

Messaggio Municipale

N° 558/2024

Data di approvazione Messaggio municipale:
26.02.2024 (Ris. Mun. N. 279/2024)

Consuntivo 2023 del Comune di Arbedo-Castione



Commissione competente:
Commissione della gestione

INDICE

1. INTRODUZIONE.....4

1.1 Valutazioni generali.....4

2. I PRINCIPALI DATI DEL CONSUNTIVO..... 5

2.1 Alcuni dati del consuntivo..... 5

2.2 Riassunto del consuntivo..... 6

2.3 Calcolo dell'autofinanziamento..... 7

2.4 Gli Indicatori finanziari..... 8

2.5 Nuove spese non iscritte a Preventivo (Art. 5a RALOC)13

2.6 Rapporto di revisione.....15

2.7 Rappresentazione grafica..... 18

3. COMMENTI PREPARATORI PER DICASTERO.....23

3.1 0 - Dicastero Amministrazione generale.....23

3.2 1 - Dicastero Sicurezza pubblica.....23

3.3 2 - Dicastero Educazione..... 24

3.4 3 - Dicastero Cultura e tempo libero.....25

3.5 4 - Dicastero Salute pubblica.....25

3.6 5 - Dicastero Previdenza sociale..... 26

3.7 6 - Dicastero Traffico..... 26

3.8 7 - Dicastero Protezione ambiente e Sistemazione
territorio.....27

3.9 8 - Dicastero Economia pubblica..... 28

3.10 9 - Dicastero Finanze e imposte..... 29

4. COMMENTI PER GENERE DI CONTO.....30

4.1 Dati complessivi.....30

4.2 Gruppi di spesa.....31

4.3 30 – Spese per il personale..... 32

4.4 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio..... 35

4.5 33 – Ammortamenti beni amministrativi..... 41

4.6 34 – Spese finanziarie..... 42

4.7 35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali..... 42

4.8 36 – Spese di trasferimento..... 43

4.9 39 – Addebiti interni..... 47

4.10 Gruppi di ricavo..... 48

4.11 40 – Ricavi fiscali..... 48

4.12 41 – Regalie e concessioni..... 51

4.13 42 – Tasse e retribuzioni..... 51

4.14 43 – Ricavi diversi..... 53

4.15 44 – Ricavi finanziari..... 53

4.16 45 – Prelievi da fondi e da finanziamenti speciali..... 54

4.17 46 – Ricavi da trasferimento..... 54

4.18 49 – Accrediti interni..... 55

5. GESTIONE INVESTIMENTI.....56

5.1 Uscite per investimenti..... 56

5.2 50 – Investimenti materiali..... 56

5.3 52 – Investimenti immateriali..... 57

5.4 56 – Contributi per investimenti di terzi..... 58

5.5 Entrate per investimenti..... 58

5.6 63 – Contributi per investimenti propri..... 59

5.7 Investimenti terminati..... 60

6. SITUAZIONE PATRIMONIALE.....62

7. DISPOSITIVO.....67

Allegati:

A. Conto economico ricapitolazione per genere di conto	68
B. Conto economico riassunto.....	77
C. Conto economico	78
D. Gestione investimenti ricapitolazione per genere di conto	143
E. Gestione investimenti riassunto.....	146
F. Gestione investimenti.....	147
G. Gestione investimenti controllo crediti BP+BA.....	160
H. Bilancio al 31.12.2023	165
I. Conto del flusso di capitali.....	173
J. Tabella dei cespiti al 31.12.2023 BP+BA.....	174
K. Tabelle delle partecipazioni.....	186
L. Tabella consumi d'acqua potabile e rilievi dell'acque- dotto nel nostro Comune.....	193
M. Tabella degli impegni eventuali	194
N. Stato del Capitale Proprio	195

1. Introduzione

1.1 Valutazioni generali

Durante l'ultima seduta ordinaria del Consiglio comunale (4 dicembre 2023) ci siamo assunti l'impegno di poter presentarvi il Consuntivo 2023 del Comune di Arbedo-Castione prima del rinnovo dei poteri politici (14 aprile 2024).

Ci sembra infatti corretto dare la possibilità all'attuale Legislativo di poter "chiudere i conti" di quella che è stata una legislatura breve ma intensa.

Vi presentiamo quindi il Consuntivo 2023 che ha chiuso con un utile d'esercizio di CHF 118'762.14 ottenuto dalla somma delle principali seguenti voci:

➤ Sopravvenienze d'imposta	ca. CHF 1'730'000.00
➤ Maggiori entrate da Imposte speciali	ca. CHF 390'000.00
➤ Minor gettito d'imposta PF+PG	ca. CHF 640'000.00
➤ Maggiori ammortamenti preventivati	ca. CHF 50'000.00
➤ Ammortamenti non preventivati	ca. CHF 130'000.00
➤ Minor contributo di livellamento	ca. CHF 140'000.00
➤ Maggiori contributi per anziani	ca. CHF 680'000.00
➤ Maggiori pianificazioni e progettazione di terzi	ca. CHF 190'000.00

2. I principali dati del Consuntivo

2.1 Alcuni dati del consuntivo

	Consuntivo 2023 (CHF)	Preventivo 2023 (CHF)	Consuntivo 2022 (CHF)
Spese operative	22'412'950.03	21'204'000.00	20'236'686.05
Ricavi operativi	22'531'712.17	21'204'030.00	20'520'099.41
Risultato (utile)	118'762.14	30.00	283'413.36
Debito pubblico (pro-capite)	3'664.72	4'315.00	3'167.01
Ammortamenti	3.88%	3.31%	2.50%
Grado di autofinanziamento	30.93%	9.02%	26.03%

Tabella 1: Alcuni dati del Consuntivo 2023 (in CHF)

Costi in aumento per ca. CHF 1,2 Mio;

Ricavi in aumento per ca. CHF 1,3 Mio.

Debito pubblico al ribasso per minori necessità di finanziamenti (le uscite per investimento sono infatti risultate minori di circa CHF 4 Mio).

Ammortamenti in aumento dovuti all'incremento di ca. CHF 130'000.00 di quelli non pianificati concernente la partecipazione al Programma d'Agglomerato del Bellinzonese (PAB).

Grado di autofinanziamento in aumento per via delle minori uscite per investimento.

2.2 Riassunto del consuntivo

	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
	2023	2023	2022
	<i>(comprese imposte comunali)</i>		
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)			
Spese operative	21'213'564.13	19'859'000.00	19'122'357.36
Ricavi operativi	21'365'815.20	19'973'630.00	19'488'561.09
Risultato operativo	152'251.07	114'630.00	366'203.73
Spese finanziarie	354'353.95	378'000.00	388'638.59
Ricavi finanziari	320'865.02	263'400.00	305'848.22
Risultato finanziario	-33'488.93	-114'600.00	-82'790.37
<i>addebiti/accrediti interni</i>	<i>(845'031.95)</i>	<i>(967'000.00)</i>	<i>(725'690.10)</i>
Risultato ordinario	118'762.14	30.00	283'413.36
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
Risultato straordinario	0.00	0.00	0.00
Risultato totale d'esercizio	118'762.14	30.00	283'413.36
	(utile)	(utile)	(utile)
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	4'804'003.45	8'468'467.00	4'131'588.91
Entrate per investimenti	1'240'145.30	1'672'467.00	736'434.55
Onere netto per investimenti	3'563'858.15	6'796'000.00	3'395'154.36
CONTO DI FINANZIAMENTO			
Onere netto per investimenti	3'563'858.15	6'796'000.00	3'395'154.36
Autofinanziamento	1'102'403.13	613'330.00	1'078'782.80
Risultato globale	2'461'455.02	6'182'670.00	2'316'371.56
	(disavanzo)	(disavanzo)	(disavanzo)

BILANCIO	ATTIVI	PASSIVI
Beni patrimoniali	17'108'393.86	
Beni amministrativi	26'848'815.65	
Totali attivi	43'957'209.51	
Capitale dei terzi		36'267'541.84
Capitale proprio		7'689'667.67
di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)		(7'387'958.70)
Totale passivi		43'957'209.51

Tabella 2: Riassunto del Consuntivo 2023 (in CHF)

2.3 Calcolo dell'autofinanziamento

AUTOFINANZIAMENTO	
Ammortamento beni amministrativi	688'775.95
Ammortamento contributi per investimenti	250'829.00
Versamenti a fondi Capitale Proprio	2'456.16
Versamenti a fondo energie rinnovabili (FER)	218'783.00
Versamenti a fondo contributo sostitutivo posteggi	31'250.00
./. Prelevamenti da fondi di Capitale Proprio	-102'138.12
./. Prelevamenti da fondi energie rinnovabili (FER)	-16'315.00
./. Prelevamenti da fondi di accantonamento	-90'000.00
Utile d'esercizio	118'762.14
Autofinanziamento	1'102'403.13

Tabella 3: Autofinanziamento 2023 (in CHF)

L'autofinanziamento è indicatore della capacità del Comune di creare mezzi liquidi dal conto economico da mettere a disposizione per finanziare i nuovi investimenti o per ridurre i debiti esistenti.

La gestione delle uscite degli investimenti netta per il Comune è stata al di sotto delle aspettative di ca. CHF 3 milioni (CHF 3'563'858.15 contro CHF 6'796'000.00) soprattutto per quanto attiene alle opere di genio civile e alle costruzioni edili. Considerando che l'autofinanziamento di ca. CHF 1,1 milioni (in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente) ha portato di conseguenza il grado di autofinanziamento al 30.93% rispetto ai dati del Preventivo 2023 (9.02%).

2.4 Gli Indicatori finanziari

INDICATORI FINANZIARI DI PRIMA PRIORITÀ

Analisi finanziaria con il calcolo degli indicatori finanziari di prima priorità, RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. o

Gli indici qui presentati sono quelli relativi al sistema MCA2. Essi differiscono rispetto a quelli del sistema precedente e pertanto non è ancora possibile fare un confronto. Non è nemmeno ancora possibile avere dei confronti con il Bellinzonese e con il Cantone a causa della tardiva migrazione di alcuni Comuni a MCA2.

1. Tasso d'indebitamento netto 136.77%

Formula: $\frac{\text{Debito pubblico netto 1} \times 100}{40 \text{ Ricavi fiscali}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 19'159'147.98 \times 100}{\text{CHF } 14'008'206.19}$

Formula: $\frac{\text{Debito pubblico netto 2} \times 100}{40 \text{ Ricavi fiscali}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 19'159'147.98 \times 100}{\text{CHF } 14'008'206.19}$

Valori indicativi	<100%	Buono
	100%-150%	Accettabile
	>150%	Eccessivo

L'indicatore informa sulla parte dei ricavi fiscali, rispettivamente sul numero delle quote annuali che sarebbero necessarie per ammortizzare il debito.

Il **debito pubblico netto 1 (DPN1)** e il **debito pubblico netto 2 (DPN2)** sono calcolati come segue:

DPN1: totale del capitale di terzi allibrato a bilancio (20), dedotto il totale dei beni patrimoniali (10), quindi: 20 – 10. In questo calcolo, quindi, come specifica la SEL, i prestiti (144) e le partecipazioni (145) sono inclusi nel debito, nonostante il fatto che essi non vadano di principio ammortizzati (non generano quindi spese annuali). Ne consegue che il DPN1 di Arbedo-Castione a fine 2023 risulta essere CHF 19'159'147.98.

DPN2: il calcolo è identico al precedente (20 – 10), ma vengono ulteriormente dedotti anche i prestiti e le partecipazioni; quindi: 20 – 10 – 144 – 145. Ne consegue che anche il DPN2 di Arbedo-Castione a fine 2023 risulta essere: CHF 19'159'147.98

I due risultati sono identici.

2. Grado di autofinanziamento **30.93%**

Formula: $\frac{\text{Autofinanziamento} \times 100}{\text{Investimenti netti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF 1'102'403.13} \times 100}{\text{CHF 3'563'858.15}}$

Valori indicativi	<80%	Debole
	80%-100%	Normale
	>100%	Buono

L'indicatore informa sulla parte degli investimenti netti che l'ente pubblico può finanziare con mezzi propri.

Il risultato 2023 è "debole". Va specificato che la SEL indica come la valutazione del dato possa variare in base alla congiuntura: in situazione normale, il dato dovrebbe situarsi tra l'80 e il 100%, mentre in fase di bassa congiuntura esso può fissarsi tra il 50 e l'80%. In ogni caso, il dato mostra che la relazione tra autofinanziamento e investimenti netti dovrà progressivamente migliorare.

3. Quota degli interessi **1.11%**

Formula: $\frac{\text{Interessi netti} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF 239'701.53} \times 100}{\text{CHF 21'686'680.22}}$

Valori indicativi	>10%	Non più sopportabile
	4%-9%	Sufficiente
	0%-4%	Buono

L'indicatore informa sulla parte di reddito disponibile assorbito dalle spese per interessi netti. Più il valore è basso, maggiore è il margine di manovra.

Il risultato "buono" testimonia la scarsa incidenza degli oneri per interessi sul totale dei ricavi correnti.

4. Debito pubblico **1** netto per abitante in CHF **3'664.72**

Formula: $\frac{\text{Debito pubblico netto } 1}{\text{Popolazione residente perm.}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 19'159'147.98}{5'228}$

Valori indicativi	<1'000	Basso
	1'000-3'000	Medio
	3'000-5'000	Elevato
	>5'000	Eccessivo

L'indicatore mostra il peso del debito per singolo abitante. In effetti, la valutazione dell'importanza del debito pubblico dovrebbe in primo luogo tenere conto della capacità finanziaria della popolazione piuttosto che del numero.

5. Quota degli investimenti **19.08%**

Formula: $\frac{\text{Investimenti lordi} \times 100}{\text{Uscite tot. consolidate}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 4'804'003.45 \times 100}{\text{CHF } 25'179'827.42}$

Valori indicativi	>30%	Molto elevata
	20%-30%	Elevata
	10%-20%	Media
	<10%	Ridotta

L'indicatore informa sull'incidenza degli investimenti messi in opera dall'ente pubblico sul totale delle spese che, considerato il 2023, risulta essere "medio"; lo scorso anno era "elevato".

6. Quota di capitale proprio 17.49%

Formula: $\frac{\text{Capitale proprio} \times 100}{\text{Totale del passivo}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 7'689'667.67 \times 100}{\text{CHF } 43'957'209.51}$

Valori indicativi	>40%	Eccessiva
20%-40%	Buona	
10%-20%	Media	
<10%	Debole	

Un capitale proprio elevato permette di assorbire i disavanzi d'esercizio e stabilizzare il moltiplicatore politico d'imposta. Se troppo elevato, però, può essere segno di una pressione fiscale troppo accentuata.

Il dato 2023 per il nostro Comune è del 17.49% ed è da considerarsi "medio".

INDICATORI FINANZIARI DI SECONDA PRIORITÀ

Indicazioni supplementari con il calcolo degli indicatori finanziari di seconda priorità, RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. p

Gli indicatori presentati di seguito sono quelli che MCA2 considera di seconda priorità e che, come tali, la loro rappresentazione potrebbe essere omessa dal presente documento. Tuttavia, li presentiamo comunque a completamento dell'esercizio.

7. Tasso indebitamento lordo 133.38%

Formula: $\frac{\text{Debito lordo} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF } 28'925'583.30 \times 100}{\text{CHF } 21'686'680.22}$

Valori indicativi	<50%	Ottimo
	50%-100%	Buono
	100%-150%	Medio
	150%-200%	Debole
	>200%	Critico

L'indicatore informa sul livello del debito, e più in particolare se questo livello sia o meno sopportabile per rapporto al flusso dei ricavi. Il dato 2023 si situa a 133.38% ed è un dato "medio", ricordiamo che lo scorso anno risultava "debole" (in termini negativi).

8. Quota degli oneri finanziari **5.44%**

Formula: $\frac{\text{Oneri finanziari} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF 1'179'306.48} \times 100}{\text{CHF 21'686'680.22}}$

Valori indicativi	>15%	Alto
	5%-15%	Sopportabile
	<5%	Debole

L'indicatore misura l'importanza degli oneri finanziari sul conto economico. Informa sulla quota parte dei ricavi correnti destinati a finanziare interessi passivi e ammortamenti. Più il tasso è elevato e minore è il margine di manovra dell'Ente pubblico. Il dato di 5.44% è un dato "sopportabile" anche se vicino al "debole" (in termini positivi) dello scorso anno.

9. Capacità d'autofinanziamento **5.08%**

Formula: $\frac{\text{Autofinanziamento} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$

Calcolo: $\frac{\text{CHF 1'102'403.13} \times 100}{\text{CHF 21'686'680.22}}$

Valori indicativi	<10%	Debole
	10%-20%	Media
	>20%	Buona

L'indicatore informa sulla quota parte dei ricavi che la collettività può dedicare al finanziamento degli investimenti.

Il dato di 5.65% è un dato "debole" (in termini negativi).

2.5 Nuove spese non iscritte a Preventivo (Art. 5a RALOC)

Deleghe di competenza dal Legislativo al Municipio - Nuove spese non iscritte nel preventivo

(LOC, art. 13 cpv. 2, 170 cpv. 3).

Il regolamento comunale stabilisce le deleghe decisionali a favore del municipio previste dall'art. 13 cpv. 2 della LOC, avuto riguardo dei criteri che seguono. I medesimi criteri sono di riferimento per la subdelega dal municipio e da questi, ai servizi e ai funzionari dell'amministrazione e delle aziende comunali, inoltre alla commissione amministratrice di quest'ultime:

[...]

² Il Municipio può effettuare nuove spese correnti non iscritte nel preventivo fino ad un importo annuo complessivo stabilito dal regolamento comunale, avuto riguardo dei seguenti criteri:

Abitanti del Comune	Importo massimo di regolamento in CHF
fino a 1'000	30'000.00
da 1'000 a 5'000	60'000.00
da 5'000 a 10'000	100'000.00
da 10'000 a 20'000	150'000.00
da 20'000 a 50'000	200'000.00
oltre 50'000	250'000.00

Tabella 4: RALOC art. 5a "Competenze secondo l'art. 13 cpv. 1 lett. e), g), h), l) LOC"

Spese che superano i CHF 100'000.00

- 990.3661.101 Ammort. Non pian. Su contr. Invest. al Cantone
- Aumento di CHF 130'890.70

Motivazione: per quanto riguarda gli ammortamenti per le Opere PTB-PAB è stato modificato, nel 2023, il capitolo 4.3.8. del Manuale MCA2; questa modifica permette di ammortizzare l'opera completa sulla base del valore iniziale netto dell'investimento, nel 2023 troviamo, oltre al primo ammortamento ordinario, anche gli ammortamenti non pianificati per gli anni 2021 e 2022.

Spese rilevanti (sopra i CHF 5'000.00) che NON superano i CHF 100'000.00

- 020.3161.003 Abbonamento programma Archiflow
- Aumento di CHF 5'400.00

Motivazione: con l'avvento di Ge.Co.Ti. vi era la convinzione che l'abbonamento all'ormai "superfluo" Archiflow non fosse più necessario. Tuttavia, per poter sempre accedere al programma si è costretti a mantenere attive le licenze (come anticipato nel documento MM 545/2023).

- 150.3612.107 Contr. a Comuni di Riviera e Biasca- stand di tiro
- Aumento di CHF 12'500.00

Motivazione: contrariamente a quanto si pensava con il Preventivo 2024, dove si indicava l'utilizzo a partire dal 2024 (vedi MM 545/2023), gli Stand di Tiro di riferimento per il nostro Comune sono già a partire dal 2023 quello di Riviera e quello di Biasca.

- 210.3190.000 Franchigie assicurative

➤ Aumento di CHF 5'989.59

Motivazione: troviamo la franchigia per i danni alle scuole elementari.

- 620.3500.001 Vers. a fondo Contributi sostitutivi posteggi

➤ Aumento di CHF 31'250.00

Motivazione: nel corso del 2023 sono stati fatturati Contributi sostitutivi posteggi per CHF 31'250.00, in questo conto troviamo il riversamento al fondo di bilancio.

- 760.3120.002 Consumo acqua

➤ Aumento di CHF 5'294.00

Motivazione: a partire dal Consuntivo 2022 è stato inserito in questo conto il consumo delle Fontane rifatturate. Essendo le fontane integrate nell'approvvigionamento idrico "760" con l'introduzione dell'MCA2, troviamo questa rifatturazione nel conto sopra citato.

- 770.3131.001 Pianificazione e progettazione di terzi

➤ Aumento di CHF 64'046.25

Motivazione: troviamo all'interno di questo conto il masterplan e la stima dei costi riguardanti concernenti le opere di premunizione e la messa in sicurezza del sistema Cave a Castione.

2.6 Rapporto di revisione



Tel. +41 91 913 32 00
www.bdo.ch
lugano@bdo.ch

BDO SA
Via Vedeggio 3
6814 Lamone

Al Municipio del

Comune di Arbedo-Castione

Relazione sulla revisione del conto consuntivo 2023

(Periodo dal 1.1. - 31.12.2023)

16 febbraio 2024
PGA/SSC/pdg

BDO SA, con sede principale a Zurigo, è il membro svizzero, giuridicamente indipendente e autonomo, della rete internazionale di aziende BDO.



Tel. +41 91 913 32 00
www.bdo.ch
lugano@bdo.ch

BDO SA
Via Vedeggio 3
6814 Lamone

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ESTERNO Al Municipio del

Comune di Arbedo-Castione

Relazione sulla revisione del conto consuntivo

Giudizio di revisione

Abbiamo svolto la revisione conformemente al mandato del conto consuntivo del Comune di Arbedo-Castione, costituito dal bilancio al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal conto degli investimenti per l'esercizio chiuso in tale data.

A nostro giudizio, l'annesso conto consuntivo è conforme alle prescrizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150). Le risultanze scaturite dalla nostra verifica sono indicate nel rapporto di revisione complementare, al quale rimandiamo per le osservazioni di dettaglio.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la nostra revisione del conto annuale conformemente alla Direttiva del 11 novembre 2020 e alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni*. Le nostre responsabilità ai sensi di tali norme sono ulteriormente descritte al paragrafo «Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo» della nostra relazione. Siamo indipendenti rispetto all'ente pubblico locale, conformemente alle disposizioni legali cantonali e comunali e ai requisiti della categoria professionale, e abbiamo adempiuto agli altri nostri obblighi di condotta professionale nel rispetto di tali requisiti.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Municipio per il conto consuntivo

Il Municipio è responsabile dell'allestimento di un conto consuntivo in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150) ed è altresì responsabile dei controlli interni che il Municipio ritiene necessari per permettere l'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno per la revisione del conto consuntivo

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo nel suo complesso sia esente da anomalie significative, dovute ad atti delittuosi o errori, e l'emissione di un rapporto che contenga il nostro giudizio di revisione. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione del conto consuntivo eseguita in conformità alle disposizioni di legge cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera

60 *Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni* individui sempre un'anomalia significativa, qualora esistente. Le anomalie possono risultare da frodi o errori e sono considerate significative qualora ci si possa ragionevolmente attendere che esse, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del conto consuntivo.

Nell'ambito di una revisione contabile conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali e alla Raccomandazione di revisione svizzera 60, esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo un atteggiamento critico per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- individuiamo e valutiamo i rischi di anomalie significative nel conto consuntivo, imputabili a frodi o errori, definiamo ed eseguiamo procedure di revisione in risposta a tali rischi ed acquisiamo elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non identificare un'anomalia significativa dovuta a frodi è più elevato rispetto al rischio di non identificare un'anomalia significativa derivante da errori, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- acquisiamo una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente pubblico locale
- valutiamo l'appropriatezza dei principi contabili applicati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa.

Comunichiamo al Municipio, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

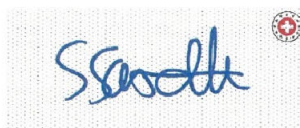
Lamone, 16 febbraio 2024

BDO SA



Paolo Gattigo

Perito revisore abilitato



Sandro Scaramella
Revisore responsabile
Perito revisore abilitato

Allegato

- Conto consuntivo

2.7 Rappresentazione grafica

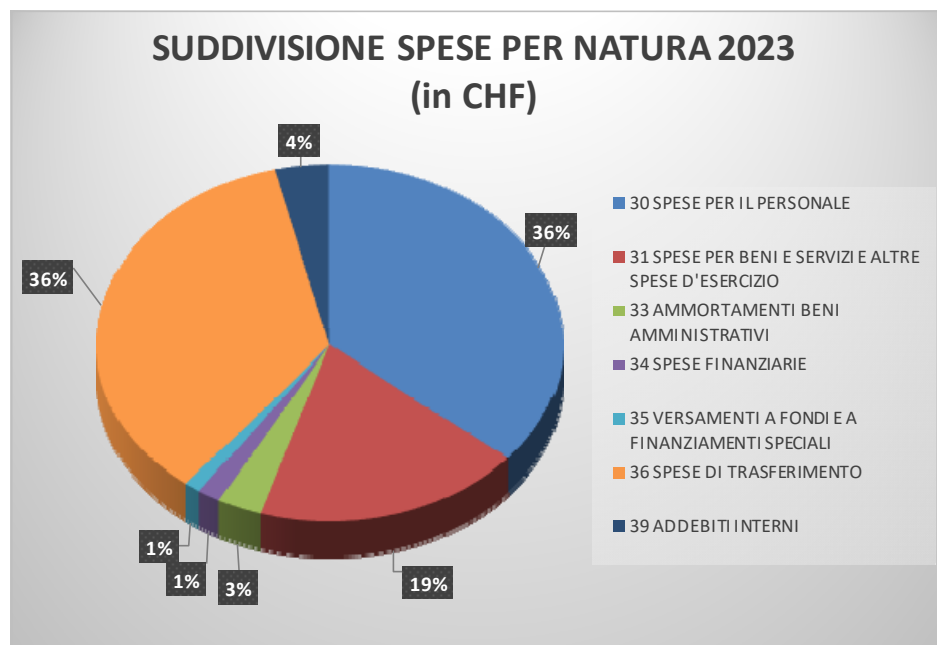


Figura 1: Suddivisione spese per natura 2023 (CHF) secondo la classificazione istituzionale.

Dal grafico si può dedurre come le spese maggiori del Comune siano **“Spese del personale”** e le **“Spese di trasferimento”** per il 36% e **“Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio”** per il 19%.

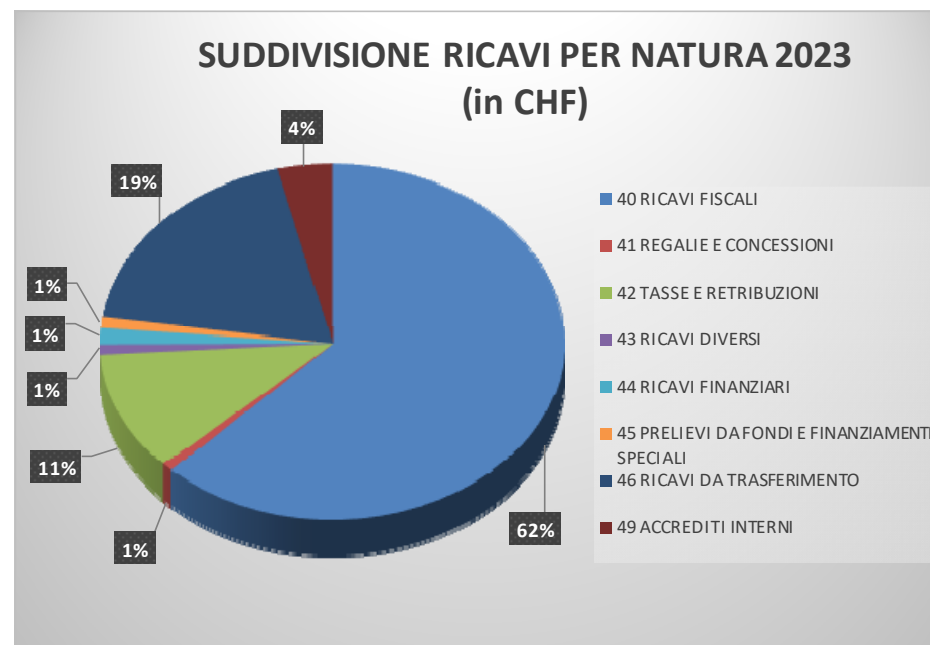


Figura 2: Suddivisione ricavi per natura 2023 (CHF) secondo la classificazione istituzionale.

