3. GESTIONE INVESTIMENTI

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'239'523.01	3'228'000.00	6'169'066.09
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	876'654.46	2'399'000.00	5'636'358.79
500 Terreni non edificati	660'448.75	1'546'500.00	1'594'296.88
501 Opere del genio civile	213'221.40	852'500.00	3'544'734.36
503 Costruzioni edili	2'984.31		167'935.10
505 Boschi			329'392.45
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni			
52 PRESTITI E PARTECIPAZIONI IN BENI AMMINISTRATIVI	50'270.00	50'000.00	61'657.05
522 Comuni e consorzi comunali	50'270.00	50'000.00	61'657.05
56 CONTRIBUTI PROPRI	232'670.00	600'000.00	399'500.00
561 Cantone	82'670.00	600'000.00	149'500.00
562 Comuni e consorzi comunali			250'000.00
565 Istituzioni private	150'000.00		
58 ALTRE USCITE DA ATTIVARE	79'928.55	179'000.00	71'550.25
581 Uscite di pianificazione	79'928.55	179'000.00	71'550.25

INVESTIMENTI		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
6	ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	1'789'523.01	1'779'000.00	1'473'066.09
61	CONTRIBUTI ED INDENNITA'	209'283.35	170'000.00	122'789.60
610	Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	209'283.35	170'000.00	122'789.60
611	Contributi sostitutivi			
66	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	80'000.00	54'000.00	31'750.00
660	Confederazione	80'000.00	54'000.00	31'750.00
661	Cantone			
68	RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	1'500'239.66	1'555'000.00	1'318'526.49
681	Beni amministrativi: ammortamenti ordinari	1'440'239.66	1'555'000.00	818'526.49
682	Beni amministrativi: ammortamenti supplementari	60'000.00		500'000.00

CONSUNTIVO 2012
Controllo dei crediti

Comune di Arbedo-Castione

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
100.581.01	Realiz.mappa montagna		85'000.00	27.11.2000	76'293.65	9'500.00	85'793.65	-793.65
100.581.12	Riforma misuraz. uffic.		90'000.00	06.06.2011				90'000.00
100.610.01	Part. privati a Mis. uff.		30'000.00	06.06.2011				30'000.00
100.661.01	Sussidi mappa montagna							
160.611.01	Prel.da fondo rifugi PCI				359'921.00		359'921.00	-359'921.00
					436'214.65	9'500.00	445'714.65	-240'714.65
200.503.03	SI - riscald.+serramenti		427'000.00	14.12.2010	10'260.00	105'212.55	115'472.55	689'527.45
			378'000.00	12.01.2012				
					10'260.00	105'212.55	115'472.55	689'527.45
310.565.01	Mulino Erbeta		400'000.00	14.12.2010	250'000.00	150'000.00	400'000.00	-30'000.00
330.660.01	Sussidi Sport-toto parco					30'000.00	30'000.00	-22'084.76
340.503.01	Campo Polisport Moesa		250'000.00	14.12.2009	214'281.06	82'803.70	297'084.76	
			25'000.00	26.10.2011				
340.660.02	Suss ASF centro polisport					20'000.00	20'000.00	-20'000.00
340.660.03	Sus. Sport-toto Campo Pol					30'000.00	30'000.00	-30'000.00
					464'281.06	312'803.70	777'084.76	-102'084.76
620.501.01	Sist. Carrale di Bergamo		30'500.00	12.01.2012		30'049.95	30'049.95	450.05
620.501.05	Progett.sost.ponte Ganna		30'000.00	13.12.2004	790'180.41	39'905.20	830'085.61	139'914.39
			940'000.00	16.04.2008				
620.501.06	Sis. str. V. Orbello alta		55'000.00	14.12.2009	20'995.70		20'995.70	34'004.30
620.501.07	Sist. str. Via Fondo		75'000.00	14.12.2009	45'341.50		45'341.50	29'658.50
620.501.08	Sist. Via Selvetta		45'000.00	14.12.2010	43'518.00		43'518.00	1'482.00
620.501.09	Sist. Via alle Cascine		192'000.00	14.12.2010	117.65	211.95	329.60	191'670.40
620.501.10	Sist. Vicolo alla Bolla		67'000.00	14.12.2010	211.90	46'621.90	46'833.80	20'166.20
620.501.11	Sist. Via Orbello bassa		587'000.00	06.06.2011	19'723.00	47'520.40	67'243.40	519'756.60
620.501.12	Sist. Via delle Cave		80'000.00	14.12.2010	73'447.90	3'774.65	77'222.55	2'777.45
620.501.13	Sist. Via Ganna/Prati S.		129'000.00	12.01.2012		39'304.80	39'304.80	89'695.20
620.501.14	Sist. Via Giardino		116'000.00	12.01.2012		8'518.10	8'518.10	107'481.90
620.501.17	Acquisto fondo n. 788 RFD							
620.501.23	Strade comp.sud zona J1		1'212'450.00	17.12.2001	1'536'780.80		1'536'780.80	71'669.20
			396'000.00	15.12.2008				
620.501.35	Opere moderaz.traffico		177'000.00	11.12.2006	70'719.45	62'194.80	132'914.25	44'085.75
620.501.36	Moderaz. traffico Taiada	diversi interventi	115'000.00	12.01.2012		43'945.05	43'945.05	71'054.95
620.501.37	Strada Vicolo Mti di Co'		76'000.00	07.05.2007	42'775.40	26'292.50	69'067.90	6'932.10

CONSUNTIVO 2012

Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
620.501.51	Est.-migl. illum.pubb.		20'000.00	28.11.2005	80'808.77		80'808.77	14'191.23
620.501.53	Illumin.comp. sud zona J1		40'000.00	11.12.2007				
620.501.62	Sist. Via Retica		35'000.00	15.12.2008				
620.501.69	Ponte Bosciarina		173'000.00	17.12.2001	81'849.35		81'849.35	91'150.65
			73'000.00	11.12.2007	41'752.35		41'752.35	31'247.65
			31'000.00	15.12.2008	938'259.40	78'117.85	1'016'377.25	299'622.75
			1'235'000.00	15.12.2009				
			50'000.00	26.10.2011				
620.522.01	Contr.Cons.strada Mti Cò		1'740'000.00	01.01.2001	1'885'000.00	50'000.00	1'935'000.00	205'000.00
			60'000.00	02.05.2001				
			340'000.00	29.09.2003				
			76'500.00	16.04.2008	52'021.95	270.00	52'291.95	24'208.05
			28'000.00	12.01.2012				28'000.00
620.522.02	Contr. Strada Tagliata		200'000.00	06.06.2011				200'000.00
620.581.01	Studio passaggi pedonali		75'000.00	12.01.2012	136'000.00		136'000.00	-136'000.00
620.581.02	Piano manutenzioni strada		669'300.00	14.12.2009		49'513.60	49'513.60	25'486.40
620.610.11	C. migl. Via Orbello Bass		150'000.00	14.12.2010	818'795.70		901'465.70	67'834.30
620.661.03	Suss.prom.econ. sud J1		150'000.00	12.01.2012				
621.501.01	sist. aree posteggio		1'809'000.00	14.06.2010				1'809'000.00
650.561.01	Contrib. PT Bellinzonese							
650.561.02	Stazione FFS-Tilo							
					6'678'299.23	608'910.75	7'287'209.98	3'990'540.02
710.501.01	Canaliz. Via Camporello		60'000.00	14.12.2009	53'345.65		53'345.65	6'654.35
710.501.02	fogna comp.sud zona J1		91'000.00	17.12.2001	121'943.50		121'943.50	-30'943.50
710.501.03	Canaliz. Via Ganna		205'000.00	12.01.2012				
710.501.08	Canaliz. Via Orbello alta		173'000.00	14.12.2009	87'283.40	64'295.20	64'295.20	140'704.80
710.501.10	Canal. Orbello bassa		548'000.00	06.06.2011	28'831.50	2'910.00	90'193.40	82'806.60
710.610.02	Contrib.costruz.canaliz.				10'772'390.10	115'532.80	144'364.30	403'635.70
710.661.01	Diversi suss.cant.fogna				1'121'271.00	182'738.00	10'955'128.10	-10'955'128.10
710.661.03	Suss.prom.econ sud J1				9'000.00		9'000.00	-9'000.00
750.501.03	Migli. PGS Pian Cassina		84'000.00	15.12.2008	214'801.50	1'740.00	216'541.50	-3'541.50
			129'000.00	14.12.2009				
			47'500.00	12.01.2012				
750.503.01	Arg. fiume ticino e moesa							
750.610.02	Contr. migl. Pian Cassina					25'205.15	25'205.15	22'294.85
790.581.01	Studio indiriz. prop. com					26'545.35	26'545.35	-26'545.35
790.581.08	Pianificazione Castione		100'000.00	14.05.2009	196'224.25	70'428.55	266'652.80	63'347.20
			140'000.00	14.12.2010				
			90'000.00	06.06.2011				