Dal grafico si può dedurre come i ricavi maggiori del Comune siano **“Ricavi fiscali”** per il 62%, **“Ricavi da trasferimento”** per il 19% e **“Tasse e retribuzioni”** per l'11%.

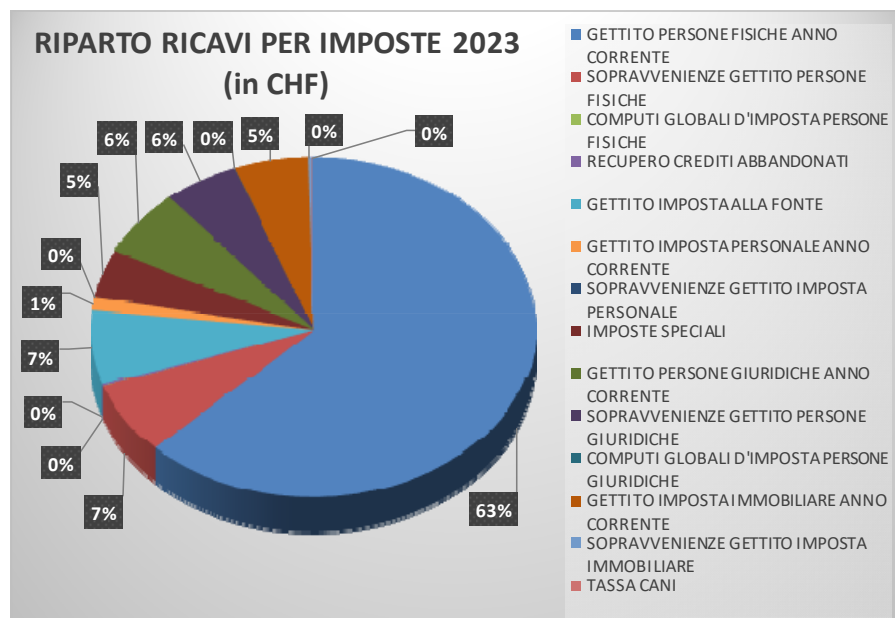


Figura 3: Suddivisione dei ricavi (CHF) per imposte secondo le diverse tipologie di ricavo fiscale.

Dal grafico si può dedurre come i maggiori ricavi fiscali derivino da **“Gettito persone fisiche (PF)”** per il 63%, **“Gettito imposte alla fonte”** e **“Sopravvenienze gettito PF”** per il 7%, **“Gettito persone giuridiche (PG)”** e **“Sopravvenienze gettito PG”** per il 6%.



Figura 4: Proporzione spese e utile (CHF) sui ricavi d'esercizio.

Dal grafico si può dedurre che l'utile rappresenta l'1% in proporzione ai ricavi totali mentre i costi rappresentano il 99%.



Figura 5: Suddivisione spese (CHF) per dicastero 2023

Dal grafico si può dedurre come i dicasteri con i maggiori costi sono **“Educazione”** con il 24%, **“Sopravvenienze gettito PF”** con il 21%, **“Traffico”** e **“Amministrazione”** con il 12% e **“Previdenza sociale”** con il 7%.



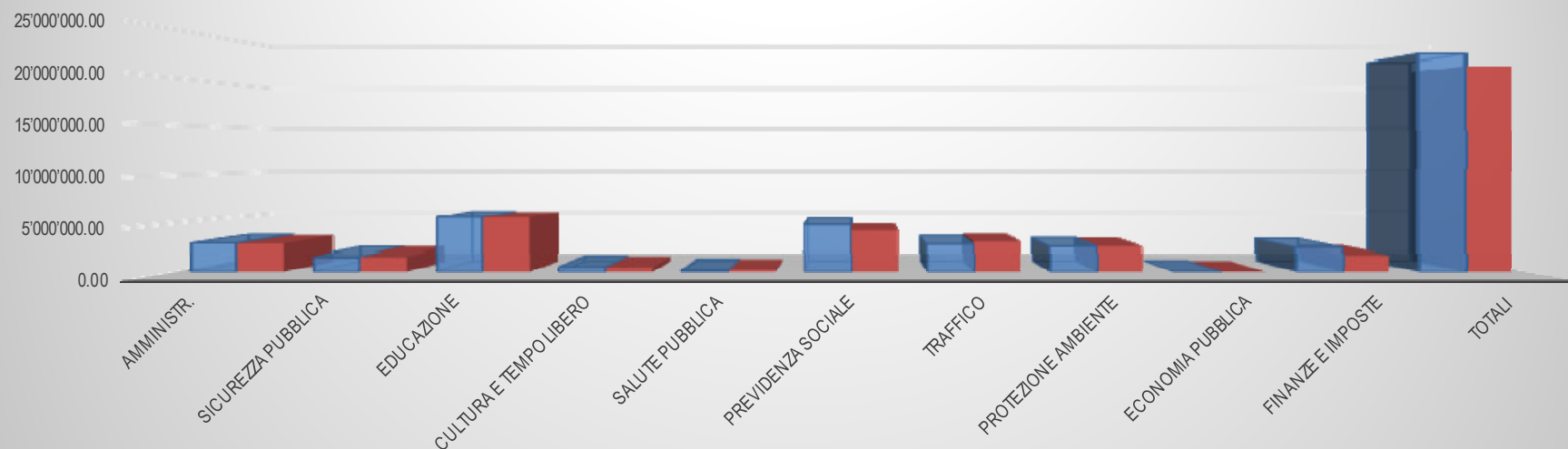
Figura 6: Suddivisione ricavi (CHF) per dicastero 2023

Dal grafico si può dedurre come i dicasteri con i maggiori ricavi sono **“Finanze e imposte”** con il 76%, **“Protezione ambiente e sistemazione del territorio”** con il 9%, **“Educazione”** con il 6%.

Nei diversi sono presenti i dicasteri con i ricavi che non raggiungono nemmeno l'1%, ovvero:

- Sicurezza pubblica 0.797%
- Cultura e tempo libero 0.030%
- Salute pubblica 0.000%
- Previdenza sociale 0.043%

CONFRONTO SPESE CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2023 (in CHF)



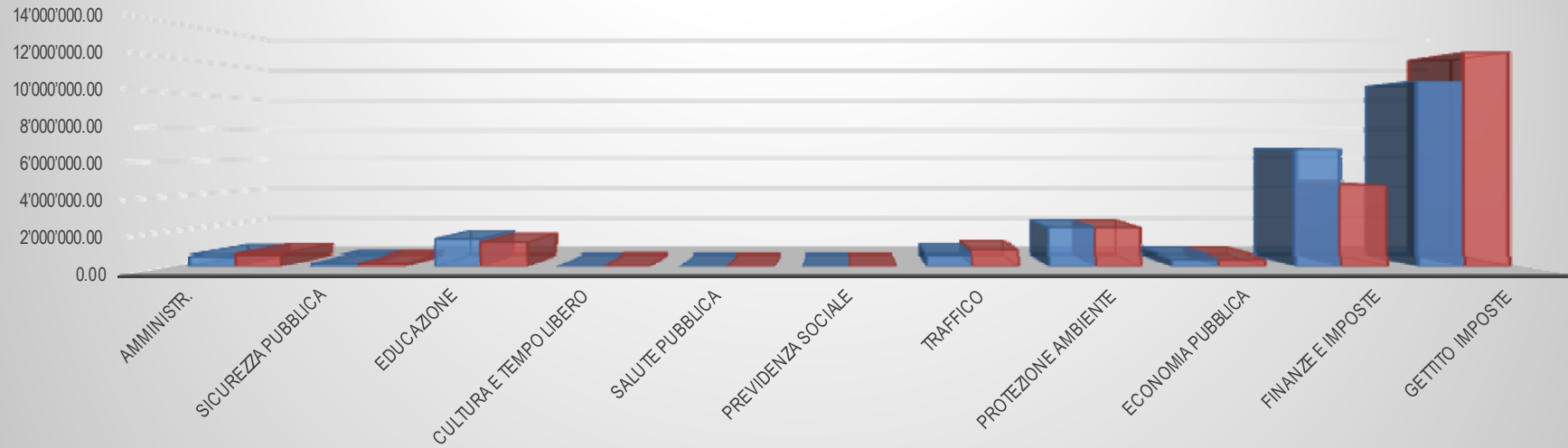
	AMMINISTR.	SICUREZZA PUBBLICA	EDUCAZIONE	CULTURA E TEMPO LIBERO	SALUTE PUBBLICA	PREVIDENZA SOCIALE	TRAFFICO	PROTEZIONE AMBIENTE	ECONOMIA PUBBLICA	FINANZE E IMPOSTE	TOTALI
■ Serie1	2'768'786.86	1'437'668.98	5'435'437.76	534'228.30	188'877.40	4'642'281.55	2'639'259.40	2'426'797.22	19'636.35	2'319'976.21	22'412'950.03
■ Serie2	2'688'100.00	1'464'700.00	5'369'500.00	492'800.00	202'400.00	4'029'400.00	2'883'900.00	2'429'000.00	11'200.00	1'633'000.00	21'204'000.00

■ Serie1 ■ Serie2

Figura 7: Confronto spese (CHF) consuntivo - preventivo 2023.

Notiamo che lo scostamento maggiore dei costi avviene nel dicastero **“Salute pubblica”** (+ CHF 612'881.55), nel dicastero **“Finanze e imposte”** (+ CHF 686'976.21) e **“Traffico”** (- CHF 244'640.60).

CONFRONTO RICAVI CONSUNTIVO-PREVENTIVO 2023 (in CHF)



	AMMINISTR.	SICUREZZA PUBBLICA	EDUCAZIONE	CULTURA E TEMPO LIBERO	SALUTE PUBBLICA	PREVIDENZA SOCIALE	TRAFFICO	PROTEZIONE AMBIENTE	ECONOMIA PUBBLICA	FINANZE E IMPOSTE	GETTITO IMPOSTE
■ Consuntivo 2023	558'389.65	179'586.80	1'432'201.79	6'665.00	93.00	9'731.40	620'322.23	2'103'099.62	410'925.00	6'596'697.68	10'614'000.00
■ Preventivo 2023	624'000.00	174'800.00	1'249'600.00	41'200.00	300.00	9'800.00	818'800.00	2'095'000.00	402'300.00	4'563'900.00	12'247'000.00

■ Consuntivo 2023 ■ Preventivo 2023

Figura 8: Confronto ricavi (CHF) consuntivo-preventivo 2023.

Notiamo che lo scostamento maggiore dei ricavi avviene nel dicastero **“Finanze e imposte”** (+ CHF 2'032'797.68), nel dicastero **“Finanze e imposte - Gettito imposte”** (- CHF 610'630.00), **“Educazione”** (+ CHF 182'601.79) e **“Traffico”** (- CHF 198'477).

3. Commenti preparatori per dicastero

3.1 0 - Dicastero Amministrazione generale

In questo capitolo troviamo le spese e i ricavi più significativi tranne quelle attinenti alle spese del personale tema, questo, spiegato in modo approfondito nel [capitolo 4.3.](#)

Poteri politici

Le indennità per le votazioni /elezioni sono risultate inferiori rispetto al previsto di CHF 3'340.00, il motivo va ricercato nelle minori presenze dei commissari durante questi eventi.

Le spese di rappresentanza, tuttavia, sono aumentate di CHF 10'033.25 a causa soprattutto di:

- premi e aperitivo cerimonia di fine anno 2022 contabilizzati quest'anno per ca. CHF 6'500.00,
- acquisto di gadget comunali per diversi eventi e manifestazioni per CHF 2'000.00,
- aperitivo alla fine della visita all'acquedotto dei Consiglieri Comunali di giugno 2023 per CHF 1'500.00.

Amministrazione

Per quanto riguarda i costi, gli aumenti più significativi sono dovuti all'acquisto di materiale d'ufficio dovuto alle maggiori necessità per CHF 7'053.10.

Segnaliamo un aumento delle spese postali di CHF 23'070.73 dovuto a:

- invii riguardanti ancora il 2022 (soprattutto per tasse rifiuti e buoni sacco) che ne hanno aumentato il quantitativo per circa CHF 7'000.00,
- invii nel 2023 a tutti fuochi per ca. CHF 5'000.00,
- invii da parte dei diversi servizi (soprattutto raccomandata) per CHF 5'500.00,
- aumento di emissioni e richiami per CHF 5'500.00.

Le spese esecutive sono aumentate di CHF 31'305.05 a causa soprattutto dei numerosi proseguiti/ricieste di vendita inviati nel 2023 sfociati poi, la maggior parte, in attestati carenza beni.

Minori entrate nei ricavi rispetto al previsto per CHF 45'373.00 dovute all'invio di tasse di diffida e cancelleria. Minori ricavi compensati da maggiori licenze edilizie concesse per CHF 31'790.80 e maggiori rimborsi da spese esecutive per CHF 40'291.05, aumento in linea con l'aumento delle spese esecutive.

Altri compiti

Le manutenzioni vedono un risparmio di CHF 82'701.82, il risparmio va ricercato, oltre ai minori costi dei lavori preventivati, nella mancata realizzazione di interventi dove vi era in contrapposizione il prelievo dal **Fondo Energie Rinnovabili (FER)**. Questi interventi non sono stati ritenuti prioritari.

3.2 1 - Dicastero Sicurezza pubblica

Protezione giuridica

Troviamo minori sussidi per il 2023 per quanto riguarda le misurazioni catastali; sia per il nostro costo (- CHF 6'296.10) sia per quanto riguarda il ricavo dal Cantone (- CHF 5'729.60).

Polizia

Troviamo un aumento di CHF 8'356.50 quale “**contributo a Comune di Bellinzona – POLCOM**” dovuto alla maggior popolazione rispetto al previsto. Su questo tema preavvisiamo di aver ricevuto una disdetta cautelativa della relativa convenzione da parte della Città di Bellinzona che riteniamo essere dovuta a maggiori future pretese economiche da parte loro.

Giustizia

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Polizia del fuoco

Troviamo un aumento dei costi per quanto riguarda il Corpo pompieri di Bellinzona (CHF 29'491.10) dovuto ad una sottovalutazione del Consuntivo 2022 per ca. CHF 16'500.00 e ad una stima di aumento di CHF 13'000.00 rispetto al Preventivo (in linea con il Consuntivo 2022) per l'anno 2023.

Difesa nazionale militare

Nel 2023 c'è stato lo switch tra lo Stand di tiro Saleggi e gli stand di Tiro di Riviera e Biasca. Questo non ha portato grosse differenze nei costi di gestione ma unicamente un risparmio di CHF 13'000.00 per quanto riguarda lo Stand di tiro Saleggi ed un aumento dei costi di CHF 12'500.00 per quanto riguarda gli Stand di tiro di Biasca e Riviera.

Difesa nazionale civile

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.3 2 - Dicastero Educazione

Scuola dell'infanzia (SI)

I costi per le derrate alimentari sono aumentati di CHF 17'614.45 a seguito del bando del relativo concorso pubblico per l'acquisto dei generi alimentari. A ciò si è sommato l'imprevisto rincaro di carne e pesce.

Come già spiegato con il messaggio sul Preventivo 2024, anche nel Consuntivo 2023 i ricavi trovano una diminuzione di CHF 26'731.50 per quanto concerne le tasse di refezione; la tendenza di ritardare l'inserimento degli allievi nell'anno facoltativo ne è la causa principale.

Le molte supplenze tra personale amministrativo e corpo docenti, hanno fatto lievitare le entrate da Rimborsi da assicurazioni perdite di guadagno di CHF 55'170.10.

I ricavi dei sussidi Cantionali per i docenti sono aumentati di CHF 22'467.20 dovuti alla modifica dei parametri di calcolo.

Scuola elementare (SE)

Nelle scuole spicca l'aumento di CHF 33'720.40 per quanto riguarda le Installazioni e apparecchiature tecniche, si è deciso infatti di non acquistare in leasing tutte le lavagne interattive necessarie. Di fatto ne sono state acquistate cinque a contanti nel 2023, mentre quattro saranno acquistate in leasing nel 2024.

L'aumento del numero degli allievi da trasportare da Arbedo a Castione ha costretto la compagnia di bus ad utilizzare un secondo bussino; questo ha generato un aumento nel conto Trasporti allievi di CHF 19'166.00.

Le diverse spese per le scuole elementari sono aumentate di CHF 10'630.80, dovute alla decisione di “regolarizzare” le autorizzazioni zona blu dei posteggi docenti per quanto concerne la scuola elementare di Arbedo.

Anche per le scuole elementari le molte supplenze tra personale amministrativo e corpo docenti, hanno fatto lievitare le entrate da Rimborsi da assicurazioni perdite di guadagno per CHF 60'079.95.

I ricavi dei sussidi Cantionali per i docenti, come per le SI, sono aumentati di CHF 101'357.60 dovuti alla modifica dei parametri di calcolo e a sussidi di conguaglio del 2022 per CHF 75'312.60 ricevuti nel 2023.

Non sono stati prelevati CHF 57'000.00 dal FER in quanto i lavori preventivati non sono stati eseguiti.

Troviamo infine un'entrata (rifatturazione) di CHF 14'767.00 non preventivata in quanto da settembre 2023 siamo diventati comune sede per un docente SE.

Scuola fuori sede

L'aumento di CHF 12'748.70 per quanto riguarda le spese di Vitto e alloggio è dovuta all'anticipo nel 2023, anziché nel 2024, dell'uscita scolastica di una classe. Troviamo in contrapposizione anche l'aumento di CHF 3'018.00 delle entrate.

3.4 3 - Dicastero Cultura e tempo libero

Promozione culturale

Segnaliamo unicamente una maggior uscita di CHF 28'100.00 dovuta al contributo MidnightSports deciso dal Consiglio Comunale (MM. 539/2023).

Monumenti storici e architettonici

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Parchi pubblici

Troviamo un aumento di CHF 3'834.10 non preventivato per quanto concerne l'ispezione principale di tutti i giochi nei parchi. Troviamo inoltre un'uscita di (+ CHF 3'881.90) per la manutenzione urgente di alcuni giochi dovuta all'ispezione.

Sport

Una maggior uscita di CHF 20'377.15 dovuta principalmente all'acquisto di due robot tosaerba al campo di calcio in sostituzione di quello non più funzionante.

Inoltre, troviamo una maggior uscita di CHF 14'222.35 per quanto concerne la manutenzione del campo da calcio dovuti all'aumento dei costi di manutenzione e dal fatto che sono stati richiesti più interventi per via del malfunzionamento del precedente robot.

Altre attività per il tempo libero

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.5 4 - Dicastero Salute pubblica

Per i centri di costo non vi sono necessità di commento, fatta eccezione per la fine delle spese dovute al Covid che generano un risparmio di CHF 10'000.00.

3.6 5 - Dicastero Previdenza sociale

AVS

Si registra un aumento per i contributi al Cantone per AM-PC-AVS-AI di CHF 38'453.30 dovuto all'aumento del gettito d'imposta.

Protezione della gioventù

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Case per anziani

L'aumento di CHF 545'288.15 quale contributo per gli anziani ospiti di istituti è stato calcolato sulla base dell'ultimo consuntivo conosciuto (2022), considerando inoltre gli acconti versati per il 2023. Il dovuto da riversare al Cantone non è mai di facile previsione e quindi è stata adottata una certa prudenza. Troviamo inoltre un aumento di CHF 20'291.15 a causa del sempre più elevato numero di anziani ospiti in case anziani convenzionate con Bellinzona.

Assistenza

Anche per i contributi SACD, servizi appoggio, ecc. troviamo un importante aumento di CHF 123'722.30; gli importi inseriti si basano sugli ultimi dati conosciuti e sono in linea con l'aumento appena segnalato del contributo per gli anziani ospiti d'istituti.

Segnaliamo anche un risparmio per quanto attiene il Contributo al Cantone per l'assistenza sociale di CHF 108'976.44.

Aiuto umanitario

Segnaliamo unicamente un contributo di CHF 5'190.00 in favore dei terremotati.

3.7 6 - Dicastero Traffico

Strade cantonali

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Strade comunali

L'aumento delle manutenzioni di mobilio e attrezzatura (+ CHF 17'748.30) e dei veicoli (+ CHF 15'829.80) è dovuto all'acquisto di pezzi di ricambio per lavori eseguiti dai nostri operai.

Il risparmio nei mezzi di CHF 53'373.95 è dovuto principalmente al mancato acquisto del veicolo elettrico per l'UTC dove, per analogia, troviamo anche un risparmio nei ricavi per il mancato prelievo dal FER.

La scarsità di neve e freddo ha di fatto creato risparmi anche per quanto concerne il materiale di consumo manutenzione serv. invernale per CHF 21'142.16 e per la manutenzione invernale strade per CHF 23'144.00.

La manutenzione delle strade ha visto un aumento di CHF 20'304.50.

Anche l'illuminazione pubblica ha visto scendere le uscite per CHF 24'485.30.

Evidenziamo invece maggiori uscite per quanto concerne la Pianificazione e progettazione di terzi per CHF 82'587.10 che, come anticipato nel Consuntivo 2022, ha al suo interno molti Ratei e risconti attivi su diverse progettazioni dello scorso anno. Alcuni di questi ratei e risconti riguardano Via Campagnora, costi che, essendo

stato ritirato il MM nell'ultima seduta del CC di dicembre, sono di fatto finiti nel conto in oggetto.

L'aumento di CHF 28'630.35 del conto Diverse spese è dovuto a diverse misurazioni catastali sul nostro territorio.

Da segnalare infine per i costi un aumento di CHF 20'000.00 per quanto riguarda il Consorzio Strada Forestale Arbedo, che, a causa delle ultime alluvioni, ha avuto maggiori costi di gestione da coprire.

Le minori supplenze hanno comportato una minor entrata per quanto concerne i rimborsi da assicurazioni perdite di guadagno per CHF 28'996.75.

Di fatto l'assenza del personale adibito all'Acqua potabile, sostituito solo per 2 mesi a fine anno, ha ridotto drasticamente le entrate da attivazione di prest. proprie per investimenti di CHF 43'550.00.

Traffico regionale

In questo centro di costo troviamo diversi risparmi, i più significativi sono CHF 102'940.00 quale contributo ad AutoPostale per trasporti pubblici e CHF 53'000.00 quale contributo al Cantone per comunità tariffale T-M.

Gli abbonamenti FFS, sia in entrata che in uscita, sono diminuiti di CHF 14'000.00 rispettivamente CHF 10'762.00.

3.8 7 - Dicastero Protezione ambiente e Sistemazione territorio

Eliminazione acque luride

Vi è un incremento di CHF 28'011.75 per la manutenzione dei chiusini, con conseguente recupero dal fondo accantonamento manutenzione straordinarie canalizzazioni.

Troviamo una diminuzione della tassa di CHF 15'189.85 a causa soprattutto del minor consumo di acqua potabile.

Eliminazione rifiuti

Le spese per smaltimento scarti vegetali sono diminuite di CHF 11'463.49, così come non vi è stato nessun affitto o noleggio di beni mobili diversi, generando un risparmio di CHF 10'000.00.

Viene segnalato un prelievo dal fondo eliminazione dei rifiuti di CHF 12'688.26.

Cimiteri

Si segnala un aumento nei ricavi "tasse cimitero" per CHF 30'400.00 generato da rinnovi e concessioni di diversi loculi e tombe di famiglia.

È stato inoltre sciolto il sospeso riguardante il tetto del cimitero di Arbedo per CHF 20'000.00. Il lavoro non è risultato prioritario.

Arginature

Segnaliamo unicamente l'aumento di CHF 9'341.60 per la manutenzione delle opere di premunizione dovuto a lavori imprevisti alla roccia sopra il Canale Ronchetto e in zona Via Crucis.

Approvvigionamento idrico

Le progettazioni sono in aumento per CHF 15'304.65 dovute ad alcune consulenze sull'acqua per Via Campagnora. Così come sono in aumento le consulenze specialistiche di CHF 25'204.30, in particolar modo per la Traversagna e per la Briglia B6.

Troviamo un risparmio di CHF 15'527.95 per quanto riguarda la manutenzione contatori. Avendo ancora contatori dello scorso anno da sostituire, non sono stati acquistati tutti quelli a disposizione per il 2023.

L'incasso della tassa sul consumo di acqua potabile risulta più basso a causa soprattutto del cambiamento climatico, ovvero le numerose

piogge che hanno contraddistinto le notti estive hanno di fatto portato i contribuenti a consumare molta meno acqua per bagnare i giardini. Così come il fatto di inserire le antenne sui contatori che per anni non sono stati letti ma inseriti d'ufficio ha di fatto comportato un minor consumo.

La tassa base è anch'essa diminuita di CHF 10'189.70, qui il motivo va ricercato nel cambio di contatori che dal diametro 32 sono passati al diametro 25.

Per contro sono aumentate le tasse di allacciamento per CHF 28'870.00.

Infine, segnaliamo che la centralina è stata sottoposta a manutenzione per qualche tempo e quindi ha comportato una minor produzione di energia ed un minor incasso di CHF 24'340.34.

Viene segnalato un minor prelievo dal fondo approvvigionamento idrico di CHF 27'450.14.

Ripari

Come segnalato in precedenza troviamo all'interno di questo conto i costi, non preventivati, per il masterplan e gli studi di fattibilità riguardanti il ruscellamento in zona Cave a Castione per CHF 64'046.25.

Altro protezione ambiente

Segnaliamo minori uscite di CHF 14'096.40 e minori entrate per CHF 9'812.00 per quanto concerne i controlli degli impianti di combustione.

Sistemazione del territorio

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Concetti di sviluppo

Troviamo un aumento per quanto riguarda il contributo all'Ente regionale di sviluppo Bellinzonese e Valli (ERSBV); questo aumento è dovuto al sussidiamento finale di uno dei loro progetti.

3.9 8 - Dicastero Economia pubblica

Agricoltura

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Turismo

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Energia

Per quanto riguarda le consulenze specialistiche troviamo un aumento di CHF 6'891.35 dovuto al mancato equo riparto previsto dei costi tra i 4 comuni non aggregati nei confronti dell'ormai lontano contenzioso con AMB. In particolare, si informa che il Comune di Cadenazzo non ha voluto contribuire ai costi in quanto aveva già raggiunto accordi bilaterali a nostra insaputa con AMB.

La Tassa metrica ha portato maggiori introiti per CHF 8'912.00.

3.10 9 - Dicastero Finanze e imposte

Imposte

Le sopravvenienze d'imposta per le persone fisiche (CHF 998'000.00) e giuridiche (CHF 762'061.45) hanno visto un importante incremento. Questo grazie soprattutto alla prudenza nel determinare il gettito 2020 a Consuntivo 2022.

Anche le imposte speciali sono cresciute in maniera esponenziale (CHF +394'648.85).

Perequazione finanziaria

Si nota che il contributo di livellamento ha avuto una flessione di CHF 141'715.00.

Partecipazioni alle entrate di altri enti pubblici

Per quanto riguarda le quote di imposte cantonali per PG troviamo un aumento di CHF 11'081.79.

Gestione del patrimonio e dei debiti

Il prestito con PostFinance scaduto nel 2023 non è stato rinnovato. Troviamo quindi un risparmio, sia nelle spese e commissioni bancarie (CHF 15'000.00) sia negli interessi previsti per un nuovo prestito (CHF 18'800.00).