CONSUNTIVO 2012 Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
790.661.07	Sussidi nuovo PR Castione		25'000.00	14.05.2009	12'605'090.90	489'395.05	13'094'485.95	25'000.00 -11'401'985.95
810.505.01	Prog. Selvi. Cascine		395'000.00	14.05.2009	192'673.95	2'984.31	195'658.26	199'341.74
810.661.01	Suss. Selvi. Cascine		222'000.00	17.12.2001	144'000.00		144'000.00	-144'000.00
840.501.01	Realiz.binario industr.J1				239'393.85		239'393.85	-17'393.85
840.660.01	Suss.fed. binario ind.J1				114'626.00		114'626.00	-114'626.00
840.661.03	Suss.prom.econ. sud J1				20'000.00		20'000.00	-20'000.00
					710'693.80	2'984.31	713'678.11	-96'678.11
990.681.01	Ammortamento terreni				477'840.35		477'840.35	-477'840.35
990.681.02	Ammortamenti opere g.civ				8'819'188.44	416'370.55	9'235'558.99	-9'235'558.99
990.681.03	Ammortamenti costr.edilii				16'449'161.79	608'016.25	17'057'178.04	-17'057'178.04
990.681.04	Ammort. mob.macc.ecc.				1'105'693.90	165'000.00	1'270'693.90	-1'270'693.90
990.681.05	Ammortam.contr.x invest.				1'447'567.00	177'940.00	1'625'507.00	-1'625'507.00
990.681.06	Ammortam.altri investim.				789'330.05	72'912.86	862'242.91	-862'242.91
990.681.10	Ammortamenti diversi				1'101'109.00	60'000.00	1'101'109.00	-1'101'109.00
990.682.10	Ammortamenti straord.				1'500'000.00		1'560'000.00	-1'560'000.00
					31'689'890.53	1'500'239.66	33'190'130.19	-33'190'130.19
					52'594'730.17	3'029'046.02	55'623'776.19	-40'351'526.19



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

4. BILANCIO COMUNE

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
ATTIVO		20'692'495.69	41'011'449.73	40'191'394.47	21'512'550.95
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	9'702'495.69	39'771'926.72	38'401'871.46	11'072'550.95
10	LIQUIDITA'	700'982.16	23'256'045.28	22'691'373.08	1'265'654.36
100	Casse	3'529.00		1'234.50	2'294.50
101	Conti correnti postali	697'453.16	23'255'874.38	22'689'967.68	1'263'359.86
102	Banche		170.90	170.90	
11	CREDITI	5'771'574.53	15'987'305.84	15'080'559.38	6'678'320.99
110	Anticipi	1'768.40	436'907.25	408'956.00	29'719.65
111	Crediti in conto corrente	924'350.08	4'867'900.29	4'893'657.05	898'593.32
112	Imposte da incassare	4'453'688.00	9'105'469.40	8'236'405.63	5'322'751.77
115	Debitori diversi	238'910.45	1'445'831.00	1'358'373.70	326'367.75
119	Altri crediti	152'857.60	131'197.90	183'167.00	100'888.50
12	INVESTIMENTI IN BENI PATRIMONIALI	2'600'000.00			2'600'000.00
122	Prestiti				
123	Immobili	2'600'000.00			2'600'000.00
13	TRANSITORI ATTIVI	629'939.00	528'575.60	629'939.00	528'575.60
130	Interessi				
139	Altri transitori attivi	629'939.00	528'575.60	629'939.00	528'575.60
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	10'990'000.00	1'239'523.01	1'789'523.01	10'440'000.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	9'035'000.00	873'670.15	1'538'670.15	8'370'000.00
140	Terreni non edificati				
141	Opere del genio civile	3'380'000.00	685'653.90	685'653.90	3'380'000.00
143	Costruzioni edili	5'350'000.00	188'016.25	688'016.25	4'850'000.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	305'000.00		165'000.00	140'000.00
16	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1'665'000.00	282'940.00	1'779'940.00	1'770'000.00
161	Cantone	420'000.00	82'670.00	42'670.00	460'000.00
162	Comuni e consorzi comunali	980'000.00	150'000.00	90'000.00	1'040'000.00
165	Istituzioni private	265'000.00	50'270.00	45'270.00	270'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE	290'000.00	82'912.86	72'912.86	300'000.00
171	Uscite di pianificazione	250'000.00	79'928.55	59'928.55	270'000.00
179	Altre uscite attivate	40'000.00	2'984.31	12'984.31	30'000.00
	<i>ECCEDENZA PASSIVA</i>				