In aumento vi è il ricavo degli interessi di ritardo sulle imposte (CHF 12'431.93) e un aumento di CHF 22'060.04 quali interessi su due conti vincolati aperti nel 2023.

Altro

Le perdite effettive su crediti d'imposta sono aumentate di CHF 489'628.25, mentre le perdite effettive su crediti di tasse diverse sono aumentate di CHF 76'338.57. Il motivo principale di queste perdite va ricercato nei molti Attestati Carenza Beni giuntici a causa del numero di precetti esecutivi inviati tra il 2022 e il 2023. L'aver ritardato di due/tre anni le esecuzioni ha di fatto "ripulito" i partitari per gli anni antecedenti il 2020.

Gli ammortamenti trovano infine un aumento globale di CHF 184'004.95 dovuti, come anticipato, agli ammortamenti per le Opere PTB-PAB.

4. Commenti per genere di conto

4.1 Dati complessivi

Di seguito si ritrova il consuntivo 2023 con la ripartizione per genere di conto.

(in CHF)	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Diff. (-) in % P/C	Diff. in Chf P/C	Diff. (-) in % C/C	Diff. in Chf C/C
3 SPESE	22'412'950.03	21'204'000.00	20'236'686.05	5.70	1'208'950.03	10.75	2'176'263.98
30 Spese per il personale	8'081'774.33	8'166'400.00	7'692'897.85	-1.04	-84'625.67	5.06	388'876.48
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4'195'297.64	3'479'100.00	3'509'355.66	20.59	716'197.64	19.55	685'941.98
33 Ammortamenti beni amministrativi	688'775.95	701'200.00	479'029.50	-1.77	-12'424.05	43.79	209'746.45
34 Spese finanziarie	354'353.95	378'000.00	388'638.59	-6.26	-23'646.05	-8.82	-34'284.64
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	252'489.16	221'600.00	263'305.75	13.94	30'889.16	-4.11	-10'816.59
36 Spese di trasferimento	7'995'227.05	7'290'700.00	7'177'768.60	9.66	704'527.05	11.39	817'458.45
39 Addebiti interni	845'031.95	967'000.00	725'690.10	-12.61	-121'968.05	16.45	119'341.85
4 RICAVI	22'531'712.17	21'204'030.00	20'520'099.41	6.26	1'327'682.17	9.80	2'011'612.76
40 Ricavi fiscali	14'008'206.19	12'496'830.00	12'251'033.73	12.09	1'511'376.19	14.34	1'757'172.46
41 Regalie e concessioni	169'955.05	160'000.00	170'563.75	6.22	9'955.05	-0.36	-608.70
42 Tasse e retribuzioni	2'501'515.19	2'392'400.00	2'548'002.77	4.56	109'115.19	-1.82	-46'487.58
43 Ricavi diversi	201'053.03	263'600.00	260'154.71	-23.73	-62'546.97	-22.72	-59'101.68
44 Ricavi finanziari	320'865.02	263'400.00	305'848.22	21.82	57'465.02	4.91	15'016.80
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	208'453.12	363'900.00	1'458.76	-42.72	-155'446.88	14'189.75	206'994.36
46 Ricavi da trasferimento	4'276'632.62	4'296'900.00	4'257'347.37	-0.47	-20'267.38	0.45	19'285.25
49 Accrediti interni	845'031.95	967'000.00	725'690.10	-12.61	-121'968.05	16.45	119'341.85

Tabella 5: Dati complessivi 2023 (in CHF)

4.2 Gruppi di spesa

Come già introdotto nel MM sul Preventivo 2024, di seguito sono elencati conto per conto (ad eccezione per le spese del personale) tutti i cambiamenti importanti tra consuntivo 2023 e preventivo 2023. Ciascuna voce riporta una motivazione.

I conti con uno scostamento inferiore a CHF 1'000.00, sia come maggior costo/ricavo che, come minor costo/ricavo, non verranno menzionati nel messaggio.

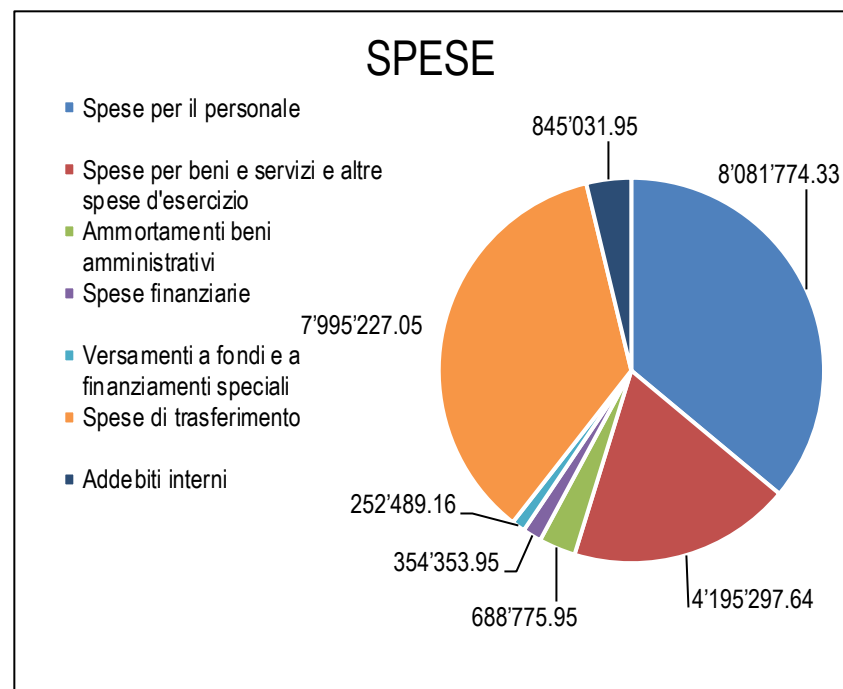


Figura 9: Suddivisione spese per genere di conto 2023 (in CHF)

Esempio: cambiamento tra Consuntivo 2023 e Preventivo 2023

310 Spese per materiali e merci (+ CHF 7'707.56)

- Conto "020.3100.001" aumento di CHF 7'053.10
Motivazione: maggior necessità di materiale d'ufficio
- Conto "620.3101.003" aumento di CHF 1'177.80
Motivazione: maggior consumo di carburante.
- ⇒ Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 523.34
(vedi tre conti sottostanti)
 - ✓ Conto "010.3100.001" risparmio di CHF 200.00
 - ✓ Conto "090.3101.001" aumento di CHF 651.11
 - ✓ Conto "340.3101.005" risparmio di CHF 974.45
- ⇒ Questi tre conti non vengono menzionati nelle spiegazioni.

4.3 30 – Spese per il personale

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
8'081'774.33	8'166'400.00	7'692'897.85

300 Autorità e commissioni (- CHF 4'198.30)

Risparmi:

- CHF 3'300.00 per quanto concerne i costi previsti per gli uffici elettorali;
- CHF 800.00 per quanto concerne gli onorari dei Municipali quale differenza tra le indennità previste e quelle effettivamente dichiarate;
- CHF 400.00 per quanto concerne le indennità ai membri dei delegati delle varie commissioni quale differenza tra le indennità previste e quelle effettivamente dichiarate.

Aumenti:

- CHF 300.00 dovuti alle indennità versate ai membri del Consiglio Comunale.

Attività 2023	N° sedute	N° presenze totali	Gettoni (CHF)
Consiglio comunale	3	79	6'320.00
Commissione della Gestione	10	55	4'400.00
Commissione delle Petizioni	4	26	2'080.00
Commissione delle Opere pubbliche	4	21	1'680.00
Commissione Acqua potabile	3	18	1'440.00
Commissione Scolastica	2	1	80.00
Commissione Culturale	9	13	1'040.00
Commissione dell'Energia	0	0	0.00
Commissione del Territorio	1	1	80.00
Gettoni presenza Consiglieri comunali		214	17'120.00

Tabella 6: Indennità per i Consiglieri comunali 2023 (in CHF)

Attività 2023	N° sedute	N° presenze totali	Gettoni (CHF)
Commissione Scolastica	2	9	720.00
Commissione Culturale	9	36	2'880.00
Commissione Integrazione	0	0	0.00
Commissione del Territorio	1	0	0.00
Commissione dell'Energia	0	0	0.00
Gettoni presenza Delegati comunali		45	3'600.00

Tabella 7: Indennità per i Delegati comunali membri delle commissioni 2023 (in CHF)

301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio (- CHF 43'880.75)

“Personale amministrazione 020” (+CHF 74'062.90)

Risparmi:

- CHF 12'400.00 dovuto all'assunzione durante l'anno del responsabile logistica.

Aumenti:

- CHF 9'100.00 concernente le vacanze/ore straordinarie dipendenti al 31.12.2023;
- CHF 4'900.00 concernente il mancato pensionamento ad ottobre di una segretaria di cancelleria;
- CHF 60'900.00 dovuto alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione;
- CHF 7'700.00 dovuto alla redistribuzione delle gratifiche all'interno dell'amministrazione;
- CHF 2'800.00 dovuto all'assunzione di due apprendisti supplementari non preventivati;
- CHF 1'000.00 dovuto alle supplenze del personale titolare per

malattie, infortuni e vacanze.

“Personale altri compiti 090” (CHF -6'954.35)

Negli stipendi in ambito stabili Centro Civico ed ex-UTC si evidenzia:

Risparmi:

- CHF 7'000.00 dovuto alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione.

“Personale protezione giuridica 100” (- CHF 33'434.10)

Risparmi:

- CHF 7'900.00 dovuto alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione;
- CHF 25'500.00 per quanto riguarda le **prestazioni di curatori/tutori**.

“Personale Scuole infanzia 200” (+ CHF 38'596.50)

Risparmi:

- CHF 2'500.00 dovuti al minor costo del direttore scolastico rispetto al preventivo.

Aumenti:

- CHF 4'500.00 all'aumento della percentuale lavorativa di due inservienti;
- CHF 36'600.00 dovuto alle supplenze del personale titolare per malattie e infortuni.

“Personale Scuole elementari 210” (- CHF 25'147.50)

Risparmi:

- CHF 10'200.00 dovuti al minor costo del direttore scolastico rispetto al preventivo;
- CHF 17'300.00 dovuto alla redistribuzione delle percentuali

lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione.

Aumenti:

- CHF 2'400.00 dovuto alle supplenze del personale titolare per malattie e infortunio.

“Personale biblioteca Tic Tac 300” (- CHF 11.25)

Niente da segnalare.

“Personale parchi pubblici 330” (- CHF 25.00)

Niente da segnalare.

“Personale strade comunali 620” (-CHF 113'023.15)

Risparmi:

- CHF 28'700.00 dovuto alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione;
- CHF 30'200.00 dovuto all'inserimento errato delle indennità picchetto nel conto “620.3010.001” e nel conto “620.3049.001”;
- CHF 7'700.00 dovuto alla redistribuzione delle gratifiche all'interno dell'amministrazione;
- CHF 2'200.00 concernente le vacanze/ore straordinarie dipendenti al 31.12.2023;
- CHF 42'200.00 il parziale mancato utilizzo di un supplente idraulico per sopperire alle assenze per malattia e infortunio del personale titolare;
- CHF 2'000.00 minor costo dell'operaio ausiliario.

“Personale eliminazione rifiuti 720” (+ CHF 22'042.65)

L'incremento delle spese per il **personale ausiliario** è dovuto principalmente all'aumento delle ore di lavoro degli ausiliari dopo il mancato rinnovo del personale oggetto di misura integrativa e

pagato interamente dal Cantone e alle supplenze per malattia degli ausiliari.

“Personale cimiteri 740” (+CHF 12.55)

Niente da segnalare.

302 Stipendi dei docenti (+ CHF 29'491.90)

“Personale docenti Scuola infanzia 200” (- CHF 48'196.55)

Risparmi:

- CHF 86'900.00 concernente il **personale docenti nominati e incaricati**, dovuti alla sostituzione di personale titolare a lungo termine (per maternità) da personale supplente incaricato;
- Minor costo rispetto al previsto di quanto inserito nei ratei e risonci lo scorso anno per CHF 4'300.00;
- Docente che doveva essere inserito nel conto 210.3020.001, a causa di un errore, è stato inserito nella scuola infanzia per CHF 26'700.00.

Aumenti:

- CHF 69'800.00 per **supplenti docenti**, come spiegato sopra due docenti titolari entrate in maternità a fine 2022 sono state supplite nel 2023 e questo ha fatto aumentare le supplenze. Queste supplenze fisse sono quantificate in CHF 86'900.00.

“Personale docenti Scuola elementare 210” (+ CHF 77'688.55)

Risparmi:

- CHF 7'700.00 concernente il **personale docenti nominati e incaricati**, dovuti all'assunzione di nuovi docenti con stipendio più basso rispetto al previsto.

Aumenti:

- Aumento di CHF 10'500.00 per una rifatturazione del compenso di una docente, essendo da settembre diventati, per questa

docente, comune sede;

- Docente che è stato inserito nel conto 200.3020.001, a causa di un errore, per CHF 26'700.00;
- CHF 47'200.00 per supplenti docenti a causa di malattia, infortunio e diversi congedi anzianità;
- CHF 900.00 per **catechisti**.

304 Assegni e indennità (- CHF 13'260.30)

Risparmio dovuto da minori picchetti squadra esterna.

305 Contributi del datore di lavoro (- CHF 53'004.67)

“Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative” (- CHF 24'060.92)

La diminuzione della massa salariale, alcune mancate trattenute degli oneri sociali per alcune categorie di collaboratori e le assenze per malattia o infortunio, sono alla base di questa minor uscita.

“Cassa pensione” (- CHF 4'246.40)

Dovuto principalmente a minori stipendi soggetti a cassa pensione.

“Cassa pensione docenti” (- CHF 9'944.20)

Risparmi dovuti principalmente a supplenze non soggette a cassa pensione.

“Premi all'assicurazione infortuni” (- CHF 3'311.55)

Premio più basso di quanto preventivato.

“Premi all'assicurazione infortuni docenti” (- CHF 355.50)

In linea con il preventivo.

“Contributi CAF, AFI, AP, Lorform” (- CHF 11'418.50)

La diminuzione della massa salariale e alcune mancate trattenute degli oneri sociali per alcune categorie di collaboratori e per assenze per malattia o infortunio, sono alla base di questa minor uscita.

“Premi all'assicurazione malattia” (+ CHF 332.40)

In linea con il preventivo.

306 Prestazioni di previdenza del datore di lavoro (-CHF 314.80)

In linea con il preventivo.

309 Altre spese per il personale (+ CHF 541.25)

“Spese di formazione e perfezionamento” (+ CHF 20.00)

In linea con il preventivo.

“Altre spese per il personale” (+ CHF 521.25)

Più dipendenti del previsto alla cena dei dipendenti.

4.4 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
4'195'297.64	3'479'100.00	3'509'355.66

310 Spese per materiali e merci (+ CHF 13'714.72)

- Conto “020.3100.001” aumento di CHF 7'053.10
Motivazione: maggior necessità di materiale d'ufficio.

- Conto “620.3101.003” aumento di CHF 1'177.80
Motivazione: maggior consumo di carburante.
- Conto “090.3101.005” aumento di CHF 5'795.15
Motivazione: acquisto di materiale per rinnovo locale logistica, lavori eseguiti dai custodi.
- Conto “210.3101.005” aumento di CHF 5'859.65
Motivazione: acquisto di materiale per sistemazioni agli stabili delle scuole elementari, lavori eseguiti dai custodi.
- Conto “740.3101.005” risparmio di CHF 1'755.60
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto “620.3101.006” aumento di CHF 17'748.30
Motivazione: maggior acquisto di pezzi di ricambio per la manutenzione di mobilio e attrezzatura (lavori eseguiti dagli operai comunali).
- Conto “620.3101.007” aumento di CHF 4'093.65
Motivazione: maggior acquisto di materiale per la manutenzione dell'illuminazione pubblica.
- Conto “620.3101.008” risparmio di CHF 21'142.16
Motivazione: minor sale antigelo a causa delle condizioni atmosferiche più miti.
- Conto “760.3101.010” risparmio di CHF 1'432.05
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto “620.3101.012” aumento di CHF 15'829.80
Motivazione: maggior acquisto di pezzi di ricambio per la manutenzione dei veicoli (lavori eseguiti dagli operai comunali).
- Conto “620.3101.013” risparmio di CHF 11'432.30
Motivazione: minori costi per la manutenzione delle aiuole rispetto a quanto preventivato. Il 2023 era il primo anno di questo conto pertanto non di facile previsione.
- Conto “760.3101.014” risparmio di CHF 3'806.05
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto “760.3101.015” risparmio di CHF 1'510.00
Motivazione: minori attrezzature acquistate.
- Conto “760.3101.016” risparmio di CHF 1'915.75
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto “650.3101.018” risparmio di CHF 14'000.00
Motivazione: da luglio 2023 a fine dicembre non sono state acquistate carte giornaliere.

- Conto "020.3102.001" aumento di CHF 1'002.70
Motivazione: Mantenimento della coppia cartacea della Newsletter.
- Conto "210.3105.001" aumento di CHF 17'614.45.
Motivazione: un nuovo concorso pubblico e i rincari della materia prima sono causa di questo aumento.
- Conto "200.3106.001" risparmio di CHF 2'093.85
Motivazione: minori acquisti di medicinali.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 3'372.08.

311 Investimenti non attivabili (- CHF 22'288.49)

- Conto "020.3110.001" aumento di CHF 4'833.45
Motivazione: acquisto di televisori wireless interattivi per presentazioni.
- Conto "200.3110.001" risparmio di CHF 1'460.75
Motivazione: minori acquisti di mobilio e app. ufficio.
- Conto "620.3110.001" risparmio di CHF 1'063.80
Motivazione: minori acquisti di mobilio e app. ufficio.
- Conto "340.3111.001" aumento di CHF 20'377.15
Motivazione: acquisto di due robot tosaerba al campo di calcio in sostituzione di quello rotto.
- Conto "620.3111.001" risparmio di CHF 53'373.95
Motivazione: veicolo UTC non acquistato, più ulteriori minori uscite rispetto al preventivo.
- Conto "760.3111.001" risparmio di CHF 2'071.50
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto "210.3111.002" risparmio di CHF 1'398.20
Motivazione: minor acquisto di materiale per le palestre scolastiche.
- Conto "210.3111.003" aumento di CHF 33'720.40.
Motivazione: acquisto di lavagne interattive.
- Conto "330.3111.003" aumento di CHF 2'030.00
Motivazione: costo maggiore dei giochi rispetto a quanto si pensava.
- Conto "620.3111.004" risparmio di CHF 13'902.25
Motivazione: acquisto di minor segnaletica stradale.

- Conto "210.3112.001" risparmio di CHF 1'500.00
Motivazione: nessun acquisto di abbigliamento di servizio.
- Conto "020.3113.001" aumento di CHF 2'726.25
Motivazione: maggior acquisto di apparecchiature informatiche per gli uffici.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 11'205.29.

312 Approvvigionamento e smaltimento (BA) (- CHF 12'468.58)

- Conti "***.3120.001" risparmio globale di CHF 16'351.33
Motivazione: minor consumo energetico.
- Conti "***.3120.002" aumento globale di CHF 22'688.55
Motivazione: adeguamento in tutti i centri di costo di acqua potabile e canalizzazioni (vedi anche pagina 27 del Consuntivo 2022).
- Conti "***.3120.003" risparmio globale di CHF 2'000.00
Motivazione: minor consumo di gas.
- Conti "***.3120.004" risparmio globale di CHF 7'017.50
Motivazione: minor consumo di olio da riscaldamento.
- Conti "***.3120.005" risparmio globale di CHF 2'500.00
Motivazione: minor consumo di pellet.
- Conti "***.3120.001" risparmio globale di CHF 7'288.30
Motivazione: minor consumo energetico.

313 Prestazioni per servizi e onorari (+ CHF 249'079.20)

- Conto "020.3130.001" aumento di CHF 23'070.73
Motivazione: invio di fatture riguardanti il 2022 che ne hanno aumentato il quantitativo per ca. CHF 7'000.00, maggiori invii a tutti i fuochi per ca. CHF 5'000.00, diversi invii da parte di tutti i servizi (soprattutto raccomandata) ed infine maggior emissioni e richiami per CHF 5'500.00.
- Conto "020.3130.002" aumento di CHF 5'207.70
Motivazione: aumento in linea con il Consuntivo 2022.
- Conto "010.3130.004" aumento di CHF 31'305.05
Motivazione: aumento dovuto soprattutto ai numerosi

- proseguimenti/ricieste di vendita inviati e poi sfociati, per molte esecuzioni, in Attestati Carezza Beni.
- Conto "010.3130.009" aumento di CHF 10'033.25
Motivazione: premi e aperitivo cerimonia fine anno 2022 contabilizzati nel 2023 per CHF 6'500.00, aperitivo alla fine della gita dei consiglieri comunali di giugno per CHF 1'500.00 e acquisto di diversi gadget comunali per CHF 2'000.00.
 - Conto "210.3130.017" aumento di CHF 19'166.00
Motivazione: l'aumento degli allievi da trasportare tra Arbedo e Castione ha costretto la compagnia di bus ad utilizzare un bussino aggiuntivo per il trasporto.
 - Conto "211.3130.018" aumento di CHF 12'748.70
Motivazione: anticipo in autunno 2023 anziché primavera 2024 dell'uscita scolastica.
 - Conto "211.3130.019" risparmio di CHF 3'260.00
Motivazione: minori attività costose durante l'uscita scolastica.
 - Conto "300.3130.021" aumento di CHF 1'202.26
Motivazione: maggiori spese per manifestazioni culturali.
 - Conto "940.3130.023" risparmio di CHF 15'000.00
Motivazione: non è stato acquisito nessun prestito nel 2023.
 - Conto "760.3130.040" risparmio di CHF 5'000.00
Motivazione: telegestione che rimane invariata rispetto al previsto aumento a partire dal 2023.
 - Conto "720.3130.061" risparmio di CHF 11'463.49
Motivazione: minori rifiuti diversi consegnati.
 - Conto "720.3130.062" aumento di CHF 1'578.75
Motivazione: maggior vegetali consegnati.
 - Conto "620.3131.001" aumento di CHF 82'587.10
Motivazione: come anticipato in precedenza l'aumento maggiore è dovuto allo scioglimento dei ratei e risconti per progettazioni del 2022.
 - Conto "760.3131.001" aumento di CHF 15'304.65
Motivazione: studi di fattibilità diversi, soprattutto per Via Campagnora.
 - Conto "770.3131.001" aumento di CHF 64'046.25
Motivazione: troviamo dei costi non preventivati per masterplan e stima dei costi riguardanti il ruscellamento in zona Cave a Castione.
 - Conto "790.3131.001" risparmio di CHF 5'000.00
Motivazione: nessun costo sostenuto.
 - Conto "020.3132.001" risparmio di CHF 4'870.75
Motivazione: minori costi sostenuti sulle consulenze AMB.
 - Conto "090.3132.001" risparmio di CHF 1'960.00
Motivazione: minori costi sostenuti.
 - Conto "200.3132.001" risparmio di CHF 5'000.00
Motivazione: nessun costo sostenuto.
 - Conto "210.3132.001" risparmio di CHF 2'736.00
Motivazione: minori costi sostenuti.
 - Conto "330.3132.001" aumento di CHF 3'834.10
Motivazione: costo non preventivato dovuto all'ispezione generale di tutti i parchi del Comune.
 - Conto "340.3132.001" aumento di CHF 1'000.00
Motivazione: costo non preventivato dovuto alla possibilità di chiusura del campo.
 - Conto "710.3132.001" risparmio di CHF 2'532.90
Motivazione: minori costi sostenuti.
 - Conto "720.3132.001" aumento di CHF 6'722.50
Motivazione: costi sostenuti per i concorsi pubblici per lo smaltimento dei rifiuti.
 - Conto "760.3132.001" aumento di CHF 25'204.30
Motivazione: maggiori costi dovuti alle necessarie consulenze per la Traversagna e la Briglia B6.
 - Conto "770.3132.001" aumento di CHF 2'154.00
Motivazione: consulenza per quanto riguarda la zona Motel.
 - Conto "860.3132.001" aumento di CHF 6'891.35
Motivazione: ultimi costi ripartiti per quanto riguarda il vecchio contenzioso con AMB.
 - Conto "020.3132.003" aumento di CHF 2'361.60
Motivazione: rincaro su costi di revisione.
 - Conto "100.3132.005" risparmio di CHF 6'296.10
Motivazione: minor sussidio comunale.
 - Conto "780.3132.014" aumento di CHF 14'096.40
Motivazione: maggiori controlli effettuati nel 2023, troviamo l'aumento anche dei ricavi.
 - Conto "710.3132.015" risparmio di CHF 2'261.30
Motivazione: minori richieste da parte di AMB per l'aggiornamento del catasto.

- Conto "760.3132.015" risparmio di CHF 2'920.00
Motivazione: minori richieste da parte di AMB per l'aggiornamento del catasto.
- Conti "****.3134.003" risparmio globale di CHF 9'012.70
Motivazione: minori costi assicurativi della polizza.
- Conti 710.3137.002" risparmio di CHF 1'257.11
Motivazione: minor incasso sulle canalizzazioni e di conseguenza minor riversamento di IVA.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 865.14.

314 Manutenzioni immobili dei BA (- CHF 66'249.60)

- Conto "620.3141.001" aumento di CHF 20'304.50
Motivazione: maggiori rappezzi stradali rispetto al previsto.
- Conto "620.3141.002" risparmio di CHF 24'485.30
Motivazione: minori manutenzioni rispetto al previsto.
- Conto "620.3141.002" risparmio di CHF 3'000.00
Motivazione: nessuna manutenzione per segnaletica orizzontale.
- Conto "620.3141.005" risparmio di CHF 23'144.00
Motivazione: nessuna nevicata, di conseguenza meno costi.
- Conto "710.3143.001" aumento di CHF 28'011.75
Motivazione: inizio della necessità di aprire e fare la manutenzione a tutti i chiusini come richiesto dal PGS (gli altri saranno aperti nel 2024 come indicato a preventivo).
- Conto "620.3143.002" aumento di CHF 11'847.75
Motivazione: maggiori pulizie ed adeguamento del costo di pulizia delle caditoie.
- Conto "750.3143.003" aumento di CHF 9'341.60
Motivazione: grosso aumento delle manutenzioni.
- Conto "760.3143.004" risparmio di CHF 2'000.00
Motivazione: nessuna manutenzione alle stazioni di montaggio..
- Conto "760.3143.008" risparmio di CHF 1'130.00
Motivazione: minori manutenzioni captazione
- Conto "740.3143.010" risparmio di CHF 3'534.00
Motivazione: minori manutenzioni ai loculi.
- Conto "340.3143.011" aumento di CHF 14'222.35
Motivazione: maggiori richieste di manutenzione sul campo di

- calcio e aumento dei costi per la manutenzione.
- Conto "340.3143.012" risparmio di CHF 4'300.00
Motivazione: minori necessità di manutenzione del campo da tennis.
- Conto "090.3144.001" risparmio di CHF 82'701.82
Motivazione: mancata realizzazione di interventi dove vi era in contrapposizione il prelievo del FER, questi interventi non sono stati ritenuti prioritari.
- Conto "210.3144.001" risparmio di CHF 1'831.49
Motivazione: minori costi rispetto a quanto preventivato.
- Conto "300.3144.001" aumento di CHF 1'525.00
Motivazione: maggiori costi di manutenzione della Biblioteca Tic Tac di carattere elettrico.
- Conto "330.3144.001" aumento di CHF 3'881.90
Motivazione: maggiori manutenzioni secondo indicazione dell'ispezione dei parchi.
- Conto "340.3144.001" risparmio di CHF 4'011.45
Motivazione: minori costi di manutenzione sullo stabile rispetto al previsto.
- Conto "620.3144.001" aumento di CHF 3'403.50
Motivazione: maggiori manutenzioni al Magazzino comunale.
- Conto "650.3144.001" risparmio di CHF 1'442.45
Motivazione: minori costi di manutenzione delle pensiline del bus.
- Conto "720.3144.001" risparmio di CHF 2'581.70
Motivazione: minori costi di manutenzione stabile ecocentro.
- Conto "740.3144.001" aumento di CHF 2'561.60
Motivazione: maggiori manutenzioni al WC del Cimitero.
- Conto "200.3144.002" risparmio di CHF 2'479.80
Motivazione: intervento costato meno del previsto.
- Conto "330.3144.003" aumento di CHF 2'692.50
Motivazione: abbonamento manutenzione Urbafit non preventivato.
- Conto "760.3144.003" aumento di CHF 4'476.50
Motivazione: abbonamento manutenzione aumentati per l'acquedotto.
- Conto "090.3144.005" risparmio di CHF 1'553.50
Motivazione: intervento costato meno del previsto.
- Conto "760.3144.009" risparmio di CHF 3'000.00

- Motivazione: nessuna manutenzione alle fontane.
- Conto "760.3144.010" risparmio di CHF 3'987.00
Motivazione: minori costi di manutenzione dei serbatoi.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 3'336.04.

315 Manutenzione beni mobili e immateriali (- CHF 9'559.03)

- Conto "210.3151.001" risparmio di CHF 2'120.15
Motivazione: minori costi dei veicoli.
- Conto "620.3151.001" aumento di CHF 17'248.57
Motivazione: maggiori costi dei veicoli dove il nostro meccanico non può intervenire.
- Conto "140.3151.002" risparmio di CHF 1'441.50
Motivazione: minori costi per la manutenzione degli idranti.
- Conto "760.3151.003" risparmio di CHF 15'527.95
Motivazione: come scritto in precedenza erano ancora disponibili contatori dello scorso anno.
- Conto "090.3151.005" aumento di CHF 3'520.60
Motivazione: aggiunta di una telecamera non preventivata presso il Municipio.
- Conto "340.3151.005" risparmio di CHF 1'330.00
Motivazione: minori costi di manutenzione causa acquisto nuovi robot tosaerba.
- Conto "720.3151.008" risparmio di CHF 2'656.40
Motivazione: minor manutenzione ai contenitori rifiuti.
- Conto "020.3153.001" risparmio di CHF 3'525.05
Motivazione: minori stampe.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 3'727.15.

316 Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo (- CHF 11'464.45)

- Conto "620.3160.001" aumento di CHF 4'266.20
Motivazione: troviamo un ulteriore aumento dell'affitto da parte del Patriziato. Nel 2023 si pensava che l'aumento sarebbe stato di CHF 3'000.00 ma, considerando la richiesta di aumentare lo

spazio a nostra disposizione, questo è stato aumentato di CHF 7'100.00.

- Conto "020.3161.003" aumento di CHF 5'400.00
Motivazione: contrariamente a quanto si pensava, dobbiamo mantenere il costo annuo per conservare lo storico del programma Archiflow.
- Conto "020.3161.005" aumento di CHF 2'500.00
Motivazione: l'incremento è stato necessario dall'aumento degli utenti dell'amministrazione.
- Conto "200.3161.010" risparmio di CHF 4'252.95
Motivazione: minori noleggi rispetto a quanto preventivato.
- Conto "210.3161.010" risparmio di CHF 10'630.80
Motivazione: leasing sulle lavagne non attivato.
- Conto "330.3161.010" aumento di CHF 1'953.75
Motivazione: diversi noleggi di macchinari per parchi e spiaggia.
- Conto "620.3161.010" aumento di CHF 3'225.00
Motivazione: diversi noleggi di macchinari per strade.
- Conto "720.3161.010" risparmio di CHF 10'000.00
Motivazione: leasing non attivato.
- Conto "650.3169.001" risparmio di CHF 3'500.00
Motivazione: i costi per le due postazioni di Bike Sharing erano una tantum solo nel 2022.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 425.65.

317 Rimborsi spese (- CHF 3'372.20)

- Conto "100.3170.001" risparmio di CHF 1'954.60
Motivazione: minori trasferte dei curatori rispetto al previsto.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 1'417.60.

318 Rettifica di valore e perdite su crediti (+ CHF 540'679.82)

- Conto "990.3180.001" diminuzione di CHF 20'000.00
Motivazione: non sono state fatte rettifiche di valore e perdite su

crediti.

Conto "990.3181.001" aumento di CHF 489'628.25

Motivazione: perdite causate dai numerosi precetti esecutivi su imposte "vecchie" sfociati in attestati carenza beni.

Conto "990.3181.002" aumento di CHF 76'338.57

Motivazione: perdite causate dai numerosi precetti esecutivi sulle tasse "vecchie" sfociati in attestati carenza beni.

Conto "990.3181.003" risparmio di CHF 5'287.00

Motivazione: minori condoni concessi.

319 Spese d'esercizio diverse (+CHF 38'126.25)

- Conto "200.3190.001" aumento di CHF 1'401.85
Motivazione: franchigia assicurativa non preventivata sui danni della natura agli stabili scuola infanzia.
- Conto "210.3190.001" aumento di CHF 5'989.59
Motivazione: franchigia assicurativa non preventivata sui danni della natura agli stabili scuola elementare.
- Conto "620.3190.001" risparmio di CHF 2'000.00
Motivazione: nessuna franchigia assicurativa.
- Conto "010.3199.001" risparmio di CHF 1'054.85
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto "020.3199.001" aumento di CHF 3'537.91
Motivazione: tassa rifiuti aziendale dal 2019 al 2023 non preventivata. Il Comune è un'azienda a tutti gli effetti e quindi è stato deciso di far pagare la tassa rifiuti dell'anno di riferimento e degli anni precedenti dall'introduzione del nuovo regolamento.
- Conto "100.3199.001" risparmio di CHF 1'712.00
Motivazione: minori necessità rispetto a quanto preventivato.
- Conto "200.3199.001" aumento di CHF 1'530.35
Motivazione: tassa rifiuti aziendale dal 2019 al 2023 non preventivata. È stato deciso di far pagare la tassa rifiuti secondo il tariffario anche alla scuola infanzia per l'anno di riferimento e per gli anni precedenti dall'introduzione del nuovo regolamento.
- Conto "210.3199.001" aumento di CHF 10'413.30

Motivazione: tassa rifiuti aziendale dal 2019 al 2023 non preventivata. È stato deciso di far pagare la tassa rifiuti secondo il tariffario anche alla scuola elementare per l'anno di riferimento e per gli anni precedenti dall'introduzione del nuovo regolamento. Inoltre, si è deciso di "regolarizzare" le autorizzazioni zona blu dei posteggi docenti della scuola elementare di Arbedo.

- Conto "459.3199.001" risparmio di CHF 10'000.00
Motivazione: nessun costo legato al Covid.
- Conto "620.3199.001" aumento di CHF 28'630.35
Motivazione: diverse misurazioni catastali sul nostro territorio.
- Conto "720.3199.001" aumento di CHF 1'445.66
Motivazione: misurazioni catastali ecocentro San Paolo e blocchetti per grossi quantitativi rifiuti.
- Conto "760.3199.001" risparmio di CHF 3'371.05
Motivazione: minori necessità rispetto al preventivo.
- Conto "790.3199.002" aumento di CHF 2'478.45
Motivazione: stampe diverse per PR.
- Conto "020.3199.002" risparmio di CHF 2'000.00
Motivazione: nessuna necessità.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 2'836.69

4.5 **33 – Ammortamenti beni amministrativi**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
688'775.95	701'200.00	479'029.50

Per questo capitolo è necessaria un breve premessa: gli ammortamenti per beni amministrativi si compongono da ammortamenti investimenti materiali e ammortamenti investimenti immateriali. Gli ammortamenti su contributi per investimenti vengono registrati nel capitolo **4.8 “36 - spese di trasferimento”**.

Le spese per ammortamenti di beni amministrativi (33) rappresentano il 3.07% del totale delle spese e sono uno degli elementi fondanti della capacità del Comune di liberare risorse a favore dei futuri investimenti.

Questi ammortamenti rappresentano in effetti una spesa, ma non un'uscita monetaria; pareggiando i conti di gestione corrente, questa spesa è coperta dai ricavi e questo significa che una parte della liquidità in entrata (per un importo equivalente agli ammortamenti) non viene attribuito ad un flusso in uscita, ma è disponibile per finanziare gli investimenti.

Nella tabella dei cespiti allegata troviamo il globale degli investimenti e degli ammortamenti. Di seguito invece è indicato lo scorcio degli ammortamenti materiali e immateriali.

Questi ammortamenti sono in linea con il Preventivo 2023.

330 Ammortamenti investimenti materiali (CHF -10'373.35)

Investimenti materiali	stato al 01.01.2023	ammortamenti 2023	tasso medio (%)
Terreni dei BA	460'962.60	9'807.70	2.13
Strade e piazze comunali	8'201'555.18	153'267.20	1.87
Sistemazione corsi d'acqua	303'942.52	0.00	0.00
Posteggi, parchi pubblici e cimiteri	167'717.30	1'590.10	0.95
Opere approvvigionamento idrico	5'068'456.48	261'007.60	5.15
Opere depurazione acque	0.00	0.00	0.00
Palazzo civico, scuola dell'infanzia ed elementari	5'126'669.00	159'244.85	3.11
Costruzioni edili AP	79'200.00	4'400.00	5.56
Boschi	0.00	0.00	0.00
Veicoli e attrezzature	158'361.65	40'247.35	25.41
Mobili e macchinari approvvigionamento idrico	159'809.22	31'961.85	20.00
Totale ammortamento investimenti materiali	19'726'673.95	661'526.65	3.35
<i>Preventivo 2023</i>		671'900.00	

Tabella 8: Investimenti materiali 2023 (in CHF)

332 Ammortamenti investimenti immateriali (- CHF 2'050.70)

Investimenti immateriali	stato al 01.01.2023	ammortamenti 2023	tasso medio (%)
Software	12'000.00	6'000.00	50.00
Studi di pianificazione territoriali e progettazioni diverse	1'090'848.25	21'249.30	1.95
Totale ammortamento investimenti immateriali	1'102'848.25	27'249.30	2.47
<i>Preventivo 2023</i>		<i>29'300.00</i>	

Tabella 9: Ammortamenti investimenti immateriali (in CHF)

4.6 34 – Spese finanziarie

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
354'353.95	378'000.00	388'638.59

340 Spese per interessi (- CHF 20'876.65)

- Conto “940.3401.004” risparmio di CHF 1'850.00
Motivazione: termine a settembre 2023 del prestito con Postfinance di CHF 4'000'000.00, diminuzione dovuta a minori giorni rispetto al preventivo.
- Conto “940.3401.009” risparmio di CHF 18'800.00
Motivazione: nessun nuovo prestito nel 2023.

341 Perdite di corso realizzate (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

349 Altre spese finanziarie (- CHF 2'769.40)

Gli interessi remuneratori su imposte (940.3499.001) sono risultati minori.

4.7 35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
252'489.16	221'600.00	263'305.75

350 Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT) (+ CHF 30'033.00)

- Conto “620.3500.001” aumento di CHF 31'250.00
Motivazione: riversamento contributi sostitutivi posteggi.
- Conto “780.3500.501” risparmio di CHF 1'217.00
Motivazione: minor entrata rispetto al previsto da riversare.

351 Versamenti a fondi del capitale proprio (CP) (+ CHF 856.16)

Questo capitolo riguarda i tre servizi comunali (Depurazione delle acque, Eliminazione rifiuti e Approvvigionamento idrico) che impattano in maniera neutrale sul conto economico.

- Conto “710.3511.201” aumento di CHF 856.16
Motivazione: troviamo un leggero aumento di quanto riversare al capitale proprio rispetto al previsto.

- Conto "720.3511.301" nessuna modifica
Motivazione: nessuna modifica.
- Conto "760.3511.101" nessuna modifica
Motivazione: nessuna modifica.

4.8 36 – Spese di trasferimento

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
7'995'227.05	7'290'700.00	7'177'768.60

360 Quote di ricavo destinate a terzi (+ CHF 3'557.90)

- Conto "930.3601.001" aumento di CHF 1'350.00
Motivazione: maggior tassa cani incassata da riversare al Cantone.
- Conto "020.3601.003" aumento di CHF 3'374.70
Motivazione: maggior licenze edilizie incassate da riversare al Cantone.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 1'166.80.

361 Rimborsi a enti pubblici (+ CHF 57'810.30)

- Conto "460.3611.002" risparmio di CHF 1'588.30
Motivazione: minor costo rispetto a quanto preventivato.
- Conto "100.3612.101" risparmio di CHF 5'763.50
Motivazione: minor costo rispetto a quanto preventivato.
- Conto "110.3612.102" aumento di CHF 8'356.50
Motivazione: aumento dovuto all'aumento degli abitanti rispetto a quanto preventivato.
- Conto "140.3612.104" aumento di CHF 29'491.10
Motivazione: aumento causato dalla sottovalutazione del dovuto

per il 2022 e la previsione più bassa per il 2023. Questi aumenti sono originati principalmente dall'aumento degli stipendi e dalle indennità di milizia.

- Conto "150.3612.106" risparmio di CHF 13'000.00
Motivazione: Stand di tiro non più utilizzato.
- Conto "150.3612.107" aumento di CHF 12'500.00
Motivazione: già a partire dal 2023 lo Stand di tiro di riferimento non sarà più il Saleggi di Bellinzona ma bensì quelli di Riviera e Biasca.
- Conto "200.3612.130" risparmio di CHF 1'800.00
Motivazione: 3 allievi in meno, domiciliati ad Arbedo-Castione, hanno frequentato altre sedi ticinesi anziché le nostre.
- Conto "210.3612.130" aumento di CHF 3'600.00
Motivazione: 6 allievi in più, domiciliati ad Arbedo-Castione, hanno frequentato altre sedi ticinesi anziché le nostre.
- Conto "570.3612.131" aumento di CHF 20'291.15
Motivazione: aumentato l'onere finanziario a causa del numero di ospiti presso case anziani convenzionate.
- Conto "570.3612.132" risparmio di CHF 2'384.00
Motivazione: minor onere richiesto rispetto a quanto da noi preventivato.
- Conto "620.3612.141" aumento di CHF 20'000.00
Motivazione: il Consorzio Strada Forestale Arbedo è aumentato di CHF 20'000.00 a causa delle alluvioni degli ultimi anni dove si sono trovati costretti a sistemare la strada.
- Conto "710.3612.150" risparmio di CHF 7'345.80
Motivazione: importo leggermente inferiore a quanto previsto.
- Conto "720.3612.160" risparmio di CHF 2'711.83
Motivazione: il Consorzio Raccolta Rifiuti Arbedo-Castione Lumino ha comunicato una previsione di diminuzione rispetto a quanto previsto a Preventivo.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: risparmio di CHF 1'835.02

362 Perequazione finanziaria (- CHF 100.00)

Niente da segnalare.

363 Contributi ad enti pubblici e a terzi (+ CHF 446'829.85)

Questo capitolo è suddiviso in tre parti. È indicato quanto richiesto dai vari enti pubblici quali Cantone e Comuni, dalle diverse associazioni/fondazioni e quanto invece previsto in forma di incentivi e contributi comunali per i cittadini.

Contributi ad Enti pubblici (+ CHF 426'259.99)

- Conto "020.3631.001" risparmio di CHF 4'043.00
Motivazione: minor contributo per il Progetto Ticino 2020 comunicatoci dal Cantone.
- Conto "500.3631.002" aumento di CHF 38'453.30
Motivazione: incremento strettamente correlato all'aumento del gettito previsto.
- Conto "580.3631.005" risparmio di CHF 108'976.44
Motivazione: minori costi di partecipazione alle spese assistenziali.
- Conto "650.3631.021" risparmio di CHF 102'940.00
Motivazione: minori costi per i trasporti pubblici segnalatoci dal Cantone.
- Conto "650.3631.024" risparmio di CHF 53'000.00
Motivazione: minori costi comunità tariffale segnalatoci dal Cantone.
- Conto "650.3631.025" risparmio di CHF 6'658.00
Motivazione: minori costi per i trasporti pubblici segnalatoci dal Cantone.
- Conto "570.3632.101" aumento di CHF 545'288.15
Motivazione: dato di difficile previsione; le cifre di riferimento arrivano sempre con un anno di ritardo. L'aumento del gettito e del numero degli anziani presenti nelle case di riposo è un fattore determinante per il calcolo. Per questo motivo si è deciso di valutare una cifra superiore rispetto al preventivo. Il conguaglio 2022 e gli acconti versati per il 2023 sono stati determinanti nella valutazione del calcolo.
- Conto "580.3632.102" risparmio di CHF 4'718.87
Motivazione: dato di difficile previsione, è stata inserita una cifra in linea con gli acconti versati per il 2023 e con il conguaglio 2022.

- Conto "580.3632.141" aumento di 123'722.30
Motivazione: anche qui dato di difficile previsione, il conguaglio 2022 e gli acconti versati per il 2023 sono stati determinanti nella valutazione del calcolo.
- Conto "791.3635.001" risparmio di CHF 2'200.00
Motivazione: il contributo non è più stato richiesto.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 1'332.55.

Contributi ad associazioni (- CHF 34'744.10):

Qui troviamo tutte le associazioni comunali, cantonali, svizzere ed estere alle quale elargiamo contributi.

- Conto "300.3636.001" aumento di CHF 28'100.00
Motivazione: contributo MidnightSports deciso dal Consiglio Comunale.
- Conto "350.3636.001" aumento di CHF 2'250.00
Motivazione: aumentati i contributi alle nostre associazioni comunali.
- Conto "590.3636.001" aumento di CHF 4'990.00
Motivazione: contributo da parte del Municipio all'associazione cinofila di soccorso svizzero (Redog di Genestrerio) intervenuti in occasione del terremoto in Siria e Turchia.
- Conto "791.3636.016" aumento di CHF 7'231.10
Motivazione: aumento da parte dell'Ente regionale di sviluppo Bellinzonese e Valli quale sussidiamento ad un progetto.
- Conto "300.3636.051" risparmio di CHF 5'165.00
Motivazione: minori sale affittate a scopo culturale.
- Conto "570.3636.101" risparmio di CHF 3'029.00
Motivazione: minori anziani presso case anziani non convenzionate.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 7'827.00.

Incentivi e contributi comunali alla popolazione (- CHF 14'174.24):

In questo conto sono presenti i contributi ed incentivi elargiti direttamente e indirettamente ai nostri concittadini.

- Conto "540.3637.004" risparmio di CHF 2'610.00
Motivazione: minori colonie sussidiate
- Conto "580.3637.005" risparmio di CHF 5'131.50
Motivazione: minor richieste di contributi sociali da parte dei cittadini
- Conto "580.3637.006" aumento di CHF 5'768.76
Motivazione: maggior sacchi rifiuti consegnati alla popolazione
- Conto "490.3637.009" risparmio di CHF 1'029.30
Motivazione: minori richieste di cure odontoiatriche.
- Conto "650.3637.010" aumento di CHF 2'370.00
Motivazione: più richieste di rimborso rispetto a quanto preventivato.
- Conto "780.3637.011" risparmio di CHF 1'480.70
Motivazione: minori richieste di sussidio bici elettriche.
- Conto "780.3637.013" risparmio di CHF 10'000.00
Motivazione: l'incentivo non è più stato concesso a partire dal 2023.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: diminuzione di CHF 2'061.50

364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

366 Ammortamenti su contributi per investimenti
(+ CHF 196'429.00)

Seguono gli ammortamenti su contributi per investimenti che, come detto, non vengono registrati con gli ammortamenti per beni amministrativi.

Le spese per ammortamenti dei contributi per investimenti (366) rappresentano l'1.12% del totale delle spese e sono uno degli elementi fondanti della capacità del Comune di liberare risorse a favore dei futuri investimenti.

Anche questi ammortamenti, come quelli indicati in precedenza, rappresentano in effetti una spesa, ma non un'uscita monetaria.

Per quanto riguarda gli ammortamenti per le Opere PTB-PAB è stato modificato nel 2023 il capitolo 4.3.8. del Manuale MCA2, questa modifica permette di ammortizzare l'opera completa sulla base del valore iniziale netto dell'investimento, troviamo i primi ammortamenti, retroattivi al 2021 e 2022, come ammortamenti non pianificati.

Nella tabella dei cespiti allegata a pagina 174 troviamo il globale degli investimenti e degli ammortamenti. Nella tabella seguente invece è indicato lo scorcio dei contributi per investimento.

Contributi per investimenti	stato al 01.01.2023	ammortamenti 2023	tasso medio (%)
Opere PTB-PAB	1'851'871.30	201'049.40	10.86
Stazione FFS-Tilo	704'545.50	22'727.25	3.23
Stazione sollevamento USTRA	152'865.85	4'931.15	3.23
Casa Anziani Claro	281'818.20	9'090.90	3.23
Mulino Erbetta	356'969.70	11'515.15	3.23
UTOE - contr. Capanna Gesero	46'969.70	1'515.15	3.23
Totale ammortamenti su contributi per investimenti	3'395'040.25	250'829.00	7.39
<i>Preventivo 2023</i>		<i>54'400.00</i>	

Tabella 10: Ammortamenti contributi per investimenti (in CHF)

4.9 **39 – Addebiti interni**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
845'031.95	967'000.00	725'690.10

La voce di per sé non necessita di commenti particolari in quanto il suo scopo è la redistribuzione di contabilizzazioni interne che si pareggiano nei ricavi; tuttavia, indicheremo a cosa sono dovuti gli scostamenti principali.

390 Acquisti di materiali e merci (- CHF 3'600.00)

Essendoci meno prestazioni per servizi nei vari centri di costo, troviamo minori ripartizioni di materiali e merci (***.3900.001).

391 Prestazioni per servizi (- CHF 124'800.00)

Troviamo minori ripartizioni degli stipendi del personale UTC nei vari centri di costo. Vale a dire che la squadra esterna ha lavorato maggiormente per le strade e meno per gli altri centri di costo.

393 Costi d'esercizio e amministrativi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

394 Interessi calcolatori e spese finanziarie (- CHF 4'237.50)

Troviamo minori interessi ripartiti in considerazione del non rinnovo del prestito riguardante in parte l'acqua potabile.

395 Ammortamenti pianificati e non pianificati (+ CHF 10'669.45)

Troviamo minori ammortamenti per l'approvvigionamento idrico da ripartire.

4.10 Gruppi di ricavo

Come per i costi, di seguito sono elencati (ad eccezione per i ricavi fiscali) tutti i cambiamenti importanti dei ricavi, conto per conto, tra consuntivo 2023 e preventivo 2023. Ciascuna voce riporta una motivazione.

I conti con uno scostamento inferiore a CHF 1'000.00, come indicato in precedenza, sia come maggior costo/ricavo che, come minor costo/ricavo, non verranno menzionati nel messaggio.

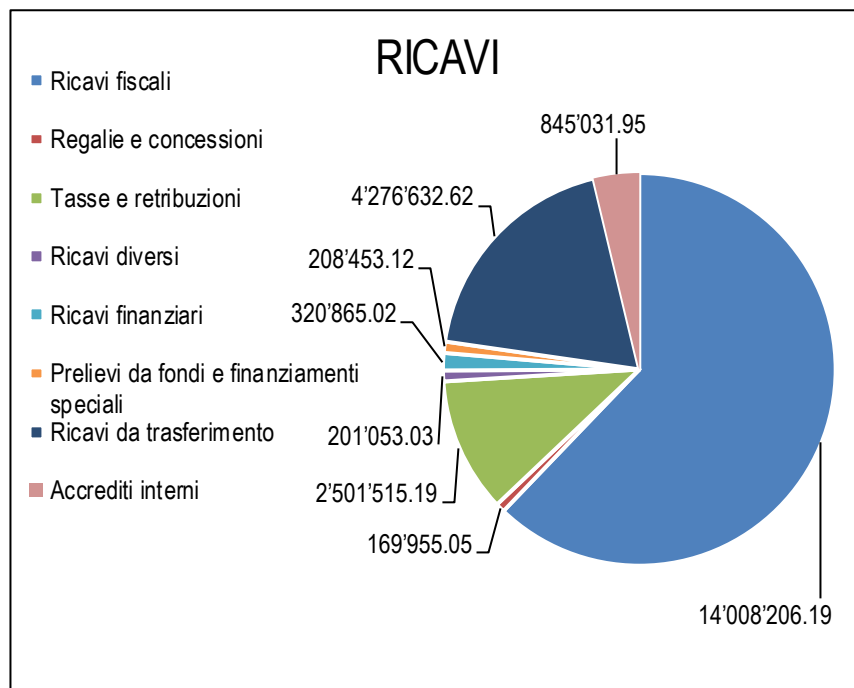


Figura 10: Suddivisione ricavi per genere di conto 2023 (in CHF)

4.11 40 – Ricavi fiscali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
14'008'206.19	12'496'830.00	12'251'033.73

Il capitolo dei ricavi fiscali è sicuramente il più importante per il nostro Comune visto che corrisponde a ca. il 62% delle nostre entrate totali.

Per permettere un confronto più diretto con il preventivo, nelle considerazioni qui presenti è stato inserito anche a preventivo il gettito comunale.

Di seguito tre tabelle che aiuteranno a meglio capire le dinamiche del nostro comune prima delle considerazioni dei diversi capitoli fiscali.

Voce	Persone fisiche	Persone giuridiche	Imposta immobiliare	Imposta personale
Gettito 2023 (moltiplicatore al 91%)	8'800'000.00	900'000.00	750'000.00	164'000.00
(Piano finanziario 2023-26 (al 100%))	(10'213'000.00)	(1'150'000.00)	(720'000.00)	(164'000.00)
Sopravvenienze	998'000.00	762'061.45	-28'000.00	-1'000.00
Computo globale	-2'838.15	-3'445.00		
Recupero crediti abbandonati	18'205.25	6'709.25		
Imposte alla fonte	976'104.54			
Imposte speciali	644'648.85			
Tassa cani	23'760.00			
Totale	11'457'880.49	1'665'325.70	722'000.00	163'000.00

Tabella 12: Riassunto dei ricavi fiscali 2023 (CHF)

Anno d'imposta / moltiplicatore	Persone fisiche	Persone giuridiche	Imposta personale	Imposta immobiliare	Totale gettito
2005 / 90%	5'434'000.00	534'000.00	450'000.00	62'000.00	6'481'000.00
2010 / 87%	6'066'000.00	670'000.00	500'000.00	67'000.00	7'303'000.00
2015 / 87%	7'505'000.00	1'004'000.00	563'000.00	75'000.00	9'147'000.00
2016 / 91%	7'965'000.00	1'090'000.00	570'000.00	156'000.00	9'781'000.00
2017 / 91%	8'552'000.00	915'000.00	677'000.00	159'000.00	10'303'000.00
2018 / 91%	8'450'000.00	1'110'000.00	735'000.00	162'000.00	10'457'000.00
2019 / 91%	8'650'000.00	1'070'000.00	736'000.00	164'000.00	10'620'000.00
2020 / 91%	8'800'000.00	1'070'000.00	745'000.00	164'000.00	10'779'000.00
2021 / 91%	8'800'000.00	1'085'000.00	750'000.00	164'000.00	10'799'000.00
2022 / 91%	8'800'000.00	1'000'000.00	750'000.00	164'000.00	10'714'000.00
2023 / 91%	8'800'000.00	900'000.00	750'000.00	164'000.00	10'614'000.00
2023 / 91% (PF 2023-2026)	9'293'830.00	1'046'500.00	720'000.00	164'000.00	11'224'330.00

Tabella 13: Evoluzione del gettito dal 2005 ad oggi (in CHF):

Voce	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Diff. C-P %	Diff. C-C %
Persone fisiche (gettito) *	8'800'000.00	9'293'830.00	8'715'000.00	-5.31	0.98
Sopravvenienze PF	998'000.00	0.00	6'524.40	-	15'196.43
Computo globale PF	-2'838.15	0.00	-1'773.50	-	60.03
Recupero crediti abbandonati PF	18'205.25	1'000.00	31'239.85	1'720.53	-41.72
Persone giuridiche (gettito) *	900'000.00	1'046'500.00	900'000.00	-14.00	0.00
Sopravvenienze PG	762'061.45	0.00	105'118.55	-	624.95
Computo globale PG	-3'445.00	0.00	0.00	-	-
Recupero crediti abbandonati PG	6'709.25	500.00	0.00	1'241.85	-
Imp. Immob. e personali (gettito)	914'000.00	884'000.00	914'000.00	3.39	0.00
Sopravvenienze I & P	-29'000.00	0.00	238'735.05	-	-112.15
Imposte alla fonte	976'104.54	1'000'000.00	938'974.98	-2.39	3.95
Imposte speciali	644'648.85	250'000.00	381'494.40	157.86	68.98
Tassa cani	23'760.00	21'000.00	21'720.00	13.14	9.39
Totale	14'008'206.19	12'496'830.00	12'251'033.73	12.09	14.34

* moltiplicatore del 91%

Tabella 14: Confronto gettito consuntivo/preventivo – consuntivo/consuntivo (in CHF)

400 Imposte dirette delle persone fisiche (PF) (+ CHF 888'290.49)

Su consiglio dei nostri revisori è stato deciso di lasciare invariato il gettito delle persone fisiche valutate per gli anni precedenti al 2023 e valutare il gettito dell'anno in corso sulla base dell'ultimo accertamento del gettito da parte del Cantone (2020).