Comune di Arbedo-Castione

BILANCIO PATRIMONIALE 2012

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
19	ECCEDEXZA PASSIVA				
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
	PASSIVO	20'692'495.69	11'022'790.16	10'202'734.90	21'512'550.95
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	15'048'101.87	9'638'474.34	9'803'480.29	14'883'095.92
20	IMPEGNI CORRENTI	773'727.45	8'621'884.29	8'978'906.69	416'705.05
200	Creditori	746'109.45	7'743'201.99	8'096'110.34	393'201.10
206	Conti correnti		557'815.50	557'815.50	
209	Altri impegni correnti	27'618.00	320'866.80	324'980.85	23'503.95
21	DEBITI A BREVE TERMINE				
210	Banche				
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	12'500'000.00			12'500'000.00
221	Riconoscimenti di debito	6'500'000.00			6'500'000.00
223	Prestiti obbligazionari	6'000'000.00			6'000'000.00
23	DEBITI PER GESTIONI SPECIALI	235'384.82	207'391.10	5'584.00	437'191.92
231	Casse pensioni	78'851.00	196'145.80		274'996.80
233	Fondazioni e legati	156'533.82	11'245.30	5'584.00	162'195.12
24	ACCANTONAMENTI	720'000.00	1'970.15		721'970.15
241	Conto degli investimenti	720'000.00	1'970.15		721'970.15
25	TRANSITORI PASSIVI	818'989.60	807'228.80	818'989.60	807'228.80
250	Interessi	73'312.50	73'312.50	73'312.50	73'312.50
259	Altri transitori passivi	745'677.10	733'916.30	745'677.10	733'916.30
	<i>FINANZIAMENTI SPECIALI</i>	1'444'531.20	180'600.00		1'625'131.20
28	IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI	1'444'531.20	180'600.00		1'625'131.20
280	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canaliz	850'000.00	100'000.00		950'000.00
282	Contributi sostitutivi per posteggi	26'600.00	3'800.00		30'400.00
283	Contributo sostitutivo per rifugi PC	567'931.20	76'800.00		644'731.20
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	4'199'862.62	1'203'715.82	399'254.61	5'004'323.83
29	CAPITALE PROPRIO	4'199'862.62	1'203'715.82	399'254.61	5'004'323.83
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	3'800'608.01	399'254.61		4'199'862.62
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione	399'254.61	804'461.21	399'254.61	804'461.21

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
RIASSUNTO			
TOTALE ATTIVO			21'512'550.95
TOTALE PASSIVO			21'512'550.95



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVO AZIENDA ACQUA POTABILE



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

5. CONSUNTIVO PER NATURA

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
3	SPESE CORRENTI	562'437.65	539'300.00	556'856.21
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	234'468.10	202'400.00	254'877.46
310	Materiale d'ufficio, scolastico e stampati	600.00	700.00	600.00
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'623.55	6'000.00	6'231.50
312	Acqua, energia e combustibili	1'417.15	1'200.00	1'141.00
313	Materiale di consumo	14'099.75	16'700.00	12'593.80
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)	42'006.80	34'000.00	78'994.65
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (prestazione di t	24'610.40	27'000.00	24'793.50
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione			
318	Servizi ed onorari	149'615.45	116'300.00	126'662.41
319	Altre spese per beni e servizi	495.00	500.00	3'860.60
32	INTERESSI PASSIVI	82'624.00	80'700.00	81'131.50
321	Interessi passivi per debiti a breve scadenza	16'924.00	15'000.00	15'431.50
322	Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scadenza	65'700.00	65'700.00	65'700.00
33	AMMORTAMENTI	241'275.55	252'000.00	216'777.25
330	Su beni patrimoniali	1'341.25	2'000.00	18.45
331	Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	239'934.30	250'000.00	216'758.80
332	Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari			
36	CONTRIBUTI PROPRI	4'070.00	4'200.00	4'070.00
365	Istituzioni private	4'070.00	4'200.00	4'070.00
38	VERSAMENTI A FINANZIAMENTI SPECIALI			
380	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			