È stato quindi mantenuto il gettito invariato dal 2020 al 2023, il 2020 è aumentato di CHF 500'000.00 rispetto a quanto previsto lo scorso anno. Infatti, come comunicato con il MM sul Preventivo 2024, il COVID non ha influito sul gettito del Comune e, anzi, quest'ultimo è addirittura aumentato.

Lo scorso anno segnalavamo che la prudenza, più volte richiesta dai revisori, e avallata dalla Sezioni Enti Locali, lasciava aperta la porta a possibili sorprese future e così è stato. Nessuno, tuttavia, immaginava che il gettito sarebbe aumentato così considerevolmente.

L'aumento del gettito 2020 ha, di conseguenza, aumentato anche i gettiti degli anni 2021 e 2022 dove anche in questo caso si è creata una sopravvenienza complessiva di CHF 385'000.00.

Anche gli anni antecedenti il 2020, anche se di minore impatto, hanno generato sopravvenienze complessive per CHF 113'000.00

Nei ricavi fiscali, con l'MCA2, è visibile anche il computo globale d'imposta e il recupero crediti abbandonati.

Dai confronti esposti si può notare come le imposte alla fonte abbiano fatto un leggero passo avanti rispetto allo scorso anno di CHF 37'129.56, tuttavia l'importo è minore rispetto al preventivo di CHF 23'895.46. Va comunque sottolineato che continua il prezioso lavoro della nostra amministrazione comunale nell'attuare un sistema di controllo che genera sempre numerosi ristorni e riprese su contribuenti non iscritti cantonalmente.

Il gettito dell'imposta personale è rimasto invariato rispetto al Preventivo. Troviamo comunque sottovalenze di CHF 1'000.00 per anni antecedenti il 2023. Le imposte speciali sono invece aumentate

notevolmente, il che ha generato un beneficio maggiore per le nostre casse di CHF 394'648.85.

401 Imposte dirette delle persone giuridiche (PG) (+ CHF 618'325.70)

Per quanto riguarda le persone giuridiche si è deciso di attuare una maggiore prudenza nella determinazione del gettito, fatta eccezione per gli anni in cui le emissioni hanno già superato le valutazioni (in questo caso si sono generate delle sopravvenienze). La valutazione delle persone giuridiche è ancora più complicata di quella delle persone fisiche perché ci sono dinamiche tra un anno e l'altro che possono cambiare gli utili delle aziende. Per questo motivo si è deciso anche qui di mantenere la prudenza suggerita dall'organo di revisione.

L'insediamento di nuove ditte e la prudenza dovuta al COVID ha tuttavia generato numerose sopravvenienze d'imposta per CHF 762'061.45.

402 Altre imposte dirette (+ CHF 2'000.00)

Il gettito dell'imposta immobiliare è aumentato di CHF 2'000.00, questo aumento è frutto di maggior gettito rispetto al previsto per il 2023 di CHF 30'000.00 e sottovalenze per gli anni antecedenti per CHF 28'000.00.

403 Imposte sul possesso e sulla spesa (+ CHF 2'760.00)

Troviamo un piccolo incremento rispetto a quanto preventivato grazie all'aumento del numero di cani censiti sul territorio.

4.12 41 – Regalie e concessioni

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
169'955.05	160'000.00	170'563.75

412 Concessioni (CHF 9'955.05)

- Conto "100.4120.001" aumento di CHF 1'793.05
Motivazione: maggiori affissioni rispetto al previsto.
- Conto "860.4120.010" aumento di CHF 9'812.00
Motivazione: tassa metrica aumentata rispetto al previsto.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: diminuzioni di CHF 750.00.

4.13 42 – Tasse e retribuzioni

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
2'501'515.19	2'392'400.00	2'548'002.77

420 Tasse d'esenzione (CHF 31'250.00)

Diverse tasse d'esenzione posteggi inviate (riversate tramite il conto 620.3500.001 al fondo Contributi sostituivi posteggi).

421 Tasse per servizi amministrativi (- CHF 10'199.45)

- Conto "020.4210.001" diminuzione di CHF 45'373.00
Motivazione: minori invii di tasse di diffida e cancelleria rispetto al previsto.
- Conto "100.4210.001" diminuzione di CHF 1'220.75
Motivazione: minori sportule ufficio controllo abitanti incassate.
- Conto "020.4210.002" aumento di CHF 31'790.80

- Motivazione: maggiori licenze edilizie concesse.
- Conto "100.4210.003" diminuzione di CHF 2'270.00
Motivazione: minori naturalizzazioni concesse.
- Conto "100.4210.004" aumento di CHF 6'688.95
Motivazione: maggiori misurazioni fatturate rispetto a quanto preventivato.
- Conto "020.4210.006" aumento di CHF 2'024.00
Motivazione: maggiori licenze abitabilità concesse.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: diminuzioni di CHF 1'839.45.

423 Tasse scolastiche e per corsi (- CHF 65.00)

Niente da segnalare.

424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio (- CHF 38'480.96)

- Conto "710.4240.001" diminuzione di CHF 15'189.85
Motivazione: il minor consumo ha di fatto diminuito le entrate.
- Conto "780.4240.002" aumento di CHF 9'812.00
Motivazione: aumento dovuto ai maggiori controlli effettuati nel 2023.
- Conto "720.4240.003" diminuzione di CHF 7'438.65
Motivazione: era previsto un aumento delle tasse nel 2023, aumento che in seguito non è stato fatto considerando che il fondo era positivo. Per questo motivo troviamo una minor entrata dalle tasse rifiuti.
- Conto "720.4240.004" diminuzione di CHF 1'847.76
Motivazione: meno gente ha consegnato grossi quantitativi in discarica rispetto al previsto.
- Conto "740.4240.005" aumento di CHF 30'400.00
Motivazione: diversi rinnovi e concessioni di loculi e tombe di famiglia non previsti.
- Conto "760.4240.006" diminuzione di CHF 46'190.50
Motivazione: le entrate sono diminuite a causa soprattutto del cambiamento climatico, ovvero in estate vi sono state numerose piogge notturne che hanno inficiato il consumo.
- Conto "760.4240.007" diminuzione di CHF 10'189.70

Motivazione: la sostituzione di diversi contatori passati dal diametro 32 al diametro 25 hanno portato ad un minor introito.

- Conto "760.4240.009" aumento di CHF 28'870.00
Motivazione: maggiori tasse d'allacciamento inviate per il 2023 rispetto al previsto.
- Conto "200.4240.010" diminuzione di CHF 26'731.50
Motivazione: la tendenza di ritardare l'inserimento degli allievi nell'anno facoltativo ha di fatto diminuito le entrate.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 25.00.

425 Ricavi da vendite (CHF -35'082.34)

- Conto "650.4250.002" diminuzione di CHF 10'762.00
Motivazione: da luglio a dicembre non sono state vendute carte giornalieri.
- Conto "760.4250.004" diminuzione di CHF 24'340.34
Motivazione: la vendita di energia si è interrotta per diversi mesi a causa di lavori di manutenzione alla centralina.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 20.00.

426 Rimborsi (+ CHF 159'692.94)

- Conto "****.4260.001" aumento globale di CHF 78'887.30
Motivazione: le indennità perdita di guadagno sono aumentate rispetto al previsto a causa principalmente di malattia e infortuni a personale scolastico e docenti.
- Conto "020.4260.002" aumento di CHF 1'565.00
Motivazione: abbiamo più entrate rispetto al previsto per rimborsi spese postali.
- Conto "020.4260.003" aumento di CHF 40'291.05
Motivazione: aumento delle entrate in linea con l'aumento delle spese esecutive.
- Conto "020.4260.010" aumento di CHF 2'534.95
Motivazione: incasso spese forfettarie per materiale ufficio operatrice sociale.

- Conto "090.4260.010" diminuzione di CHF 1'151.15
Motivazione: minori incassi rispetto a quanto preventivato.
- Conto "100.4260.010" aumento di CHF 8'521.95
Motivazione: rimborso da Lumino dei costi di gestione dell'operatrice sociale.
- Conto "210.4260.010" aumento di CHF 19'455.86
Motivazione: rimborso da assicurazione per danni della natura.
- Conto "620.4260.010" aumento di CHF 6'524.48
Motivazione: aumento rifatturazioni operai.
- Conto "650.4260.010" aumento di CHF 1'500.00
Motivazione: rimborsi dal PAB di stalli per bici.
- Conto "720.4260.010" aumento di CHF 2'014.22
Motivazione: recupero IVA su ACB e perdite.
- Conto "760.4260.015" aumento di CHF 3'680.40
Motivazione: maggiori rimborsi da lavori privati soggetti a IVA.
- Conto "720.4260.019" diminuzione di CHF 3'560.60
Motivazione: minori entrate da ditte adibite allo smaltimento di rifiuti.
- Conto "100.4260.051" diminuzione di CHF 3'461.10
Motivazione: minori rimborsi da pupilli per prestazioni di curatori.
- Conto "211.4260.090" aumento di CHF 3'018.00
Motivazione: facendo in autunno anziché in primavera la gita scolastica troviamo maggiori entrate anche come partecipazione delle famiglie.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: diminuzione di CHF 127.42.

427 Multe (+ CHF 2'200.00)

- Conto "100.4270.001" aumento di CHF 1'950.00
Motivazione: maggiori multe per occupazione suolo pubblico e LOrP (Legge sull'ordine pubblico).

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 250.00.

429 Diversi ricavi e tasse (- CHF 200.00)

Niente da segnalare.

4.14 **43 – Ricavi diversi**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
201'053.03	263'600.00	260'154.71

430 Ricavi d'esercizio diversi (+ CHF 27'182.13)

- Conto "340.4309.001" aumento di CHF 2'800.00
Motivazione: incentivo rinnovo campo da tennis.
- Conto "740.4309.001" aumento di CHF 20'000.00
Motivazione: scioglimento rateo riguardante il tetto del cimitero. Il lavoro non era così prioritario e dispendioso come si pensava.
- Conto "791.4309.001" aumento di CHF 4'188.00
Motivazione: scioglimento rateo riguardante il Macello Cresciano. Le richieste di contributi per gli anni 2021 e 2022 non sono più arrivate.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 194.13.

431 Attivazione di prestazioni proprie (- CHF 60'350.00)

Minori attivazioni di prestazioni proprie per investimenti (**.4310.001) dovute alle minori DL svolte per l'anno 2023 da parte del Servizio UTC-SU e dagli operai dediti all'approvvigionamento idrico.

439 Altri ricavi (- CHF 29'379.10)

- Conto "300.4390.001" diminuzione di CHF 40'000.00
Motivazione: nessuna necessità di prelievo dal fondo culturale.
- Conto "020.4390.004" aumento di CHF 10'620.90
Motivazione: lascito da parte di un ex-cittadino.

4.15 **44 – Ricavi finanziari**

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
320'865.02	263'400.00	305'848.22

440 Interessi attivi (+ CHF 35'421.82)

- Conto "940.4401.001" aumento di CHF 12'431.93
Motivazione: i cittadini richiedono maggiori rateazioni e queste comportano giocoforza un aumento degli interessi di ritardo. Inoltre, i numerosi precetti sulle imposte vecchie hanno generato molti interessi.
- Conto "940.4401.002" aumento di CHF 1'208.85
Motivazione: i cittadini richiedono maggiori rateazioni e queste comportano giocoforza un aumento degli interessi di ritardo. Inoltre, i numerosi precetti sulle tasse vecchie hanno generato diversi interessi.
- Conto "940.4402.002/3" aumento di CHF 22'060.04
Motivazione: la liquidità in eccesso è stata investita in conti vincolati.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: diminuzione di CHF 279.00.

441 Utili realizzati su BP (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

447 Redditi immobiliari dei BA (+ CHF 22'043.20)

- Conto "***.4470.001" diminuzione globale di CHF 3'020.00
Motivazione: aumento di diverse pigioni sugli stabili.

- Conto "***.4470.002" aumento globale di CHF 13'436.00
Motivazione: aumento di diverse pigioni sui terreni.
- Conto "090.4471.001" aumento di CHF 1'861.75
Motivazione: aumento delle spese accessorie.
- Conto "090.4472.001" diminuzione di CHF 2'490.00
Motivazione: minori locazioni rispetto a quanto si pensava.
- Conto "210.4472.001" diminuzione di CHF 4'044.55
Motivazione: minori locazioni rispetto a quanto si pensava.
- Conto "620.4472.004" aumento di CHF 16'300.00
Motivazione: aumento dovuto anche ai posteggi zona blu pagati per i docenti scuola elementare Arbedo.

4.16 45 – Prelievi da fondi e da finanziamenti speciali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
208'453.12	363'900.00	1'458.76

450 Prelievi da FS del capitale di terzi (- CHF 140'685.00)

- Conto "710.4500.202" aumento di CHF 30'000.00
Motivazione: aumento del prelievo dovuto alla necessità di manutenzione straordinaria dei chiusini.
- Conto "***.4500.501" diminuzione di CHF 170'685.00
Motivazione: non sono stati eseguiti molti lavori per i quali era preventivato il prelievo dal fondo FER.

451 Prelievi da fondi del capitale proprio (CP) (- CHF 14'761.88)

Questo capitolo (come per la voce **351 versamenti a fondi del capitale proprio (CP)**) riguarda i tre servizi comunali (Depurazione delle acque, Eliminazione rifiuti e Approvvigionamento idrico).

- Conto "710.4511.201" nessuna modifica
Motivazione: nessuna modifica.

- Conto "720.4511.301" aumento di CHF 12'688.26
Motivazione: troviamo un prelievo dal fondo per coprire la perdita del servizio.
- Conto "760.4511.101" diminuzione di CHF 27'450.14
Motivazione: troviamo un minor prelievo dal fondo per coprire la perdita del servizio.

4.17 46 – Ricavi da trasferimento

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
4'276'632.62	4'296'900.00	4'257'347.37

460 Quote di ricavo (+ CHF 11'098.79)

Si evidenzia un aumento di CHF 11'081.79 quale quota delle imposte cantonali per PG (930.4601.001) facente parte del riparto di 13.5 Mio in applicazione dell'art. 196 cpv. 1bis LIFD.

461 Rimborsi da enti pubblici (- CHF 7'901.12)

- Conto "620.4611.005" aumento di CHF 1'780.50
Motivazione: maggior contributo da parte del Cantone.
- Conto "200.4612.101" diminuzione di CHF 3'630.27
Motivazione: minori incassi per allievi di altri Comuni che frequentano le scuole d'infanzia.
- Conto "210.4612.101" diminuzione di CHF 2'828.60
Motivazione: minori incassi per allievi di altri Comuni che frequentano le scuole elementari.
- Conto "210.4612.102" aumento di CHF 14'767.00
Motivazione: maggior incasso non previsto per un docente pagato totalmente da noi e rifatturato. Da settembre siamo infatti Comune sede di questo docente.

- Conto "020.4612.104" diminuzione di CHF 19'250.00
Motivazione: nel 2023 si pensava di incassare CHF 30'000.00 dal CRRACL per l'amministrazione del Consorzio da parte del Comune. Tuttavia, il Regolamento non è stato modificato e si è mantenuto CHF 10'000.00.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: aumento di CHF 1'260.25

462 Perequazione finanziaria (- CHF 141'715.00)

Il contributo di livellamento (920.4622.701) è diminuito di CHF 141'715.00.

463 Contributi da enti pubblici e da terzi (+ CHF 116'543.20)

- Conto "100.4631.001" diminuzione di CHF 5'729.60
Motivazione: minor sussidio Cantonale per l'aggiornamento misurazioni catastali.
- Conto "780.4631.003" diminuzione di CHF 1'217.00
Motivazione: minor entrata dal FER.
- Conto "200.4631.101" aumento di CHF 22'467.20
Motivazione: modifica dei parametri dei sussidi con la diminuzione da CHF 10'000.00 a CHF 7'000.00 del prelievo per sezione, aumento dell'importo di sussidio per sezione e conguaglio 2022 non previsto lo scorso anno.
- Conto "210.4631.101" aumento di CHF 101'357.60
Motivazione: modifica dei parametri dei sussidi con la diminuzione da CHF 10'000.00 a CHF 7'000.00 del prelievo per sezione e conguaglio 2022 non previsto lo scorso anno.

Diversi conti inferiori/superiori al minimo: diminuzione di CHF 335.00.

469 Altri ricavi da trasferimento (+ CHF 1'706.75)

Maggior incasso dalla tassa sul CO2".

4.18 49 – Accrediti interni

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
845'031.95	967'000.00	725'690.10

La voce non necessita di commenti particolari in quanto il suo scopo è la redistribuzione di contabilizzazioni interne che pareggiano la contropartita nel conto spese. Gli scostamenti principali sono stati spiegati nella voce "**4.9 39 – Addebiti interni**".

5. Gestione investimenti

5.1 Uscite per investimenti

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
4'804'003.45	8'468'467.00	4'131'588.91

Indichiamo gli investimenti **principali** non attivati o solo parzialmente attivati, rimandati al 2024 o eseguiti senza nessun riferimento a preventivo:

5.2 50 – Investimenti materiali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
3'490'516.61	6'745'000.00	3'689'521.61

500 Terreni (+ CHF 750'000.00)

Troviamo il passaggio di 1584 m² di terreno da Beni Patrimoniali in Beni Amministrativi del mappale 433 RFD (Ex ATEL) per un valore di CHF 750'000.00, operazione decisa dal consiglio comunale in data 04.12.2023.

501 Strade, piazze, vie di comunicazione (CHF -2'254'533.55)

- **“Zona 30 km/h”:**
investimenti effettuati per CHF 332'517.15 rispetto ai CHF 580'000.00 preventivati. Meno uscite quindi per CHF 247'482.85;

- **Sist. stradale Via Cantonale 1+2a tappa:**
investimenti per CHF 10'318.85 mentre nessuna cifra inserita a preventivo. Maggiori uscite quindi per CHF 10'318.85;
- **Pavimentazione fonoassorbente 2019-2022:**
investimenti per CHF 726'030.80 rispetto ai CHF 1'680'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 953'969.20;
- **Sistemazione Via Retica:**
investimenti per CHF 31'133.35 rispetto ai CHF 410'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 378'866.65;
- **Sistemazione pavimentazione Quartiere Solivo:**
investimenti per CHF 14'476.25 mentre nessuna cifra inserita a preventivo. Maggiori uscite quindi per CHF 14'476.25;
- **Pista ciclabile ex Retica:**
nessun investimento effettuato a fronte di CHF 95'000 inseriti a preventivo. Minori uscite per CHF 95'000.00.
- **Fermata AutoPostale Via alle Cave:**
investimenti per CHF 216'199.80 rispetto a CHF 620'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 403'800.20;
- **Sostituzione pavimentazione Via alla Motta:**
investimenti per CHF 49'790.25 rispetto ai CHF 250'000.00. Minori uscite quindi per CHF 200'209.75;

502 Sistemazione corsi d'acqua e laghi (- CHF 12'331.30)

Si segnala che per quanto concerne gli **Argini del fiume Ticino e Moesa** era stata preventivata un'uscita di CHF 50'000.00. Investendo però per CHF 37'668.70; ne è conseguita una minore uscita per CHF 12'331.30.

503 Altre opere del genio civile (- CHF 163'421.69)

- **Sistemazione e nuovi posteggi lungo la Traversagna:**
investimenti effettuati per CHF 12'231.00 mentre a preventivo nessun importo inserito. Pertanto, troviamo maggiori uscite per CHF 12'231.00;
- **Sistemazione condotte Via alla Motta:**
investimenti effettuati per CHF 43'241.60 contro i CHF 178'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 134'758.40;

- **Pista ciclabile ex Retica:**
nessun investimento effettuato a fronte di un importo a preventivo di CHF 70'000.00. Minori uscite per CHF 70.000.00;
- **Allacciamenti e saracinesche 2019-2022:**
investimenti effettuati per CHF 34'574.30 rispetto ai CHF 38'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 3'425.70;
- **Sistemazione condotta Via Retica:**
investimenti effettuati per CHF 4'565.01 per la sostituzione della condotta rispetto ai CHF 79'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per ca. CHF 74'434.99;
- **Risanamento sorgenti fontane:**
investimenti effettuati per CHF 115'157.65 rispetto ai CHF 5'000.00 preventivati. Maggiori uscite quindi per CHF 110'157.65;
- **Canalizzazione fonoassorbente 2019-2022:**
investimenti effettuati per CHF 326'258.95 rispetto ai CHF 360'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 33'741.05;
- **Canalizzazione Via alla Motta:**
investimenti per CHF 571.20 a fronte di nessun importo inserito a preventivo. Maggiori uscite per CHF 571.20;
- **Opere di premunizione acque di versante zona Galletto:**
investimenti effettuati per CHF 29'978.60 contro nessun importo inserito a preventivo. Maggiori uscite per CHF 29'978.60;

504 Immobili (- CHF 1'070'015.05)

- **Risanamento bacino Cascine:**
investimenti effettuati per CHF 331'860.25 rispetto ai CHF 700'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 368'139.75;
- **Aggiornamento protezione antincendio edifici scolastici SI:**
investimenti effettuati per CHF 8'669.50 mentre a preventivo nessun importo inserito. Maggiori uscite quindi per CHF 8'669.50;
- **Aggiornamento protezione antincendio edifici scolastici SE:**
investimenti effettuati per CHF 2'120.70 mentre a preventivo nessun importo inserito. Maggiori uscite quindi per CHF 2'120.70;

- **Riqualifica e cambio destinazione Casa Delcò:**
investimenti effettuati per CHF 287'334.50 rispetto a CHF 1'000'000.00 preventivato. Minori uscite per CHF 712'665.50.

505 Boschi (- CHF 504'181.80)

- **Progetto selvicolturale Castione:**
investimenti effettuati per CHF 96'017.70 rispetto ai CHF 280'000.00 preventivati. Minori uscite per CHF 183'982.30;
- **Gestione neofite invasive:**
investimenti effettuati per CHF 29'800.50 rispetto ai CHF 350'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 320'199.50.

506 Beni mobili (CHF 0.00)

Nessun investimento.

5.3 52 – Investimenti immateriali

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
261'191.05	480'467.00	86'418.30

529 Altri investimenti in beni immateriali (-CHF 219'275.95)

- **Aggiornamento generale PGS:**
investimenti effettuati per CHF 160'646.25 rispetto ai CHF 340'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 179'353.75;
- **Pianificazione Castione:**
investimenti effettuati per CHF 56'064.70 rispetto ai CHF 20'000.00 preventivati. Maggiori uscite quindi per CHF 36'064.70;

- **Piano energetico Comunale (PECO):**
investimenti effettuati per CHF 44'480.10 rispetto a CHF 40'000.00 preventivati. Maggiori uscite quindi per CHF 4'480.10;
- **PGS zona J1 – Nuove officine, quota a carico del Comune:**
Investimenti effettuati per CHF 0.00 rispetto ai CHF 76'467.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 76'467.00.

5.4 56 – Contributi per investimenti di terzi

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
1'052'295.79	1'243'000.00	355'649.00

561 Cantone (-CHF 186'393.00)

- **Partecipazione 2015 al PTB e PAB:**
investimenti effettuati per CHF 151'313.00 rispetto ai CHF 360'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 208'687.00;
- **Manutenzioni (40 anni) Stazione FFS-Tilo (una tantum):**
investimenti effettuati per CHF 395'080.00 rispetto ai CHF 0.00 preventivati. Maggiori uscite quindi per CHF 395'080.00.

Per la partecipazione al Cantone per il PAB2-PTB è stato inserito un aggiornamento del credito, nella tabella "Controllo dei crediti" in considerazione delle risoluzioni governative n. 3088 del 6 luglio 2016 e n. 2793 del 20 giugno 2017, come pure le risoluzioni governative n. 3212 e 3213 del 3 luglio 2019.

Così come per la partecipazione alle FFS per la manutenzione della Stazione Tilo è stato inserito un credito, nella tabella "Controllo dei crediti" in considerazione della convenzione del 21.06.2006.

Ricordiamo infatti che per partecipazioni a Enti pubblici dove un'altra istanza ha già deciso dei lavori in base a convenzioni o quant'altro, non è necessario richiedere il credito al Legislativo.

562 Comuni, Consorzi ed altri enti locali (-CHF 377'097.21)

- **Condotta Via San Gottardo:**
investimenti effettuati per CHF 434'125.94 rispetto ai CHF 143'000.00 preventivati. Maggiori uscite quindi per CHF 291'125.94;
- **Sistemazione illuminazione Via San Gottardo:**
investimenti effettuati per CHF 71'776.85 rispetto ai CHF 740'000.00 preventivati. Minori uscite quindi per CHF 668'223.15.

566 Organizzazioni private senza scopo di lucro (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

5.5 Entrate per investimenti

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
1'240'145.30	1'672'467.00	736'434.55

Indichiamo le **principali** entrate per investimenti non attivate o solo parzialmente attivate, non incassate o incassate senza nessun riferimento a preventivo:

5.6 63 – Contributi per investimenti propri

Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
1'241'491.70	859'000.00	385'000.00

631 Cantone (+ CHF 382'491.70)

Indichiamo i sussidi cantonali ricevuti o meno in base al Preventivo.

- **Sussidio PAB Via Corogna:**
incasso previsto di CHF 0.00 rispetto ai CHF 293'532.00 incassati;
maggior incasso per CHF 293'532.00;
- **Sussidio PAB Via Cantonale:**
incasso previsto di CHF 0.00 rispetto ai CHF 653'037.00 incassati;
maggior incasso per CHF 653'037.00;
- **Sussidio PECO:**
incasso previsto di CHF 19'000.00 rispetto ai CHF 19'063.00
incassati; maggior incasso per CHF 63.00;
- **Sussidio Selvicoltura Castione:**
incasso previsto di CHF 200'000.00 rispetto ai CHF 100'859.70
incassati; minor incasso per CHF 99'140.30;
- **Sussidio Cantonale Fermata Cave:**
incasso previsto di CHF 350'000.00 rispetto ai CHF 70'000.00
incassati; minor incasso per CHF 280'000.00;
- **Sussidio Neofite invasive:**
incasso previsto di CHF 290'000.00 rispetto ai CHF 105'000.00
incassati; minor incasso per CHF 185'000.00.

637 Economie private (- CHF 814'813.40)

- **Contributi miglioria Via Cantonale:**
incasso previsto di CHF 0.00 rispetto ai CHF 1'346.40 restituiti;
minor incasso per CHF 1'346.40;

- **Contributi miglioria Argini fiume Ticino-Moesa:**
incasso previsto di CHF 37'000.00 rispetto ai CHF 0.00 incassati;
minor incasso per CHF 37'000.00;
- **Contributi costruzione canalizzazioni:**
prelievo previsto dall'accantonamento di CHF 776'467.00 rispetto
ai CHF 0.00 incassati; minor prelievo per CHF 776'467.00.

639 Altri contributi per investimenti (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

5.7 Investimenti terminati

Elenco investimenti terminati ma che non è ancora possibile chiudere

Segue ora un elenco dei cespiti le cui pratiche amministrative non sono ancora concluse ma che, tuttavia, potranno essere ammortizzati a partire dal 2024.

1. **“Zona 30 km/h”** (conto n. 620.5010.002);
2. **Pavimentazione fonoassorbente 2019-2022** (620.5010.007);
3. **Allacciamenti e saracinesche 2019-2022** (760.5031.008);
4. **Canalizzazione fonoassorbente 2019-2022** (710.5032.002).

Per quanto riguarda la “**zona 30 km/h**” siamo in attesa dei sussidi PAB da parte del Cantone, mentre per l’investimento “pavimentazione, allacciamenti e canalizzazione fonoassorbente” ci potrebbero accreditare dei sussidi Cantionali che tuttavia non sono ancora quantificabili; per questo motivo però è stato deciso di non liquidare i conti.

Con il Consuntivo 2024, nel quale verranno liquidati i conti, indicheremo eventuali motivazioni per sorpassi o risparmi elevati.

Elenco investimenti chiusi per i quali abbiamo ricevuto ulteriori sussidi

1. **Sistemazione Via Corogna** (620.5010.004);
2. **Sussidio PAB Via Corogna** (620.6310.003).

Nel corso del 2023 ci sono giunti ulteriori sussidi dal PAB riguardanti l’investimento “Sistemazione Via Corogna”. Questi sussidi non erano previsti in quanto nel 2022 avevamo già incassato sussidi per CHF 260'908.00. Siccome ne erano previsti ca. CHF 300'000.00 (vedi MM 391/18), ma avevamo avuto un risparmio sull’investimento per CHF 110'547.00, si è ritenuto che i sussidi ricevuti nel 2022 fossero a saldo.

Elenco investimenti da chiudere

Illustriamo ora il consueto elenco dei conti le cui pratiche amministrative sono concluse e che con l’apertura del nuovo anno saranno stralciati poiché secondo prassi e nel rispetto dei disposti della LOC non presentano sorpassi di spesa o gli stessi sono contenuti nei criteri cumulativi del 10% del credito votato e inferiori a CHF 20'000.00.

USCITE PER INVESTIMENTI

1. **Aggiornamento protezione antincendio SI**, anno 2020
conto n.: 200.5045.006
credito votato: CHF 260'000.00
credito residuo: CHF 69'597.00
motivazione: l’ottimizzazione del progetto ha permesso un risparmio rispetto al preventivo garantendo comunque il rispetto delle norme e la qualità nell’esecuzione dei lavori.
2. **Aggiornamento protezione antincendio SE**, anno 2020
conto n.: 210.5045.007
credito votato: CHF 150'000.00
credito residuo: CHF 32'249.00
motivazione: l’ottimizzazione del progetto ha permesso un risparmio rispetto al preventivo garantendo comunque il rispetto delle norme e la qualità nell’esecuzione dei lavori.
3. **Progetto sistemazione Centro sportivo**, anno 2017
conto n.: 340.5290.006
credito votato: CHF 35'000.00
sorpasso: CHF 4'593.00
motivazione: il costo finale del progetto è risultato più alto di quanto preventivato.
4. **Sistemazione Via Cantonale 1°+2° tappa**, anno 2019
conto n.: 620.5010.005
credito votato: CHF 2'312'000.00
sorpasso: CHF 6'587.00
motivazione: in linea con la richiesta di credito.

5. **Sistemazione Quartiere Solivo**, anno 2020
conto n.: 620.5010.011
credito votato: 185'000.00
sorpasso: CHF 786.00
motivazione: in linea con la richiesta di credito.
6. **Fermata AutoPostale Via alle Cave**, anno 2020
conto n.: 650.5010.013
credito votato: CHF 664'000.00
sorpasso: CHF 45'400.00
motivazione: i prezzi unitari, a causa del COVID, sono stati molto più alti rispetto a quanto preventivato e a questo vanno aggiunti alcuni interventi supplementari resisi necessari rispetto al progetto definitivo presentato nel messaggio municipale.
7. **Realizzazione famedi cinerari e loculi nei cimiteri A-C**, anno 2020
conto n.: 740.5030.007
credito votato: CHF 140'000.00
credito residuo: CHF 904.00
motivazione: in linea con la richiesta di credito
8. **Risanamento sorgenti fontane**, anno 2020
conto n.: 760.5031.012
credito votato: CHF 440'000.00
sorpasso: CHF 9'460.00
motivazione: lavori supplementari per le opere da impresario costruttore necessari dalla presenza di fessurazioni nascoste nel massiccio roccioso.
9. **Pianificazione Castione**, anno 2009 e successivi
conto n.: 790.5290.002
credito votato: CHF 580'000.00
sorpasso: CHF 18'227.00
motivazione: i maggiori costi di pianificazione del comparto sono dovuti alla necessità dei consulenti quali il pianificatore, l'ingegnere del traffico e l'ingegnere civile, per analisi, colloqui e studi specialistici.
10. **Piano energetico Comunale (PECO)**, anno 2020
conto n.: 860.5290.010
credito votato: CHF 64'000.00
credito residuo: CHF 457.00
motivazione: in linea con la richiesta di credito

11. **Manutenzioni (40 anni) Stazione FFS-Tilo (una tantum)**, anno 2023
conto n.: 650.5610.004
credito necessario: CHF 395'098.00
credito residuo: CHF 18.00
motivazione: in linea con il credito necessario
12. **Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA)**, anno 2023
conto n.: 200.5000.001
credito votato: CHF 750'000.00
credito residuo: CHF 0.00
motivazione: in linea con il credito votato.

ENTRATE PER INVESTIMENTI

1. **Sussidio PAB Via Cantonale**, anno 2019:
conto n.: 620.6310.005
2. **Contributi di Miglioria Via Cantonale**, anno 2019:
conto n.: 620.6370.001
3. **Partecipazione privati per Quartiere Solivo**, anno 2020:
conto n.: 620.6379.002
4. **Sussidio cantonale fermata cave**, anno 2020:
conto n.: 620.6310.010

6. Situazione patrimoniale

Il bilancio è la presentazione dettagliata dello stato patrimoniale dell'ente pubblico e si suddivide in Attivi (rubrica 1) e Passivi (rubrica 2).

Gli Attivi si suddividono in **Beni Patrimoniali (BP)** e **Beni Amministrativi (BA)** e sono presentati secondo il loro grado di liquidità.

Oltre alla suddivisione principale fra BA e BP, la teoria (che qui menzioniamo per completezza ma non comporta effetti pratici per i Comuni ticinesi) prevede pure una suddivisione secondaria che comprende la sostanza circolante e la sostanza fissa.

La sostanza circolante comprende i mezzi liquidi e tutti gli altri attivi che, nei dodici mesi dopo la chiusura del bilancio, potrebbero essere convertiti in mezzi liquidi o realizzabili in altra maniera. Gli altri attivi vanno presentati nel bilancio come elementi della sostanza fissa.

La sostanza circolante comprende le categorie di conto 100, 101, 102 e 104 mentre la sostanza fissa comprende le categorie di conto 107, 108, 14.

I Passivi si suddividono in capitale di terzi e capitale proprio.

La presentazione del capitale di terzi avviene secondo il grado d'esigibilità:

- a corto termine i conti 200 e 204 (con una scadenza entro i 12 mesi dopo l'allestimento del bilancio);

- a lungo termine i conti 206, 208 e 209 (tutti gli altri impegni non registrati nel capitale di terzi a corto termine).

Il capitale proprio corrisponde alla differenza fra il patrimonio (attivi) ed il capitale di terzi. Nel caso di un'eccedenza di passivi assume segno negativo pur rimanendo nella rubrica 2.

Il risultato totale d'esercizio va registrato nel capitale proprio nel gruppo 299 "eccedenze/disavanzi di bilancio", con segno positivo o negativo.

Riassunto del Bilancio

• 10 Beni patrimoniali (BP)	CHF	17'108'393.86	
• 14 Beni amministrativi (BA)	CHF	26'848'815.65	
• 20 Capitale di terzi			CHF 36'267'541.84
• 29 Capitale proprio			CHF 7'689'667.67
• Totali a pareggio	<u>CHF</u>	<u>43'957'209.51</u>	<u>CHF 43'957'209.51</u>

In questa forma, il Bilancio mostra i valori riassuntivi di cui si compone. Agli attivi troviamo: i beni patrimoniali (BP), di cui fanno parte ad esempio i mezzi liquidi, i crediti e gli investimenti in beni patrimoniali, e i beni amministrativi (BA), di cui gli elementi principali sono gli investimenti in beni amministrativi (in generale gli investimenti del Comune, come strade, Scuole, infrastrutture, ecc.).

La definizione ufficiale contenuta nelle raccomandazioni della SEL definisce le due categorie di beni di cui sopra, come segue:

- i beni amministrativi comprendono quegli attivi direttamente legati all'esecuzione d'un compito pubblico, compresi i contributi per investimenti a terzi. I compiti pubblici sono quei compiti che l'ente pubblico deve eseguire in virtù di disposizioni del diritto pubblico (Costituzione, Leggi, Regolamenti, Ordinanze, ecc.);
- i beni patrimoniali sono composti dagli attivi che non servono direttamente all'esecuzione di compiti pubblici e che per questo motivo possono essere alienati.

Ai passivi, troviamo, il capitale di terzi, in massima parte rappresentato dai debiti a breve e lungo termine, ma anche gli accantonamenti e i finanziamenti speciali, nonché il capitale proprio, che con MCA2 si compone del cumulo dei risultati positivi, nonché di altri elementi come i fondi e le riserve sui budget globali.

	31.12.2023	31.12.2022	
1	43'957'209.51	49'594'039.59	-0.11
ATTIVI			
10 BENI PATRIMONIALI	17'108'393.86	25'369'477.14	-0.33
100 LIQUIDITÀ E Piazzamenti a breve termine	2'610'217.17	5'288'055.58	-0.51
101 CREDITI	5'867'931.33	5'650'707.09	0.04
102 INVESTIMENTI FINANZIARI A BREVE TERMINE	100'000.00	0.00	0.00
104 RATEI E RISCONTI ATTIVI	2'395'280.71	3'385'130.42	-0.29
107 INVESTIMENTI FINANZIARI (A LUNGO TERMINE)	4'284'964.65	8'445'584.05	-0.49
108 INVESTIMENTI MATERIALI DEI BP	1'850'000.00	2'600'000.00	-0.29
14 INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI	26'848'815.65	24'224'562.45	0.11
140 INVESTIMENTI MATERIALI DEI BA	21'339'423.61	19'726'673.95	0.08
142 INVESTIMENTI IMMATERIALI	1'312'885.00	1'102'848.25	0.19
144 PRESTITI	0.00	0.00	0.00
146 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	4'196'507.04	3'395'040.25	0.24
2 PASSIVI	43'957'209.51	49'594'039.59	-0.11
20 CAPITALE DI TERZI	36'267'541.84	41'923'452.10	-0.13
200 IMPEGNI CORRENTI	925'583.30	2'180'392.11	-0.58
204 RATEI E RISCONTI PASSIVI (RRP)	1'426'061.72	2'061'701.02	-0.31
206 IMPEGNI A LUNGO TERMINE	28'000'000.00	32'000'000.00	-0.13
208 ACCANTONAMENTI A LUNGO TERMINE	3'839'413.57	3'764'193.02	0.02
209 IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI E LEGATI	2'076'483.25	1'917'165.95	0.08
29 CAPITALE PROPRIO	7'689'667.67	7'670'587.49	0.00
291 FONDI	301'708.97	401'390.93	-0.25
299 ECCEденZE (+) / DISAVANZI (-) DI BILANCIO	7'387'958.70	7'269'196.56	0.02

Tabella 15: Ricapitolazione per conti a 3 cifre del bilancio di chiusura (in CHF)

	2023		2022		2021		2020 e precedenti	
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Imposte emesse (1012)	0.00	1'650'437.00	1'547'970.00	1'692'606.00	1'406'089.00	788'847.00	1'632'259.00	831'438.00
Imposte valutate (1042)	0.00	1'420'188.00	1'670'360.00	459'823.00	637'907.00	2'605.00	0.00	0.00
Totale imposte da incassare	0.00	3'070'625.00	3'218'330.00	2'152'429.00	2'043'996.00	791'452.00	0.00	0.00

Tabella 16: Riassunto delle imposte da incassare (RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. M)

A. Attivi

La liquidità (**100**) a fine anno è di 2.6Mio ca. ed è di ca. 2.7Mio inferiore rispetto alla fine dell'anno precedente (-50.64%); questa variazione dipende dalle contingenze (volume di pagamenti e scadenze dei finanziamenti).

I crediti (**101**) non subiscono una variazione importante (+3.84%) e, al di là di molte piccole variazioni, l'essenza di questo aumento è legato, oltre al nuovo sistema di contabilizzazione delle imposte spiegato lo scorso anno, anche ad emissioni avvenute alla fine dell'anno che nel 2022 non sono state fatte.

Gli investimenti finanziari a breve termine (**102**) sono aumentati in relazione del prestito di CHF 100'000.00 concesso al Consorzio Strada Forestale Arbedo.

I ratei e risconti attivi (**104**) mostrano una diminuzione (-29.24%); il motivo principale va ricercato soprattutto al minor inserimento di previsioni di spesa per quanto concerne i RRA Spese per beni e servizi (-85.00%), RRA Spese del personale (-94.02%) e RRA Trasferimenti (CE) (-78.66%); anche la valutazione del gettito inserita nei conti 104 li fa diminuire leggermente (-13.64%).

Gli investimenti finanziari (a lungo termine) (**107**) sono diminuiti (-49.26%) per il pagamento dei primi CHF 4 mio da parte della Fondazione Focus. Ricordiamo che il prestito iniziale alla fondazione era di CHF 8 milioni.

Gli investimenti materiali dei BP (**108**) diminuiscono (-28.85%): si tratta del passaggio, da beni patrimoniali a beni amministrativi di 1584 m² del terreno ex ATEL per CHF 750'000.00. Passaggio oggetto di argomentazione in Consiglio Comunale (MM n. 544/2023) e approvato in data 4 dicembre 2023.

Gli investimenti materiali dei BA (**140**) sono complessivamente aumentati (+8.18%) in relazione al volume importante di investimenti netti; si rimanda alla voce 50 – Investimenti materiali.

Gli investimenti immateriali (**142**) sono anch'essi aumentati (+19.04%) dove gli investimenti netti sono maggiori degli ammortamenti; si rimanda alla voce 52 – Investimenti per conto terzi.

I contributi per investimenti (**146**) sono complessivamente cresciuti (+23.61%) in relazione al volume importante di investimenti netti; si rimanda alla voce 56 – Contributi per investimenti di terzi.

B. Passivi

Gli impegni correnti (**200**) sono diminuiti (-57.55%); questa voce rappresenta di fatto le fatture giunte nel 2024 riguardanti il 2023 e quindi non ancora saldate a fine anno. L'impegno del nostro Comune è quello di svolgere il più rapidamente possibile le operazioni di controllo e pagamento delle fatture e infatti, avendo le tempistiche ristrette per chiudere l'anno contabile, ci siamo fatti mandare più fatture possibili entro il 31.12.2023.

I ratei e risconti passivi (**204**) sono anche questi diminuiti notevolmente (-30.83%). Le variazioni principali dipendono dalla volontà dell'Esecutivo di chiudere i conti di gestione 2023 nel più breve tempo possibile e, come detto sopra, buona parte delle fatture ci sono giunte entro fine anno. I RRP sono dovuti soprattutto per Consorzi e Enti cantonali che di fatto, non hanno ancora chiuso i conti 2023.

Gli impegni a lungo termine (**206**) sono diminuiti (-12.5%) per il rimborso di CHF 4'000'000.00 del prestito Postfinance al tasso del 3.33%.

conto	ISTITUTO DI PRESTITO	inizio/scadenza prestito		tasso (%)	saldo 01.01.2023	movimenti annuali	saldo 31.12.2023	interesse
2064.001	Prestito Postfinance	27.09.2011	28.09.2026	2.13	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	85'200.00
2064.002	Suva	02.04.2013	01.04.2025	1.59	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	63'600.00
2064.003	Prestito Postfinance	13.02.2015	13.02.2025	0.47	8'000'000.00	0.00	8'000'000.00	37'600.00
2064.004	Suva	20.02.2015	20.02.2025	0.54	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	21'600.00
2064.005	Prestito Postfinance	25.09.2008	25.09.2023	3.33	4'000'000.00	-4'000'000.00	0.00	133'200.00
2064.006	Migros-Pensionkasse	15.11.2019	15.11.2029	0.38	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00	11'250.00
2064.007	Migros-Pensionkasse	14.08.2020	14.08.2035	0.70	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	35'000.00
Tot. Debiti					32'000'000.00	-4'000'000.00	28'000'000.00	387'450.00

Tabella 17: Impegni a lungo termine in CHF Gruppo 206, RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. G

Gli accantonamenti a lungo termine (**208**) sono aumentati (+2.00%) a seguito di un aumento dell'accantonamento pensionamento anticipato e da un leggero aumento dell'accantonamento canalizzazioni LALIA. Nel frattempo, è stato sciolto l'accantonamento pavimentazione campo da tennis e ne è stato creato uno per un importo quasi analogo per la sostituzione delle lamelle SEC e SIA.

Conto	Descrizione	Stato all'01.01.	Aumento	Diminuzione	Stato al 31.12
2085.001	Acc. lamelle SEC e SIA (rimborso assicurazione)	0.00	28'036.70	0.00	28'036.70
2085.002	Acc. Paviment. Campo Tennis	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00
2086.001	Acc. Pensionamento anticipato	180'667.00	69'500.00	0.00	250'167.00
2088.001	Acc. Canalizzazioni LALIA	3'555'526.02	7'558.95	1'875.10	3'561'209.87
		3'764'193.02	105'095.65	29'875.10	3'839'413.57

Tabella 18: Dettaglio degli accantonamenti gruppo 208, RGFCC, art. 22 cpv. 1 lett. H

Gli impegni verso finanziamenti speciali e legati (**209**) sono cresciuti (+8.31%), in relazione al fatto che dal FER non è quasi stato prelevato niente, vi è stato tuttavia il riversamento delle entrate dal conto economico al bilancio (+45.62%). Gli impegni verso fondo contr. sostitutivi posteggi sono saliti (+28.41%), al suo interno troviamo il riversamento di CHF 31'250.00 e un prelievo di CHF 15'200.00 a causa di un errore contabile risalente agli anni '90 per quanto attiene i contributi rifugio all'interno di questo conto; questa cifra è stata quindi rigirata al Consorzio Protezione Civile avendo loro il controllo dei rifugi. Troviamo una diminuzione importante di CHF 90'000.00 (- 7.03%) degli impegni verso fondo manutenzione straordinaria di canalizzazione e un aumento di CHF 30'799.30 (22.51%) dell'accantonamento per attività culturali.

Il capitale proprio (29) resta fisso a CHF 7.7 mio ca. ed aumenta leggermente (+0.25%) rispetto al dato iniziale essenzialmente a seguito dell'avanzo d'esercizio annuale registrato e dalla diminuzione dei tre fondi di capitale proprio.

7. Dispositivo

Per le considerazioni espresse e fatto riferimento agli atti citati, invitiamo il lodevole Consiglio comunale a voler

risolvere:

1. È approvato il conto economico 2023 del Comune di Arbedo-Castione, che chiude con il seguente risultato:

Totale spese: CHF 22'412'950.03

Totale ricavi: CHF 22'531'712.17

Risultato d'esercizio: CHF 118'762.14

2. Sono approvati: le liquidazioni finali dei seguenti crediti d'investimento:

Uscite per investimenti:

1. **Aggiornamento protezione antincendio SI**, *anno 2020*
2. **Aggiornamento protezione antincendio SE**, *anno 2020*
3. **Progetto sistemazione Centro sportivo**, *anno 2017*
4. **Sistemazione Via Cantonale 1°+2° tappa**, *anno 2019*
5. **Sistemazione Quartiere Solivo**, *anno 2020*
6. **Fermata AutoPostale Via alle Cave**, *anno 2020*
7. **Realizzazione fiamme cinerari e loculi nei cimiteri A-C**, *anno 2020*
8. **Risanamento sorgenti fontane**, *anno 2020*
9. **Pianificazione Castione**, *anno 2009 e successivi*
10. **Piano energetico Comunale (PECO)**, *anno 2020*
11. **Manutenzioni (40 anni) Stazione FFS-Tilo (una tantum)**, *anno 2023*
12. **Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA)**, *anno 2023*

Entrate per investimenti:

1. **Sussidio PAB Via Cantonale**, *anno 2019:*
2. **Contributi di Miglioria Via Cantonale**, *anno 2019:*
3. **Partecipazione privati per Quartiere Solivo**, *anno 2020:*
4. **Sussidio cantonale fermata cave**, *anno 2020:*

3. È approvato il conto degli investimenti 2023 del Comune di Arbedo-Castione, che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti: CHF 4'804'003.45

Entrate per investimenti: CHF 1'240'145.30

Onere netto per investimenti: CHF 3'563'858.15

4. È approvato il bilancio al 31.12.2023 del Comune di Arbedo-Castione, che chiude con un totale di attivi e passivi di CHF 43'957'209.51 e il cui capitale proprio esposto ammonta in CHF 7'689'667.67.
5. Al Municipio è dato scarico del mandato per la gestione esaminata.

Con ogni ossequio.

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023****RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	22'412'950.03	21'204'000.00	20'236'686.05
30	36.06	Spese per il personale	8'081'774.33	8'166'400.00	7'692'897.85
300	0.72	Autorità e commissioni	162'201.70	166'400.00	157'933.00
3000	0.72	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	162'201.70	166'400.00	157'933.00
301	15.31	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'432'519.25	3'476'400.00	3'219'240.30
3010	15.31	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'432'519.25	3'476'400.00	3'219'240.30
302	12.80	Stipendi dei docenti	2'868'791.90	2'839'300.00	2'776'418.90
3020	12.80	Stipendi dei docenti	2'868'791.90	2'839'300.00	2'776'418.90
304	0.16	Assegni e indennità	35'139.70	48'400.00	31'212.30
3041	0.08	Indennità economia domestica	18'594.10	18'200.00	15'264.60
3049	0.07	Altri assegni e indennità	16'545.60	30'200.00	15'947.70
305	6.56	Contributi del datore di lavoro	1'470'695.33	1'523'700.00	1'403'493.45
3050	1.80	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	402'739.08	426'800.00	377'693.60
3052	3.10	Contributi alla cassa pensione	693'909.40	708'100.00	666'419.70
3053	0.13	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	28'832.95	32'500.00	29'469.55
3054	0.62	Contributi alla cassa per assegni figli	137'981.50	149'400.00	135'268.05
3055	0.92	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	207'232.40	206'900.00	194'642.55
306	0.34	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	76'185.20	76'500.00	73'185.20
3060	0.34	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincari	76'185.20	76'500.00	73'185.20
309	0.16	Altre spese per il personale	36'241.25	35'700.00	31'414.70
3090	0.10	Formazione (- continua) del personale	22'020.00	22'000.00	19'362.20
3099	0.06	Altre spese per il personale	14'221.25	13'700.00	12'052.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
31	18.72	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4'195'297.64	3'479'100.00	3'509'355.66
310	2.49	Spese per materiale e merci	558'014.72	544'300.00	530'701.14
3100	0.10	Materiale d'ufficio	22'553.10	15'700.00	15'472.40
3101	1.30	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	291'537.61	299'600.00	292'671.99
3102	0.03	Stampati, pubblicazioni	6'018.85	5'500.00	2'815.00
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	1'555.00	1'400.00	1'402.00
3104	0.63	Materiale scolastico	140'253.11	139'900.00	139'865.10
3105	0.41	Derrate alimentari	92'614.45	75'000.00	75'270.75
3106	0.02	Materiale medico	3'482.60	7'200.00	3'203.90
311	0.78	Investimenti non attivabili	174'911.51	197'200.00	175'846.20
3110	0.08	Mobili e apparecchi d'ufficio	17'605.65	16'800.00	14'352.75
3111	0.56	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi veicoli	125'336.26	144'900.00	117'193.34
3112	0.06	Abiti, biancheria, tendaggi	13'482.80	17'500.00	12'110.47
3113	0.05	Apparecchiature informatiche	11'766.30	10'000.00	9'091.82
3118	0.03	Investimenti immateriali	6'720.50	8'000.00	23'097.82
312	0.94	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	210'031.42	222'500.00	228'545.50
3120	0.94	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	210'031.42	222'500.00	228'545.50
313	6.08	Prestazioni per servizi e onorari	1'361'679.20	1'112'600.00	1'300'389.05
3130	2.75	Servizi di terzi	616'801.89	548'700.00	808'913.22
3131	1.08	Pianificazione e progettazione di terzi	241'938.00	87'000.00	121'663.55
3132	1.82	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	407'911.32	372'700.00	270'043.70
3133	0.01	Utilizzo di servizi informatici esterni	2'315.55	2'400.00	2'314.95
3134	0.30	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	67'035.90	75'000.00	71'058.20
3137	0.11	Imposte e tasse, IVA forfetaria	25'676.54	26'800.00	26'395.43
314	3.89	Manutenzioni immobili dei BA	871'350.40	937'600.00	816'512.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3141	0.59	Manutenzione strade	132'927.55	164'000.00	112'609.50
3143	1.55	Manutenzione altre opere del genio civile	348'466.10	298'000.00	330'777.30
3144	1.74	Manutenzione edifici	389'956.75	475'600.00	373'125.40
315	0.69	Manutenzione beni mobili e immateriali	153'640.97	163'200.00	146'759.80
3150	0.01	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'314.70	3'300.00	954.00
3151	0.58	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	129'242.07	133'300.00	113'986.35
3153	0.10	Manutenzione apparecchi informatici	23'084.20	26'600.00	31'819.45
316	0.42	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	93'435.55	104'900.00	77'149.35
3160	0.12	Locazioni e affitti di immobili	27'416.20	23'200.00	19'865.40
3161	0.29	Affitti e noleggi di beni mobili	66'019.35	78'100.00	57'233.95
3169	0.00	Altre locazioni, affitti e tasse d'utilizzo	0.00	3'600.00	50.00
317	0.02	Rimborsi spese	3'927.80	7'300.00	4'343.85
3170	0.02	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	3'927.80	7'300.00	4'343.85
318	2.99	Rettifica di valore e perdite su crediti	670'679.82	130'000.00	163'155.07
3180	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	20'000.00	0.00
3181	2.99	Perdite effettive su crediti	670'679.82	110'000.00	163'155.07
319	0.44	Spese d'esercizio diverse	97'626.25	59'500.00	65'953.50
3190	0.04	Risarcimento danni	8'391.44	4'000.00	14'008.00
3199	0.40	Altre spese d'esercizio	89'234.81	55'500.00	51'945.50
33	3.07	Ammortamenti beni amministrativi	688'775.95	701'200.00	479'029.50
330	2.95	Ammortamenti investimenti materiali	661'526.65	671'900.00	459'049.00
3300	2.95	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	661'526.65	671'900.00	459'049.00
332	0.12	Ammortamenti investimenti immateriali	27'249.30	29'300.00	19'980.50
3320	0.12	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	27'249.30	29'300.00	19'980.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
34	1.58	Spese finanziarie	354'353.95	378'000.00	388'638.59
340	1.57	Spese per interessi	352'123.35	373'000.00	387'450.04
3401	1.57	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	352'123.35	373'000.00	387'450.04
349	0.01	Altre spese finanziarie	2'230.60	5'000.00	1'188.55
3499	0.01	Altre spese finanziarie	2'230.60	5'000.00	1'188.55
35	1.13	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	252'489.16	221'600.00	263'305.75
350	1.12	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	250'033.00	220'000.00	232'828.00
3500	1.12	Versamenti a FS del CT	250'033.00	220'000.00	232'828.00
351	0.01	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	2'456.16	1'600.00	30'477.75
3511	0.01	Versamenti a fondi del CP	2'456.16	1'600.00	30'477.75
36	35.67	Spese di trasferimento	7'995'227.05	7'290'700.00	7'177'768.60
360	0.34	Quote di ricavo destinate a terzi	75'557.90	72'000.00	76'648.80
3601	0.34	Quote di ricavo a favore del Cantone	75'557.90	72'000.00	76'648.80
361	9.35	Rimborsi a enti pubblici	2'096'310.30	2'038'500.00	1'933'178.70
3611	0.22	Rimborsi al Cantone	50'238.30	52'100.00	52'275.50
3612	8.46	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'896'400.00	1'836'400.00	1'740'776.70
3614	0.67	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	149'672.00	150'000.00	140'126.50
362	0.04	Perequazione finanziaria	9'900.00	10'000.00	8'521.00
3622	0.04	Contributi perequativi ai comuni	9'900.00	10'000.00	8'521.00
363	24.82	Contributi ad enti pubblici e a terzi	5'562'629.85	5'115'800.00	5'104'927.15
3631	11.16	Contributi al Cantone	2'501'408.86	2'737'400.00	2'505'590.24
3632	12.06	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'702'251.13	2'037'800.00	2'291'717.71
3635	0.00	Contributi ad imprese private	0.00	2'200.00	2'094.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3636	0.96	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	215'544.10	180'800.00	181'454.00
3637	0.64	Contributi ad economie private	143'425.76	157'300.00	123'771.20
3638	0.00	Contributi all'estero	0.00	300.00	300.00
366	1.12	Ammortamenti su contributi per investimenti	250'829.00	54'400.00	54'492.95
3660	0.54	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	119'938.30	54'400.00	54'492.95
3661	0.58	Ammortamenti non pianificati su contributi per investimenti	130'890.70	0.00	0.00
39	3.77	Addebiti interni	845'031.95	967'000.00	725'690.10
390	0.42	Acquisti di materiali e merci	94'100.00	97'700.00	49'700.00
3900	0.42	Acquisti di materiali e merci	94'100.00	97'700.00	49'700.00
391	1.67	Prestazioni per servizi	375'300.00	500'100.00	401'000.00
3910	1.67	Prestazioni per servizi	375'300.00	500'100.00	401'000.00
393	0.19	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
3930	0.19	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
394	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'762.50	40'000.00	44'550.00
3940	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'762.50	40'000.00	44'550.00
395	1.33	Ammortamenti pianificati e non pianificati	297'369.45	286'700.00	187'940.10
3950	1.33	Ammortamenti pianificati e non pianificati	297'369.45	286'700.00	187'940.10