GESTIONE CORRENTE		Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
4	RICAVI CORRENTI	499'972.75	504'900.00	540'999.15
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	617.30	200.00	196.30
420	Interessi da banche	13.30		30.15
421	Crediti	604.00	200.00	166.15
427	Redditi immobiliari dei beni amministrativi			
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE, DIRITTI E MULTE	499'355.45	504'700.00	540'802.85
431	Tasse per servizi amministrativi	1'404.00	800.00	760.95
434	Altre tasse d'utilizzazione e servizi	434'361.70	436'400.00	447'522.70
436	Rimborsi	12'831.10	2'400.00	23'645.15
437	Multe			
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite	50'758.65	65'100.00	68'874.05
48	PRELEVAMENTI DA FINANZIAMENTI SPECIALI			
480	Accantonamenti per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni			



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

6. GESTIONE CORRENTE

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1 AZIENDA ACQUA POTABILE netto costi	562'437.65	499'972.75 62'464.90	539'300.00	504'900.00 34'400.00	556'856.21	540'999.15 15'857.06
TOTALE SPESE E RICAVI PREVISIONE D'ESERCIZIO RISULTATO D'ESERCIZIO TOTALI	562'437.65	499'972.75 62'464.90 562'437.65	539'300.00	504'900.00 34'400.00 539'300.00	556'856.21	540'999.15 15'857.06 556'856.21

Azienda acqua potabile Arbedo-Castione

CONSUNTIVO 2012

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
1	GESTIONE CORRENTE						
	AZIENDA ACQUA POTABILE						
110	AMMINISTRAZIONE						
	SPESE CORRENTI						
310	Materiali d'ufficio, scolastico e stampati	600.00		700.00		600.00	
318	Servizi ed onorari	19'085.80		15'500.00		14'855.50	
319	Altre spese per beni e servizi	250.00		200.00		3'663.00	
365	Istituzioni private	4'070.00		4'200.00		4'070.00	
	RICAVI CORRENTI						
431	Tasse per servizi amministrativi		1'404.00		800.00		760.95
436	Rimborsi		1'364.70		400.00		825.30
437	Multe						
439	Altri ricavi per prestazioni e vendite		134.55		100.00		184.10
	Totale ricavi correnti		2'903.25		1'300.00		1'770.35
	Totale spese correnti	24'005.80		20'600.00		23'188.50	
	Saldo		21'102.55		19'300.00		21'418.15
120	ESERCIZIO						
	SPESE CORRENTI						
311	Acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	1'623.55		6'000.00		6'231.50	
312	Acqua, energia e combustibili	1'417.15		1'200.00		1'141.00	
313	Materiali di consumo	14'099.75		12'700.00		12'593.80	
314	Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi,	39'042.05		32'000.00		52'036.55	
315	Manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzat	24'610.40		27'000.00		24'793.50	
316	Locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione						
318	Servizi ed onorari	125'751.30		97'300.00		110'915.85	

	Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
GESTIONE CORRENTE						
319 Altre spese per beni e servizi	245.00		300.00		197.60	
380 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria de						
RICAVI CORRENTI						
436 Rimborsi		11'466.40		2'000.00		2'819.85
480 Accantonamenti per la manutenzione straordinaria de						
Totale ricavi correnti		11'466.40		2'000.00		2'819.85
Totale spese correnti	206'789.20		176'500.00		207'909.80	
Saldo		195'322.80		174'500.00		205'089.95
GESTIONE PATRIMONIO						
130 SPESE CORRENTI						
318 Servizi ed onorari	30.35		100.00		25.35	
321 Interessi passivi per debiti a breve scadenza	16'924.00		15'000.00		15'431.50	
322 Interessi passivi per debiti a media ed a lunga scaden	65'700.00		65'700.00		65'700.00	
330 Su beni patrimoniali	1'341.25		2'000.00		18.45	
331 Su beni amministrativi: ammortamenti ordinari	239'934.30		250'000.00		216'758.80	
332 Su beni amministrativi: ammortamenti supplementari						
RICAVI CORRENTI						
420 Interessi da banche		13.30		200.00		30.15
421 Crediti		604.00				166.15
427 Redditi immobiliari dei beni amministrativi						
439 Altri ricavi per prestazioni e vendite						
Totale ricavi correnti		617.30		200.00		196.30
Totale spese correnti	323'929.90		332'800.00		297'934.10	
Saldo		323'312.60		332'600.00		297'737.80