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	22'531'712.17	9'979'700.00	20'520'099.41
40	62.17	Ricavi fiscali	14'008'206.19	1'272'500.00	12'251'033.73
400	51.47	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	11'597'120.49	1'251'000.00	10'234'915.53
4000	43.55	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	9'813'367.10	1'000.00	8'750'990.75
4002	4.33	Imposte alla fonte PF	976'104.54	1'000'000.00	938'974.98
4008	0.72	Imposta personale	163'000.00	0.00	163'455.40
4009	2.86	Altre imposte dirette sulle PF	644'648.85	250'000.00	381'494.40
401	7.39	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	1'665'325.70	500.00	1'005'118.55
4010	7.39	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	1'665'325.70	500.00	1'005'118.55
402	3.20	Altre imposte dirette	722'000.00	0.00	989'279.65
4021	3.20	Imposta immobiliare comunale	722'000.00	0.00	989'279.65
403	0.11	Imposte sul possesso e sulla spesa	23'760.00	21'000.00	21'720.00
4033	0.11	Imposta sui cani	23'760.00	21'000.00	21'720.00
41	0.75	Regalie e concessioni	169'955.05	160'000.00	170'563.75
412	0.75	Concessioni	169'955.05	160'000.00	170'563.75
4120	0.75	Concessioni	169'955.05	160'000.00	170'563.75
42	11.10	Tasse e retribuzioni	2'501'515.19	2'392'400.00	2'548'002.77
420	0.14	Tasse d'esenzione	31'250.00	0.00	8'700.00
4200	0.14	Tasse d'esenzione	31'250.00	0.00	8'700.00
421	1.21	Tasse per servizi amministrativi	273'000.55	283'200.00	240'168.20
4210	1.21	Tasse per servizi amministrativi	273'000.55	283'200.00	240'168.20
423	0.00	Tasse scolastiche e per corsi	535.00	600.00	6'480.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4230	0.00	Tasse scolastiche	535.00	600.00	6'480.00
424	7.31	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'647'119.04	1'685'600.00	1'663'273.60
4240	7.31	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'647'119.04	1'685'600.00	1'663'273.60
425	0.20	Ricavi da vendite	45'117.66	80'200.00	38'859.11
4250	0.20	Vendite	45'117.66	80'200.00	38'859.11
426	2.23	Rimborsi	501'592.94	341'900.00	589'421.86
4260	2.23	Rimborsi e partecipazioni di terzi	501'592.94	341'900.00	589'421.86
427	0.01	Multe	2'900.00	700.00	1'100.00
4270	0.01	Multe	2'900.00	700.00	1'100.00
429	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	200.00	0.00
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	0.00	200.00	0.00
43	0.89	Ricavi diversi	201'053.03	263'600.00	260'154.71
430	0.14	Ricavi d'esercizio diversi	32'282.13	5'100.00	5'144.21
4309	0.14	Altri ricavi d'esercizio	32'282.13	5'100.00	5'144.21
431	0.70	Attivazione di prestazioni proprie	158'150.00	218'500.00	0.00
4310	0.70	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	158'150.00	218'500.00	0.00
439	0.05	Altri ricavi	10'620.90	40'000.00	255'010.50
4390	0.05	Altri ricavi	10'620.90	40'000.00	255'010.50
44	1.42	Ricavi finanziari	320'865.02	263'400.00	305'848.22
440	0.50	Interessi attivi	112'421.82	77'000.00	105'351.57
4401	0.34	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	75'640.78	62'000.00	90'162.92
4402	0.16	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	36'781.04	15'000.00	15'188.65
447	0.93	Redditi immobiliari dei BA	208'443.20	186'400.00	200'496.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4470	0.44	Affitti e pigioni da immobili dei BA	99'816.00	89'400.00	90'440.00
4471	0.01	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	2'861.75	1'000.00	1'320.00
4472	0.47	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	105'765.45	96'000.00	108'736.65
45	0.93	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	208'453.12	363'900.00	1'458.76
450	0.47	Prelievi da FS del capitale di terzi	106'315.00	247'000.00	0.00
4500	0.47	Prelievi da FS del CT	106'315.00	247'000.00	0.00
451	0.45	Prelievi da fondi del capitale proprio	102'138.12	116'900.00	1'458.76
4511	0.45	Prelievo da fondi del CP	102'138.12	116'900.00	1'458.76
46	18.98	Ricavi da trasferimento	4'276'632.62	4'296'900.00	4'257'347.37
460	1.01	Quote di ricavo da terzi	227'798.79	216'700.00	227'450.52
4601	0.29	Quote di ricavo dal Cantone	66'081.79	55'000.00	65'733.52
4602	0.72	Quote di ricavo da Comuni, Consorzi e altri enti locali	161'717.00	161'700.00	161'717.00
461	0.72	Rimborsi da enti pubblici	162'598.88	170'500.00	194'223.80
4611	0.22	Rimborsi dal Cantone	49'466.75	47'700.00	47'538.40
4612	0.50	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	113'132.13	122'800.00	146'685.40
462	11.66	Perequazione finanziaria	2'628'285.00	2'770'000.00	2'663'252.00
4622	11.66	Contributi perequativi dai comuni	2'628'285.00	2'770'000.00	2'663'252.00
463	5.57	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'254'243.20	1'137'700.00	1'167'989.45
4631	5.57	Contributi dal Cantone	1'254'243.20	1'137'700.00	1'167'989.45
469	0.02	Altri ricavi da trasferimento	3'706.75	2'000.00	4'431.60
4699	0.02	Ridistribuzioni	3'706.75	2'000.00	4'431.60
49	3.75	Accrediti interni	845'031.95	967'000.00	725'690.10
490	0.42	Acquisti di materiali e merci	94'100.00	97'700.00	49'700.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4900	0.42	Acquisti di materiali e merci	94'100.00	97'700.00	49'700.00
491	1.67	Servizi	375'300.00	500'100.00	401'000.00
4910	1.67	Servizi	375'300.00	500'100.00	401'000.00
493	0.19	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
4930	0.19	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
494	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'762.50	40'000.00	44'550.00
4940	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'762.50	40'000.00	44'550.00
495	1.32	Ammortamenti pianificati e non pianificati	297'369.45	286'700.00	187'940.10
4950	1.32	Ammortamenti pianificati e non pianificati	297'369.45	286'700.00	187'940.10

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO	2023	RICAVI		SPESE	RICAVI
	SPESE					
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'763'786.86	12.33 %	558'389.65	2.48 %	2'688'100.00	624'000.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'442'668.98	6.44 %	179'586.80	0.80 %	1'464'700.00	174'800.00
2 EDUCAZIONE	5'435'437.76	24.25 %	1'432'201.79	6.36 %	5'369'500.00	1'249'600.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	534'228.30	2.38 %	6'665.00	0.03 %	492'800.00	41'200.00
4 SALUTE PUBBLICA	188'877.40	0.84 %	93.00	0.00 %	202'400.00	300.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	4'642'281.55	20.71 %	9'731.40	0.04 %	4'029'400.00	9'800.00
6 TRAFFICO	2'639'259.40	11.78 %	620'322.23	2.75 %	2'883'900.00	818'800.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	2'426'797.22	10.83 %	2'103'099.62	9.33 %	2'429'000.00	2'095'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	19'636.35	0.09 %	410'925.00	1.82 %	11'200.00	402'300.00
9 FINANZE E IMPOSTE	2'319'976.21	10.35 %	17'210'697.68	76.38 %	1'633'000.00	4'563'900.00
TOTALI	22'412'950.03	100.00 %	22'531'712.17	100.00 %	21'204'000.00	9'979'700.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						11'224'300.00
AVANZO D'ESERCIZIO	118'762.14					
TOTALI A PAREGGIO	22'531'712.17		22'531'712.17		21'204'000.00	21'204'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
010	POTERI POLITICI				
3	SPESE				
3000.001	Onorari municipali	139'821.70		140'600.00	139'560.00
3000.002	Indennità ai membri del Consiglio comunale	17'120.00		16'800.00	12'800.00
3000.011	Indennità ai membri delle commissioni	3'600.00		4'000.00	3'520.00
3000.021	Indennità a uffici elettorali	1'660.00		5'000.00	2'053.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	6'966.35		6'200.00	6'444.70
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	100.00
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	2'384.45		2'200.00	2'307.05
3130.001	Spese postali	10'991.40		10'200.00	6'546.00
3130.009	Spese di rappresentanza	30'033.25		20'000.00	26'428.05
3199.001	Diverse spese	445.15		1'500.00	1'015.85
3900.002	Materiale amministrativo	4'000.00		4'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	100.00	0.00
	Totale SPESE	217'122.30		210'600.00	204'774.65
	SALDO		217'122.30	210'500.00	204'774.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	1'330'623.40		1'257'600.00	1'157'272.65
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	1'039.50		0.00	0.00
3041.001	Indennità economia domestica	8'594.65		6'900.00	5'929.40
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	83'751.83		82'700.00	71'095.40
3052.001	Cassa pensioni	148'594.60		147'900.00	136'203.35
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	6'902.94		8'100.00	6'562.45
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	27'482.55		28'900.00	25'450.85
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	60'275.80		52'600.00	49'714.50
3060.001	Pensionamento anticipato	15'000.00		14'600.00	14'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	12'460.00		12'000.00	7'970.00
3099.001	Altre spese per il personale	11'772.10		11'000.00	12'052.50
3100.001	Materiale d'ufficio	22'053.10		15'000.00	14'972.40
3101.003	Carburante veicoli	548.60		800.00	222.30
3102.001	Stampati, pubblicazioni	4'502.70		3'500.00	2'815.00
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	1'515.00		1'200.00	1'362.00
3106.001	Materiale medico e medicinali	40.70		1'000.00	0.00
3110.001	Acquisto mobili e app. ufficio	9'833.45		5'000.00	4'924.10
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	0.00		500.00	146.04
3113.001	Apparecchiature informatiche	10'726.25		8'000.00	7'786.92
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	6'720.50		7'500.00	23'097.82
3130.001	Spese postali	83'070.73		60'000.00	62'258.30
3130.002	Spese telefoniche	17'207.70		12'000.00	16'133.00
3130.003	Spese conto corrente postale	11'990.58		12'000.00	13'230.93
3130.004	Spese esecutive	61'305.05		30'000.00	88'321.55
3130.006	Tasse TV e radio	0.00		100.00	84.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	4'038.47		4'500.00	3'853.45
3132.001	Consulenze specialistiche	132'729.25		137'600.00	155'386.40

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3132.003	Revisione dei conti	9'861.60		7'500.00	9'262.00
3133.001	Hosting programmi UTC	2'315.55		2'400.00	2'314.95
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	952.15		900.00	910.90
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	458.00		500.00	558.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		500.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	910.95		1'000.00	400.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	16'474.95		20'000.00	23'671.75
3161.001	Noleggio fotocopiatrice	1'200.00		1'200.00	1'200.00
3161.002	Abbonamento/affitto internet	1'353.10		500.00	3'040.70
3161.003	Abbonamento programma Archiflow	5'400.00		0.00	5'400.00
3161.005	Server e rete	9'000.00		6'500.00	7'540.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	2'044.65		3'000.00	840.00
3170.001	Trasferte del personale	1'073.60		1'000.00	813.60
3170.002	Rimborso spese per pasti	0.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	5'037.91		1'500.00	888.00
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	0.00		2'000.00	0.00
3601.003	Quota di ricavo al Cantone per licenze edilizie	33'374.70		30'000.00	35'091.70
3631.001	Contributo al Cantone per Progetto Ticino 2020	1'957.00		6'000.00	1'709.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		54'627.00	100'000.00	80'335.00
4210.002	Tasse licenze edilizie comunali		101'790.80	70'000.00	72'526.00
4210.006	Tasse per licenze abitabilità		7'024.00	5'000.00	9'126.00
4250.003	Vendita libri		220.00	100.00	430.00
4250.006	Vendita materiale diverso		0.00	100.00	0.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		5'466.75	15'000.00	36'477.05
4260.002	Rimborso spese postali		7'065.00	5'500.00	6'242.00
4260.003	Rimborso spese esecutive		60'291.05	20'000.00	84'466.80

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
4	RICAVI				
4260.004	Rimborso fotocopie		26.50	100.00	15.50
4260.010	Rimborsi diversi		2'634.95	100.00	252.65
4270.001	Diverse multe		0.00	0.00	500.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	0.11
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		86'700.00	103'500.00	0.00
4390.004	Lasciti non vincolati		10'620.90	0.00	0.00
4612.104	Rimborso prest. amministrative a Consorzi		15'750.00	35'000.00	14'100.00
4900.002	Recupero interno per materiale amministrativo		17'000.00	17'000.00	17'000.00
	Totale RICAVI		369'216.95	371'400.00	321'471.11
	Totale SPESE	2'164'193.61		2'006'000.00	1'974'485.91
	SALDO		1'794'976.66	1'634'600.00	1'653'014.80

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI				
3	SPESE				
3060.002	Rincaro pensioni CPC	6'685.20		6'700.00	6'685.20
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>6'685.20</i>		<i>6'700.00</i>	<i>6'685.20</i>
	<i>SALDO</i>		<i>6'685.20</i>	<i>6'700.00</i>	<i>6'685.20</i>

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
090	ALTRI COMPITI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	79'200.70		96'700.00	91'343.00
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	14'644.95		4'100.00	11'000.60
3041.001	Indennità economia domestica	1'892.40		2'000.00	1'892.40
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	5'119.70		6'800.00	6'130.65
3052.001	Cassa pensioni	7'790.90		9'900.00	9'061.10
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	999.75		1'000.00	1'048.85
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	1'752.35		2'400.00	2'194.65
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	3'959.25		4'300.00	3'748.30
3060.001	Pensionamento anticipato	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3101.001	Materiale di pulizia	48'751.11		48'100.00	6'519.95
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	7'295.11		1'500.00	15'989.75
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	613.85		600.00	384.70
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.61		3'000.00	1'921.20
3101.021	Addobbi natalizi	9'020.70		10'000.00	10'403.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	1'061.90		1'000.00	1'153.50
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	7'955.19		8'000.00	2'463.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	1'035.00		2'000.00	6'000.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	173.50		1'000.00	871.00
3120.001	Consumo energia elettrica	31'491.95		34'100.00	35'833.40
3120.002	Consumo acqua	6'621.25		4'000.00	5'316.10
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	8'349.60		5'000.00	4'753.00
3130.002	Spese telefoniche	0.00		0.00	374.80
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		1'000.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	40.00		2'000.00	8'604.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'915.05		1'900.00	1'354.95
3134.002	Assicurazione RC del Comune	19'756.70		19'500.00	19'428.70
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	4'577.60		5'900.00	5'901.15

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
090	ALTRI COMPITI				
3	SPESE				
3134.004	Assicurazione opere d'arte e sculture	141.80		200.00	141.80
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	962.00		200.00	202.00
3144.001	Manutenzione edifici	82'298.18		165'000.00	122'619.10
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	0.00		0.00	5'665.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	5'924.70		6'000.00	5'819.65
3144.005	Pulizia vetri e tapparelle	4'846.50		6'400.00	0.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	619.25		500.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	10'520.60		7'000.00	2'462.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	0.00		500.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	0.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	953.60		500.00	1'329.65
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		697.10	0.00	13'385.75
4260.010	Rimborsi diversi		5'348.85	6'500.00	299.25
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		69'840.00	68'400.00	69'480.00
4471.001	Rimborsi per spese accessorie		2'861.75	1'000.00	1'320.00
4472.001	Ricavi da locazione di spazi/cucine da manifestaz.		52'510.00	55'000.00	50'305.00
4500.501	Prelievi dal fondo FER		16'315.00	80'000.00	0.00
4900.003	Recupero interno per materiale di pulizia		41'600.00	41'600.00	0.00
	Totale RICAVI		189'172.70	252'500.00	134'790.00
	Totale SPESE	375'785.75		464'800.00	394'430.95
	SALDO		186'613.05	212'300.00	259'640.95

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
100	PROTEZIONE GIURIDICA				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	236'427.65		244'400.00	249'695.45
3010.051	Prestazioni di curatori/tutori	74'538.25		100'000.00	100'103.35
3041.001	Indennità economia domestica	0.00		0.00	630.80
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	18'276.70		22'700.00	18'849.90
3052.001	Cassa pensioni	29'689.85		29'900.00	28'817.15
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	692.66		1'300.00	1'149.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	6'294.75		7'900.00	6'747.90
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	11'571.90		10'900.00	11'537.90
3060.001	Pensionamento anticipato	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.001	Spese postali	0.00		0.00	10.00
3130.002	Spese telefoniche	271.40		0.00	295.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	200.00		100.00	70.00
3132.004	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	63'305.42		62'500.00	26'103.15
3132.005	Quota parte comunale misurazioni catastali	703.90		7'000.00	14'975.75
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	0.00		200.00	159.75
3170.001	Trasferte del personale	2'045.40		4'000.00	3'259.05
3170.002	Rimborso spese per pasti	0.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	4'288.00		6'000.00	4'199.45
3601.005	Quota di ricavo al Cantone per tasse d'affissione	0.00		600.00	0.00
3612.101	Contributo a Comune di Bellinzona - ARP15	54'236.50		60'000.00	60'000.00
3900.002	Materiale amministrativo	6'000.00		6'000.00	6'000.00
4	RICAVI				
4120.001	Tasse affissioni		3'793.05	2'000.00	3'793.05
4120.003	Tassa occupazione area pubblica		11'250.00	12'000.00	11'858.70
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		11'279.25	12'500.00	11'495.00
4210.003	Tasse di naturalizzazioni		1'830.00	4'100.00	5'520.00
4210.004	Tasse tenuta a giorno catasto		61'688.95	55'000.00	25'006.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
100	PROTEZIONE GIURIDICA				
4	RICAVI				
4210.005	Tasse prolunghi orari e ballo		0.00	100.00	60.00
4210.008	Tasse per concessione posa insegne		1'000.00	2'000.00	700.00
4260.010	Rimborsi diversi		8'621.95	100.00	425.35
4260.051	Rimborso da pupilli per prestazioni di curatori		46'538.90	50'000.00	38'870.05
4270.001	Diverse multe		2'450.00	500.00	600.00
4611.003	Rimborso da Cantone per naturalizzazioni agevolate		800.00	900.00	800.00
4612.106	Rimborso da Comuni per stipendi personale		26'664.30	26'300.00	25'374.00
4631.001	Contributo dal Cantone per agg. misuraz. catast.		1'770.40	7'500.00	11'159.10
	Totale RICAVI		177'686.80	173'000.00	135'661.90
	Totale SPESE	511'542.38		566'700.00	535'603.80
	SALDO		333'855.58	393'700.00	399'941.90

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
110	POLIZIA				
3	SPESE				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	54.50		0.00	42.97
3199.001	Diverse spese	0.00		200.00	0.00
3612.102	Contributo a Comune di Bellinzona - POLCOM	626'356.50		618'000.00	605'040.00
4	RICAVI				
4270.001	Diverse multe		200.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		200.00	100.00	0.00
	Totale SPESE	626'411.00		618'200.00	605'082.97
	SALDO		626'211.00	618'100.00	605'082.97

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
120	GIUSTIZIA				
3	SPESE				
3130.013	Spese per la Giudicatura di pace	1'400.00		1'400.00	1'400.00
4	RICAVI				
4612.103	Rimborso da Comuni per Giudicatura di pace		700.00	700.00	700.00
	Totale RICAVI		700.00	700.00	700.00
	Totale SPESE	1'400.00		1'400.00	1'400.00
	SALDO		700.00	700.00	700.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE				
3101.017	Materiale di consumo per manutenzione idranti	0.00		500.00	584.00
3151.002	Manutenzione idranti	2'058.50		3'500.00	7'920.00
3612.104	Contributo a Comune di Bellinzona - corpo pompieri	164'491.10		135'000.00	133'259.00
3612.105	Contributo a Comune di Bellinzona - pompieri montagna	9'416.00		9'500.00	9'416.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	900.00		1'000.00	800.00
3910.001	Personale UTC	10'500.00		13'300.00	9'900.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	187'365.60		162'800.00	161'879.00
	SALDO		187'365.60	162'800.00	161'879.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE				
3	SPESE				
3612.106	Contributo a Comune di Bellinzona - stand Saleggi	0.00		13'000.00	8'878.95
3612.107	Contributo a Comuni di Riviera e Biasca- stand di tiro	12'500.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	12'500.00		13'000.00	8'878.95
	SALDO		12'500.00	13'000.00	8'878.95

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	973.35		1'100.00	1'033.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	511.20		700.00	625.95
3144.001	Manutenzione edifici	1'500.00		800.00	0.00
3199.001	Diverse spese	920.00		0.00	0.00
3612.120	Contributo al Consorzio PCi Bellinzonese	99'545.45		100'000.00	73'378.05
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	60'628.15
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	61'628.15
	Totale SPESE	103'450.00		102'600.00	75'037.00
	SALDO		102'450.00	101'600.00	13'408.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	402'642.60		400'600.00	383'447.85
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	51'953.90		15'400.00	55'196.60
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	796'383.65		914'300.00	859'800.35
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	99'719.70		30'000.00	40'563.15
3041.001	Indennità economia domestica	1'672.65		2'600.00	579.60
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	86'657.45		91'400.00	84'476.60
3052.001	Cassa pensioni	34'596.75		33'000.00	34'507.80
3052.002	Cassa pensioni docenti	109'681.05		121'100.00	101'452.30
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	2'752.67		2'900.00	2'737.05
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	1'876.80		2'000.00	1'868.90
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	30'195.60		32'000.00	30'254.70
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	38'589.92		41'500.00	38'476.55
3060.001	Pensionamento anticipato	14'500.00		15'200.00	13'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'940.00		3'000.00	2'700.00
3099.001	Altre spese per il personale	82.40		200.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	15'967.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'496.44		2'500.00	1'622.00
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	446.10		500.00	287.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'848.53		2'500.00	237.95
3102.001	Stampati, pubblicazioni	299.65		500.00	0.00
3104.001	Materiale scolastico e didattico	31'578.99		31'500.00	31'494.95
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	3'498.30		3'500.00	3'487.70
3105.001	Derrate alimentari	92'614.45		75'000.00	75'270.75
3106.001	Materiale medico e medicinali	2'106.15		4'200.00	2'572.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	3'039.25		4'500.00	4'313.00
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	2'054.97		3'000.00	56'765.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	5'076.75		5'200.00	920.75

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	527.85		1'000.00	702.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	0.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	13'068.00		14'900.00	13'295.35
3120.002	Consumo acqua	6'941.45		3'000.00	6'944.55
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	5'980.05		10'000.00	13'200.00
3130.001	Spese postali	0.00		100.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	910.90		800.00	1'130.60
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	6'992.80		7'000.00	6'960.80
3130.012	Prestazioni di lavanderia	3'223.00		3'500.00	3'035.35
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		5'000.00	5'277.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'439.05		1'400.00	1'377.60
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	4'808.00		5'200.00	5'731.00
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	0.00		200.00	144.00
3144.001	Manutenzione edifici	66'348.76		66'000.00	20'532.30
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	2'520.20		5'000.00	2'918.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	3'835.80		4'000.00	3'648.10
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	140.00		300.00	234.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	390.30		500.00	950.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	960.45		600.00	331.00
3161.005	Server e rete	4'200.00		3'900.00	4'200.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	547.05		4'800.00	0.00
3170.001	Trasferite del personale	298.80		200.00	163.20
3190.000	Franchigie assicurative	1'401.85		0.00	0.00
3199.001	Diverse spese	3'030.35		1'500.00	51.00
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	1'800.00		3'600.00	2'400.00
3900.002	Materiale amministrativo	3'000.00		3'000.00	3'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		16'000.00	0.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4230.001	Tasse famiglie mat. scolastico per non domiciliati		535.00	0.00	3'480.00
4240.010	Tasse di refezione scuola infanzia		83'268.50	110'000.00	82'980.25
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		88'170.10	33'000.00	52'446.90
4260.010	Rimborsi diversi		450.00	0.00	369.60
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		2'000.00	2'000.00	2'000.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		8'669.73	12'300.00	12'493.60
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		0.00	0.00	26'702.50
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		339'167.20	316'700.00	303'493.50
	Totale RICAVI		522'260.53	474'000.00	483'966.35
	Totale SPESE	1'969'169.38		2'001'100.00	1'939'225.40
	SALDO		1'446'908.85	1'527'100.00	1'455'259.05