		Consuntivo 2012		Preventivo 2012		Consuntivo 2011	
		Spese	Ricavi	Spese	Ricavi	Spese	Ricavi
150	ALTRO						
	SPESE CORRENTI						
313	<i>Materiale di consumo</i>			4'000.00			
314	<i>Manutenzione stabili e strutture (prestazione di terzi)</i>	2'964.75		2'000.00		26'958.10	
318	<i>Servizi ed onorari</i>	4'366.00		1'400.00			
	RICAVI CORRENTI						
436	<i>Rimborsi</i>						20'000.00
439	<i>Altri ricavi per prestazioni e vendite</i>		50'624.10		65'000.00		68'689.95
	<i>Totale ricavi correnti</i>		50'624.10		65'000.00		88'689.95
	<i>Totale spese correnti</i>	7'330.75		7'400.00		26'958.10	
	Saldo	43'293.35		57'600.00		61'731.85	
190	TASSE						
	SPESE CORRENTI						
318	<i>Servizi ed onorari</i>	382.00		2'000.00		865.71	
	RICAVI CORRENTI						
434	<i>Altre tasse d'utilizzazione e servizi</i>		434'361.70		436'400.00		447'522.70
	<i>Totale ricavi correnti</i>		434'361.70		436'400.00		447'522.70
	<i>Totale spese correnti</i>	382.00		2'000.00		865.71	
	Saldo	433'979.70		434'400.00		446'656.99	



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

7. GESTIONE INVESTIMENTI

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
INVESTIMENTI			
5 USCITE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	267'000.80	382'000.00	241'509.30
50 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	267'000.80	382'000.00	241'509.30
501 Opere del genio civile	273'307.75	382'000.00	175'523.20
503 Costruzioni edili	-11'734.05		6'598.35
506 Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed istallazioni	5'427.10		59'387.75

	Consuntivo 2012	Preventivo 2012	Consuntivo 2011
INVESTIMENTI			
6 ENTRATE INVESTIMENTI BENI AMMINISTRATIVI	319'000.80	280'000.00	300'509.30
61 CONTRIBUTI ED INDENNITA'	76'066.50	20'000.00	74'750.50
610 Contributi d'utilizzazione e indennità per benefici	76'066.50	20'000.00	74'750.50
63 RIMBORSI PER BENI MATERIALI		5'000.00	
631 Opere del genio civile		5'000.00	
66 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI PROPRI	3'000.00	5'000.00	9'000.00
661 Cantone			
662 Comuni e consorzi comunali	3'000.00	5'000.00	9'000.00
68 RIPORTO DEGLI AMMORTAMENTI	239'934.30	250'000.00	216'758.80
681 Beni amministrativi: ammortamenti ordinari			
682 Beni amministrativi: ammortamenti supplementari	239'934.30	250'000.00	216'758.80

CONSUNTIVO 2012

Controllo dei crediti

conto	descrizione conto	descrizione credito	credito votato	data credito	utilizzato all'1.1	uscite anno	uscite totali	credito residuo
160.501.01	Con. Via Cascine z. alta		270'000.00	14.12.2010	53'656.10	35'315.85	88'971.95	181'028.05
160.501.02	Condot. Vicolo alla Bolla		131'000.00	14.12.2010	76'762.15	25'270.15	102'032.30	28'967.70
160.501.03	Via delle Scuole		59'000.00	12.01.2012		13'836.05	13'836.05	45'163.95
160.501.04	Via Selvetta-Via alla Gan		123'000.00	12.01.2012		39'593.70	39'593.70	83'406.30
160.501.05	Via Prati S. Cristoforo		136'000.00	12.01.2012		14'676.10	14'676.10	121'323.90
160.501.14	Sostit.condotta sorgenti		343'000.00	11.12.2006	340'957.85	10'000.00	350'957.85	-7'957.85
160.501.17	Compl. rete Via Retica		103'000.00	11.12.2007	89'935.20	2'382.40	92'317.60	10'682.40
160.501.20	Sost. Con. Via Camporello		318'000.00	15.12.2008	229'332.95	52'523.90	281'856.85	36'143.15
160.501.22	Sost. Condot. Via Orbello		133'000.00	15.12.2009	102'306.10	13'345.75	115'651.85	17'348.15
160.501.23	Sost. Condotta Via Fondo		180'000.00	15.12.2009	137'748.75	25'250.55	162'999.30	17'000.70
160.501.24	Condot. Via Selvetta		100'000.00	14.06.2010	46'201.65	36'518.45	82'720.10	17'279.90
160.501.25	Condotta Orbello bassa		64'000.00	06.06.2011	755.70	4'594.85	5'350.55	58'649.45
160.503.21	Ris.+Migl. bacino "Croce		99'000.00	15.12.2008	106'481.95	-11'734.05	94'747.90	4'252.10
160.506.01	Realizzazione centralina		319'000.00	11.12.2006	343'889.25	1'505.85	345'395.10	-1'395.10
160.506.02	Telegestione		25'000.00	15.12.2008				
160.506.03	UV "Croce"		138'750.00	14.05.2009	132'841.60	228.20	132'841.60	5'908.40
			70'000.00	11.12.2006	135'000.00		135'228.20	-228.20
			40'000.00	11.12.2007				
			25'000.00	15.12.2008				
			65'000.00	11.12.2007				
160.506.04	Migl. UV Cascina-Travers.				54'034.30	3'693.05	57'727.35	7'272.65
160.631.10	Rimborsi x lavori a terzi				31'835.05		31'835.05	-31'835.05
160.661.01	Suss.prom.ec.rete zona J1				35'000.00		35'000.00	-35'000.00
160.662.02	Sussidio posa idranti				200'500.00	3'000.00	203'500.00	-203'500.00
180.610.01	Tasse d'allacciamento				1'054'801.55	76'066.50	1'130'868.05	-1'130'868.05
180.681.01	Ammortamenti terreni							
180.681.02	Ammort. opere g.civile				4'914'503.15	150'241.25	5'064'744.40	-5'064'744.40
180.681.03	Ammort. costr. edili				664'664.60	24'959.00	689'623.60	-689'623.60
180.681.04	Amm. mobili, macc., ecc.				235'835.85	64'734.05	300'569.90	-300'569.90
180.681.10	Ammortamenti diversi				141'266.55		141'266.55	-141'266.55
180.682.10	Ammort. straord. diversi							
					9'128'310.30	586'001.60	9'714'311.90	-6'972'561.90
					9'128'310.30	586'001.60	9'714'311.90	-6'972'561.90



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

8. BILANCIO

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazione aumento	Variazione diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
	ATTIVO	3'141'931.58	2'053'708.93	1'995'292.70	3'200'347.81
	<i>BENI PATRIMONIALI</i>	160'074.52	1'712'509.18	1'648'700.79	223'882.91
10	LIQUIDITA'	4'768.93	564'057.01	537'280.20	31'545.74
100	Casse	4'768.93	564'057.01	537'280.20	31'545.74
101	Conti correnti postali				
102	Banche				
11	CREDITI	118'235.59	1'113'382.17	1'074'350.59	157'267.17
110	Anticipi	2'189.60	2'214.80	4'404.40	
111	Crediti in conto corrente		557'815.50	557'815.50	
112	Imposte da incassare	107'255.85	518'760.20	471'719.15	154'296.90
115	Debitori diversi	8'790.14	2'970.27	8'790.14	2'970.27
119	Altri crediti		31'621.40	31'621.40	
13	TRANSITORI ATTIVI	37'070.00	35'070.00	37'070.00	35'070.00
139	Altri transitori attivi	37'070.00	35'070.00	37'070.00	35'070.00
	<i>BENI AMMINISTRATIVI</i>	2'966'000.00	278'734.85	330'734.85	2'914'000.00
14	INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	2'966'000.00	278'734.85	330'734.85	2'914'000.00
140	Terreni non edificati				
141	Opere del genio civile	2'245'000.00	273'307.75	229'307.75	2'289'000.00
143	Costruzioni edili	252'000.00	3'693.05	36'693.05	219'000.00
146	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature ed installazioni	469'000.00	1'734.05	64'734.05	406'000.00
17	ALTRE USCITE ATTIVATE				
171	Uscite di pianificazione				
179	Altre uscite attivate				
	<i>ECCEDENZIA PASSIVA</i>	15'857.06	62'464.90	15'857.06	62'464.90
19	ECCEDENZIA PASSIVA	15'857.06	62'464.90	15'857.06	62'464.90
190	Disavanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti				
191	Disavanzo d'esercizio dell'anno di gestione	15'857.06	62'464.90	15'857.06	62'464.90

RIASSUNTO		Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
	PASSIVO	3'141'931.58	1'064'247.15	1'005'830.92	3'200'347.81
	<i>CAPITALE DI TERZI</i>	2'868'584.28	1'064'247.15	989'973.86	2'942'857.57
20	IMPEGNI CORRENTI	835'246.78	1'045'584.90	956'636.36	924'195.32
200	Creditori	30'896.70	375'130.09	380'424.79	25'602.00
206	Conti correnti	804'350.08	652'520.19	558'276.95	898'593.32
209	Altri impegni correnti		17'934.62	17'934.62	
22	DEBITI A MEDIO ED A LUNGO TERMINE	2'000'000.00			2'000'000.00
223	Prestiti obbligazionari	2'000'000.00			2'000'000.00
25	TRANSITORI PASSIVI	33'337.50	18'662.25	33'337.50	18'662.25
259	Altri transitori passivi	33'337.50	18'662.25	33'337.50	18'662.25
	<i>CAPITALE PROPRIO</i>	273'347.30		15'857.06	257'490.24
29	CAPITALE PROPRIO	273'347.30		15'857.06	257'490.24
290	Avanzi d'esercizio accumulati di anni precedenti	273'347.30		15'857.06	257'490.24
291	Avanzo d'esercizio dell'anno di gestione				

Azienda acqua potabile Arbedo-Castione

BILANCIO PATRIMONIALE 2012

	Sostanza iniziale 01.01.2012	Variazioni aumento	Variazioni diminuzione	Sostanza finale 31.12.2012
RIASSUNTO				
TOTALE ATTIVO				3'200'347.81
TOTALE PASSIVO				3'200'347.81



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

SOMMARIO



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVI 2012 DEL COMUNE – MM N. 321/2013.....1

A. INTRODUZIONE.....	2
B. CONSIDERAZIONI GENERALI.....	5
C. PRESENTAZIONE GRAFICA DEL CONSUNTIVO	13
D. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO.....	19
SPESE	20
RICAVI	27
E. GESTIONE INVESTIMENTI.....	32
F. SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	35
G. RICHIESTE DI CREDITO.....	39
MM N. 321.1 2ª fase interventi di miglioria e manutenzione straordinaria alla Scuola dell'infanzia di Arbedo.	40
MM N. 321.2 Partecipazione 2013 ai costi del PTB	43

AZIENDA COMUNALE ACQUA POTABILE - MM N. 322/2013.....45

A. INTRODUZIONE E CONSIDERAZIONI GENERALI.....	46
B. PRESENTAZIONE GRAFICA DEL CONSUNTIVO	52
C. CONSUNTIVO PER GENERE DI CONTO.....	56
SPESE.....	57
RICAVI.....	60
D. GESTIONE INVESTIMENTI.....	61
E. SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	63
F. RICHIESTE DI CREDITO.....	66
MM N. 322.1 Potenziamento condotta in Via San Gottardo a Castione.....	67

CONCLUSIONI70



**COMUNE DI ARBEDO-CASTIONE
MUNICIPIO**

CONSUNTIVO COMUNE73

1. CONSUNTIVO PER NATURA.....	74
2. GESTIONE CORRENTE.....	79
3. GESTIONE INVESTIMENTI.....	113
4. BILANCIO COMUNE	119

CONSUNTIVO AZIENDA ACQUA POTABILE.....124

5. CONSUNTIVO PER NATURA.....	125
6. GESTIONE CORRENTE.....	128
7. GESTIONE INVESTIMENTI.....	133
8. BILANCIO.....	137

SOMMARIO141