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	300'532.10		328'000.00	307'219.20
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	12'520.40		10'200.00	6'923.75
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	1'859'469.25		1'830'000.00	1'780'135.30
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	97'250.55		50'000.00	80'798.90
3020.003	Retribuzione a catechisti	15'968.75		15'000.00	15'121.20
3041.001	Indennità economia domestica	757.20		800.00	555.20
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	141'819.25		148'900.00	139'729.10
3052.001	Cassa pensioni	30'220.80		28'800.00	26'917.30
3052.002	Cassa pensioni docenti	237'074.75		235'600.00	241'436.00
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	2'361.63		2'800.00	2'493.30
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	3'767.70		4'000.00	4'791.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	49'284.50		52'000.00	50'067.55
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	54'188.93		58'100.00	58'202.85
3060.001	Pensionamento anticipato	26'500.00		26'000.00	26'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3099.001	Altre spese per il personale	2'246.75		2'000.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	20'625.00
3101.003	Carburante veicoli	1'363.60		2'000.00	1'832.65
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	11'859.65		6'000.00	3'649.25
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	980.05		1'000.00	424.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'004.00		2'000.00	1'408.30
3102.001	Stampati, pubblicazioni	1'216.50		500.00	0.00
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	40.00		200.00	40.00
3104.001	Materiale scolastico e didattico	101'146.17		100'900.00	100'891.90
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	4'029.65		4'000.00	3'990.55
3106.001	Materiale medico e medicinali	1'055.80		1'000.00	631.90
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	3'234.85		4'000.00	3'962.15

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	0.00		500.00	1'161.00
3111.002	Acquisto attrezzatura per palestre	3'801.80		5'200.00	2'872.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	38'720.40		5'000.00	4'952.95
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		1'500.00	1'412.10
3113.001	Apparecchiature informatiche	1'040.05		1'500.00	1'304.90
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	0.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	22'054.80		27'500.00	23'069.40
3120.002	Consumo acqua	11'819.05		4'000.00	12'757.25
3120.003	Consumo gas	0.00		2'000.00	0.00
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	23'652.85		30'000.00	31'866.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	444.00
3130.002	Spese telefoniche	1'311.90		1'000.00	1'430.80
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	16'157.90		16'000.00	14'960.20
3130.012	Prestazioni di lavanderia	3'223.15		3'500.00	2'591.35
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	250.00		400.00	250.00
3130.017	Trasporti allievi	112'166.00		93'000.00	99'070.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	2'264.00		5'000.00	5'277.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'439.05		1'400.00	1'377.60
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	6'988.40		10'700.00	8'178.20
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	525.50		800.00	402.00
3144.001	Manutenzione edifici	130'168.51		132'000.00	93'702.85
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	7'280.50		8'000.00	8'228.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	11'369.45		11'500.00	11'267.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	555.45		1'000.00	720.00
3151.001	Manutenzione veicoli	879.85		3'000.00	1'950.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	7'543.15		7'100.00	2'286.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3151.007	Manutenzione attrezzature palestra	5'000.00		5'000.00	5'654.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	5'648.80		6'000.00	7'816.70
3161.005	Server e rete	5'400.00		5'000.00	5'400.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	1'369.20		12'000.00	624.00
3170.001	Trasferte del personale	384.00		400.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	0.00		100.00	0.00
3190.000	Franchigie assicurative	5'989.59		0.00	11'000.00
3199.001	Diverse spese	13'913.30		3'500.00	1'739.20
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	4'800.00		1'200.00	3'000.00
3631.006	Contributo per attività speciali scuole medie	10'630.00		9'700.00	9'210.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	500.00		100.00	100.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		16'000.00	0.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4230.001	Tasse famiglie mat. scolastico per non domiciliati		0.00	600.00	3'000.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		85'079.95	25'000.00	61'331.95
4260.010	Rimborsi diversi		19'455.86	0.00	750.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		12'000.00	12'000.00	12'000.00
4472.002	Ricavi da locazione di aule e palestre		10'455.45	14'500.00	9'646.65
4500.501	Prelievi dal fondo FER		0.00	57'000.00	0.00
4611.002	Rimborso da Cantone per trasporti SM		29'136.00	29'000.00	29'136.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		40'371.40	43'200.00	59'977.80
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		14'767.00	0.00	2'682.30
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		693'657.60	592'300.00	622'517.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
	<i>Totale RICAVI</i>		904'923.26	773'600.00	801'042.55
	<i>Totale SPESE</i>	3'437'739.48		3'349'400.00	3'256'921.05
	<i>SALDO</i>		2'532'816.22	2'575'800.00	2'455'878.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA FUORI SEDE				
3	SPESE				
3130.017	Trasporti allievi	2'540.20		2'500.00	2'384.00
3130.018	Vitto e alloggio SFS	25'748.70		13'000.00	8'966.00
3130.019	Spese attività	240.00		3'500.00	3'291.05
4	RICAVI				
4260.090	Partecipazione fam. frequenza scuola fuori sede		5'018.00	2'000.00	2'205.00
	Totale RICAVI		5'018.00	2'000.00	2'205.00
	Totale SPESE	28'528.90		19'000.00	14'641.05
	SALDO		23'510.90	17'000.00	12'436.05

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	488.75		500.00	415.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	31.75		100.00	41.15
3052.001	Cassa pensioni	11.40		0.00	0.00
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	4.65		100.00	6.85
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	10.90		100.00	14.75
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	23.95		100.00	33.75
3100.002	Materiale per biblioteca comunale	500.00		500.00	500.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	103.80		0.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	31.85		0.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	0.00		100.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'114.25		1'000.00	846.45
3120.002	Consumo acqua	540.65		200.00	422.90
3130.002	Spese telefoniche	1'339.60		900.00	1'102.35
3130.021	Spese per manifestazioni culturali	21'202.26		20'000.00	254'574.85
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	140.70		200.00	152.80
3144.001	Manutenzione edifici	1'725.00		200.00	5'657.00
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	140.00		500.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		100.00	0.00
3161.011	Noleggio libri a fondazione	600.00		600.00	600.00
3199.001	Diverse spese	711.40		0.00	61.45
3636.001	Contributo a diverse associazioni	28'200.00		100.00	0.00
3636.051	Concessione sale a scopi culturali	24'835.00		30'000.00	25'695.00
3636.052	Attività Mulino Erbetta	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	2'600.00		2'900.00	2'400.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	100.00		100.00	0.00
3910.001	Personale UTC	31'500.00		37'000.00	29'700.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
4	RICAVI				
4390.001	Prelevamenti da accantonamento attività culturali		0.00	40'000.00	75'000.00
4390.003	Ricavi da sponsorizzazioni attività culturali		0.00	0.00	136'633.40
4390.101	Altri ricavi per avvenimenti comunali		0.00	0.00	43'377.10
	Totale RICAVI		0.00	40'000.00	255'010.50
	Totale SPESE	136'455.91		115'800.00	342'724.30
	SALDO		136'455.91	75'800.00	87'713.80

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	149.50		200.00	144.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	0.00		100.00	80.10
3144.001	Manutenzione edifici	0.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	52.00		200.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	0.00		100.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	201.50		800.00	224.10
	SALDO		201.50	800.00	224.10

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	3'375.00		3'400.00	3'375.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	221.25		300.00	221.35
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	34.20		100.00	37.80
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	75.75		200.00	79.25
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	180.10		200.00	186.75
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	488.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	7'006.25		7'000.00	3'925.00
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	451.35		500.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'333.60		2'500.00	1'381.15
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	2'839.80		3'000.00	845.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	14'030.00		12'000.00	11'782.00
3120.001	Consumo energia elettrica	785.40		1'300.00	695.00
3120.002	Consumo acqua	467.20		200.00	1'130.75
3130.005	Sorveglianza territoriale	5'568.35		5'000.00	5'956.00
3130.030	Indennità per apertura e pulizia servizi	2'600.00		2'600.00	2'600.00
3132.001	Consulenze specialistiche	3'834.10		0.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	56.30		100.00	58.55
3143.020	Manutenzione giardini e parchi	10'466.95		10'000.00	8'516.00
3144.001	Manutenzione edifici	8'881.90		5'000.00	4'982.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	2'692.50		0.00	2'692.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		1'000.00	2'595.00
3160.003	Locazione terreni per il verde urbano	100.00		100.00	100.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	2'453.75		500.00	3'561.00
3199.001	Diverse spese	4'230.20		4'000.00	1'737.65
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	8'700.00		9'600.00	8'100.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.001	Personale UTC	105'000.00		123'200.00	99'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
3	SPESE				
3930.001	Eliminazione rifiuti	8'000.00		8'000.00	8'000.00
4	RICAVI				
4470.002	Affitti e pigioni da terreni dei BA		3'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		3'000.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	196'383.95		200'800.00	172'045.25
	SALDO		193'383.95	200'800.00	172'045.25

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
340	SPORT				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	1'077.45
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	1'025.55		2'000.00	1'467.40
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	468.15		500.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'836.20		3'000.00	2'124.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	21'377.15		1'000.00	1'567.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	3'211.10		3'000.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	8'371.05		8'800.00	8'771.05
3120.002	Consumo acqua	4'053.95		4'000.00	5'653.75
3132.001	Consulenze specialistiche	1'000.00		0.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	222.80		700.00	510.45
3143.011	Manutenzione campo di calcio	33'222.35		19'000.00	35'773.00
3143.012	Manutenzione campo di tennis	25'700.00		30'000.00	23'757.30
3144.001	Manutenzione edifici	21'988.55		26'000.00	17'000.25
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	670.00		2'000.00	1'822.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	0.00		100.00	50.00
3199.001	Diverse spese	1'390.09		1'000.00	1'820.00
3636.002	Contributo ad associazioni sportive comunali	14'000.00		14'000.00	14'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	500.00		500.00	400.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.001	Personale UTC	5'300.00		6'200.00	5'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	2'000.00		2'000.00	2'000.00
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		2'800.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		2'800.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	148'336.94		124'800.00	122'793.65
	SALDO		145'536.94	124'800.00	122'793.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO				
3	SPESE				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	10'250.00		8'000.00	15'700.00
3637.041	Facilitazioni ai cittadini Arbedo-Castione (AMB)	42'600.00		42'600.00	42'600.00
4	RICAVI				
4631.002	Contributo dal Cantone per sostegno alla cultura		865.00	1'200.00	700.00
	Totale RICAVI		865.00	1'200.00	700.00
	Totale SPESE	52'850.00		50'600.00	58'300.00
	SALDO		51'985.00	49'400.00	57'600.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
450	LOTTA PROFILATTICA				
3	SPESE				
3199.001	Diverse spese	0.00		100.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'000.00		1'300.00	1'050.00
3636.003	Contributo ad Antenna Icaro	5'050.00		5'200.00	5'050.00
3636.004	Contributo al Disp. per le malattie polmonari e tuber.	1'500.00		1'500.00	1'500.00
3636.015	Contributo alla Societa ticinese contro alcoolismo	400.00		400.00	400.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	7'950.00		8'500.00	8'000.00
	SALDO		7'950.00	8'500.00	8'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
459	ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE				
3	SPESE				
3199.001	Diverse spese	0.00		10'000.00	2'188.05
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	0.00		0.00	10'647.90
4	RICAVI				
4631.005	Contributo dal Cantone per Prestazioni ponte COVID		0.00	0.00	5'991.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	5'991.00
	Totale SPESE	0.00		10'000.00	12'835.95
	SALDO		0.00	10'000.00	6'844.95

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
3	SPESE				
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	1'823.00		2'000.00	1'802.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario	26'411.70		28'000.00	28'470.30
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		93.00	300.00	0.00
	Totale RICAVI		93.00	300.00	0.00
	Totale SPESE	29'234.70		31'000.00	31'272.30
	SALDO		29'141.70	30'700.00	31'272.30

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

4	SALUTE PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE				
3161.006	Noleggio defibrillatore	1'050.00		900.00	840.00
3614.001	Contributo alla Croce verde Bellinzona	149'672.00		150'000.00	140'126.50
3637.009	Contributo alle cure odontoiatriche	970.70		2'000.00	471.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	151'692.70		152'900.00	141'437.85
	SALDO		151'692.70	152'900.00	141'437.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
500	AVS				
3	SPESE				
3631.002	Contributo al Cantone per AM-PC-AVS-AI	1'256'253.30		1'217'800.00	1'217'618.05
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso da Cantone per agenzia comunale AVS		9'731.40	9'800.00	9'661.40
	Totale RICAVI		9'731.40	9'800.00	9'661.40
	Totale SPESE	1'256'253.30		1'217'800.00	1'217'618.05
	SALDO		1'246'521.90	1'208'000.00	1'207'956.65

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'				
3	SPESE				
3631.003	Contributo al Cantone per Provvedimenti prot. Lfam	51'482.00		50'500.00	49'520.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'067.00		1'000.00	1'144.00
3636.021	Contributo ad Associazione private Lfam	51'500.00		50'500.00	49'520.00
3637.004	Contributo a partecipanti colonie	4'890.00		7'500.00	2'960.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	108'939.00		109'500.00	103'144.00
	SALDO		108'939.00	109'500.00	103'144.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE				
3612.131	Contributo per oneri finanziari Case Anziani	36'291.15		16'000.00	27'849.70
3612.132	Contributo al Consorzio Casa Anziani di Riviera	247'616.00		250'000.00	244'063.00
3632.101	Contributo per gli anziani ospiti di istituti	1'826'588.15		1'281'300.00	1'525'165.06
3636.101	Contributo a case anziani non convenzionate	1'971.00		5'000.00	3'443.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'112'466.30		1'552'300.00	1'800'520.76
	SALDO		2'112'466.30	1'552'300.00	1'800'520.76

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
580	ASSISTENZA				
3	SPESE				
3631.005	Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	241'023.56		350'000.00	293'219.74
3632.102	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	135'281.13		140'000.00	138'183.69
3632.141	Contributo per il SACD, servizi appog. e ist. comp	738'722.30		615'000.00	626'939.11
3636.001	Contributo a diverse associazioni	200.00		200.00	200.00
3636.006	Contributo alla Pro Senectute	500.00		500.00	500.00
3636.008	Contributo ad associazioni locali a scopo sociale	7'000.00		7'000.00	7'537.20
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	4'868.50		10'000.00	4'547.15
3637.006	Contributo sociale sacchi rifiuti	17'768.76		12'000.00	11'947.00
3637.007	Contributo per corso di nuoto	1'060.00		1'000.00	620.00
3637.008	Contributi sociali per funerali	11'458.70		12'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'157'882.95		1'147'700.00	1'083'693.89
	SALDO		1'157'882.95	1'147'700.00	1'083'693.89

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
590	AIUTO UMANITARIO				
3	SPESE				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	6'490.00		1'500.00	1'400.00
3636.009	Contributo alla Pro Infirmis	250.00		300.00	250.00
3638.001	Contributo a diverse associazioni estere	0.00		300.00	300.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'740.00		2'100.00	1'950.00
	SALDO		6'740.00	2'100.00	1'950.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
610	STRADE CANTONALI				
3	SPESE				
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	21'121.20		21'200.00	21'121.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	21'121.20		21'200.00	21'121.20
	SALDO		21'121.20	21'200.00	21'121.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	771'318.35		840'100.00	702'461.75
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	76'758.50		121'000.00	80'728.10
3041.001	Indennità economia domestica	5'677.20		5'900.00	5'677.20
3049.001	Indennità di picchetto	16'545.60		30'200.00	15'947.70
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	55'083.00		64'100.00	46'546.80
3052.001	Cassa pensioni	91'996.40		101'900.00	84'627.50
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	8'598.80		9'500.00	7'962.45
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	18'853.70		22'400.00	16'662.90
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	35'215.90		36'900.00	30'056.65
3060.001	Pensionamento anticipato	9'000.00		10'000.00	8'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	4'620.00		5'000.00	6'692.20
3099.001	Altre spese per il personale	120.00		500.00	0.00
3100.001	Materiale d'ufficio	0.00		200.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	3'877.90
3101.003	Carburante veicoli	23'177.80		22'000.00	23'603.90
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	5'907.72		6'000.00	4'764.95
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	32'748.30		15'000.00	24'284.65
3101.007	Materiale di consumo per manutenzione illum. pubb.	14'093.65		10'000.00	5'193.00
3101.008	Materiale di consumo per manutenzione serv. inver.	4'857.84		26'000.00	20'858.89
3101.009	Materiale di consumo per manutenzione strade	3'887.05		4'000.00	2'868.30
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	12'934.75		13'000.00	14'187.55
3101.011	Materiale di consumo per manutenzione segnaletica	2'715.60		3'000.00	2'793.00
3101.012	Materiale di consumo per manutenzione veicoli	30'829.80		15'000.00	16'892.90
3101.013	Materiale di consumo per manutenzione aiuole	8'567.70		20'000.00	16'062.00
3102.001	Stampati, pubblicazioni	0.00		500.00	0.00
3106.001	Materiale medico e medicinali	279.95		1'000.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	436.20		1'500.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	6'626.05		60'000.00	4'660.70
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	123.90		500.00	0.00
3111.004	Acquisto segnaletica, toponomastica, n.civici	1'097.75		15'000.00	8'212.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	12'100.05		13'000.00	8'811.65
3120.001	Consumo energia elettrica	5'960.52		7'700.00	5'612.35
3120.002	Consumo acqua	4'098.45		2'500.00	1'797.45
3120.005	Consumo pellet	0.00		2'500.00	1'130.00
3120.007	Consumo energia illuminazione pubblica	36'711.70		44'000.00	35'234.35
3130.002	Spese telefoniche	2'529.55		2'600.00	4'108.20
3130.005	Sorveglianza territoriale	0.00		600.00	0.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	147'587.10		65'000.00	63'603.95
3132.001	Consulenze specialistiche	23'636.40		23'500.00	3'102.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	21'504.80		20'800.00	20'762.85
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	675.30		1'000.00	756.80
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	12'497.00		13'000.00	13'047.30
3141.001	Manutenzione strade	60'304.50		40'000.00	56'168.85
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	45'514.70		70'000.00	16'422.25
3141.003	Manutenzione segnaletica orizzontale	0.00		3'000.00	1'618.00
3141.004	Manutenzione passerella ciclo-pedonale	252.35		500.00	403.15
3141.005	Manutenzione invernale delle strade	26'856.00		50'000.00	37'997.25
3141.006	Manutenzione segnaletica orizzontale posteggi	0.00		500.00	0.00
3143.002	Pulizia caditoie	34'847.75		23'000.00	27'773.00
3144.001	Manutenzione edifici	13'403.50		10'000.00	17'959.45
3144.003	Abbonamenti di servizio	2'776.60		3'000.00	1'145.65
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		1'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	27'248.57		10'000.00	8'873.30
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	14'988.30		15'000.00	19'777.95

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3151.006	Manutenzione segnaletica verticale	2'078.35		2'500.00	2'043.00
3160.001	Locazione e affitti immobili	24'266.20		20'000.00	16'715.40
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	21'425.00		18'200.00	14'743.60
3170.001	Trasferte del personale	0.00		200.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	126.00		500.00	108.00
3190.000	Franchigie assicurative	1'000.00		3'000.00	200.00
3190.001	Ripristino danni a terzi	0.00		0.00	2'808.00
3199.001	Diverse spese	40'630.35		12'000.00	29'341.35
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	0.00		1'000.00	0.00
3500.001	Versamento a fondo Contributi sostitutivi posteggi	31'250.00		0.00	8'700.00
3612.140	Contributo al Consorzio strada Arbedo-Mti Tagliata	1'750.00		2'000.00	1'750.00
3612.141	Contributo al Consorzio Strada Forestale Arbedo	60'000.00		40'000.00	40'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	6'500.00		6'500.00	0.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	30'000.00		30'000.00	30'000.00
4	RICAVI				
4200.001	Tasse d'esenzione per la formazione di posteggi		31'250.00	0.00	8'700.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		17'003.25	46'000.00	72'280.50
4260.010	Rimborsi diversi		9'524.48	3'000.00	4'691.20
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	100.00	0.10
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		71'450.00	115'000.00	0.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		1'440.00	5'900.00	5'850.00
4470.002	Affitti e pigioni da terreni dei BA		10'536.00	100.00	110.00
4472.004	Tasse posteggi zona blu		42'800.00	26'500.00	48'785.00
4500.501	Prelievi dal fondo FER		0.00	50'000.00	0.00
4611.005	Rimborso da Cantone per manut. piste ciclabili		9'780.50	8'000.00	7'939.50
4900.001	Recupero interno per materiali e merci UTC		35'500.00	39'100.00	32'700.00
4910.001	Recupero interno per personale UTC		375'300.00	500'100.00	401'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
	<i>Totale RICAVI</i>		604'584.23	793'800.00	582'056.30
	<i>Totale SPESE</i>	1'954'590.55		2'018'300.00	1'646'638.09
	<i>SALDO</i>		1'350'006.32	1'224'500.00	1'064'581.79

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
650	TRAFFICO REGIONALE				
3	SPESE				
3101.018	Abbonamento generale FFS	14'000.00		28'000.00	28'045.00
3130.041	Totem multimediale Stazione Tilo	0.00		500.00	0.00
3130.042	Pulizia pensiline	1'507.80		2'000.00	1'292.00
3144.001	Manutenzione edifici	557.55		2'000.00	0.00
3144.006	Manutenzione pensiline	2'647.30		3'000.00	3'997.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	0.00		3'500.00	0.00
3631.021	Contributo ad AutoPostale per trasporti pubblici	302'060.00		405'000.00	309'823.00
3631.022	Contributo a Comune di Bellinzona - trasporto notturno	7'500.00		7'500.00	7'419.45
3631.023	Contributo a Comm. regionale trasp. Bellinzonese	7'563.00		7'900.00	7'536.00
3631.024	Contributo al Cantone per comunità tariffale T-M	25'000.00		78'000.00	20'090.00
3631.025	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	293'342.00		300'000.00	287'793.00
3637.010	Contributo per l'abbonamento arcobaleno	9'370.00		7'000.00	7'201.00
4	RICAVI				
4250.002	Vendita carte giornaliere		14'238.00	25'000.00	27'132.00
4260.010	Rimborsi diversi		1'500.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		15'738.00	25'000.00	27'132.00
	Totale SPESE	663'547.65		844'400.00	673'196.45
	SALDO		647'809.65	819'400.00	646'064.45

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE				
3	SPESE				
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	0.00		100.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'241.05		1'500.00	1'418.80
3130.002	Spese telefoniche	187.00		200.00	187.20
3132.001	Consulenze specialistiche	2'467.10		5'000.00	8'632.95
3132.015	Aggiornamento catasto canalizzazioni	3'338.70		5'600.00	1'841.65
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	0.00		100.00	26.35
3137.002	Imposta sul valore aggiunto acque luride	10'742.89		12'000.00	11'633.05
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	98'011.75		70'000.00	70'254.35
3144.001	Manutenzione edifici	2'626.85		2'000.00	1'987.90
3511.201	Versamento a fondo Depurazione delle acque	2'456.16		1'600.00	0.00
3612.150	Contributo ad AMB - Impianto depurazione Acque	340'654.20		348'000.00	307'937.85
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	900.00		1'000.00	800.00
3910.001	Personale UTC	10'500.00		12'300.00	9'900.00
4	RICAVI				
4210.007	Tasse allacciamento canalizzazioni		2'315.55	3'000.00	4'469.55
4240.001	Tassa uso canalizzazioni		380'810.15	396'000.00	409'245.85
4500.202	Prelievi dal fondo Accant. man. straord. canaliz.		90'000.00	60'000.00	0.00
4511.201	Prelevamento da fondo canalizzazione		0.00	0.00	904.70
	Totale RICAVI		473'125.70	459'000.00	414'620.10
	Totale SPESE	473'125.70		459'400.00	414'620.10
	SALDO		0.00	400.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	73'342.65		51'300.00	67'004.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	4'607.70		3'400.00	3'957.50
3052.001	Cassa pensioni	4'252.90		0.00	3'397.20
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	709.60		500.00	677.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	1'577.10		1'200.00	1'416.70
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	3'063.70		2'100.00	2'516.55
3060.001	Pensionamento anticipato	500.00		0.00	500.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	1'143.75		500.00	2'415.05
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	668.50		100.00	286.90
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	365.45		200.00	123.80
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	0.00		200.00	0.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	1'819.20		1'800.00	0.00
3111.005	Acquisto contenitori	14'638.70		15'500.00	6'448.50
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	626.90		1'000.00	270.75
3120.001	Consumo energia elettrica	2'466.70		3'400.00	2'160.60
3120.002	Consumo acqua	446.10		500.00	406.80
3130.002	Spese telefoniche	0.00		500.00	1'061.85
3130.061	Spese per smaltimento rifiuti diversi	58'536.51		70'000.00	58'434.70
3130.062	Spese per smaltimento scarti vegetali	101'578.75		100'000.00	88'486.40
3132.001	Consulenze specialistiche	7'722.50		1'000.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	28.10		100.00	80.70
3137.001	Imposta sul valore aggiunto rifiuti	0.00		0.00	320.80
3143.005	Manutenzione centri di raccolta rifiuti	0.00		1'000.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	1'418.30		4'000.00	9'412.95
3144.003	Abbonamenti di servizio	955.00		0.00	814.95
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	10'915.95		11'000.00	0.00
3151.008	Manutenzione contenitori	343.60		3'000.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE				
3151.009	Pulizia contenitori	11'221.90		11'000.00	9'503.25
3160.002	Locazione terreni per centro rifiuti	3'050.00		3'100.00	3'050.00
3161.009	Noleggio WC ecocentro	2'280.60		2'500.00	2'131.35
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	0.00		10'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	2'445.66		1'000.00	975.20
3511.301	Versamento a fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00		0.00	30'477.75
3611.004	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	882.40		900.00	882.00
3612.160	Contributo al Consorzio CRRACL	37'288.17		40'000.00	51'692.70
3612.161	Contributo al Consorzio CRRACL - RSU	154'179.23		155'000.00	127'230.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'800.00		1'900.00	1'600.00
3910.001	Personale UTC	21'000.00		24'700.00	19'800.00
4	RICAVI				
4240.003	Tassa raccolta rifiuti		451'961.35	459'400.00	434'279.50
4240.004	Tassa raccolta rifiuti - grossi quantitativi		10'152.24	12'000.00	11'583.74
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		1'470.15	0.00	2'681.00
4260.010	Rimborsi diversi		2'014.22	0.00	55.71
4260.019	Rimborso per smaltimento rifiuti		4'839.40	8'400.00	6'436.20
4270.001	Diverse multe		250.00	100.00	0.00
4511.301	Prelevamento da fondo rifiuti		12'688.26	0.00	0.00
4930.001	Recupero interno eliminazione rifiuti		42'500.00	42'500.00	42'500.00
	Totale RICAVI		525'875.62	522'400.00	497'536.15
	Totale SPESE	525'875.62		522'400.00	497'536.15
	SALDO		0.00	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
740	CIMITERI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	3'112.55		3'100.00	3'054.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	204.10		200.00	200.45
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	31.55		100.00	34.30
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	69.85		100.00	71.75
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	162.95		200.00	168.75
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	413.40
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	244.40		2'000.00	368.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	1'574.05		1'800.00	1'039.65
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	0.00		200.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	679.75		800.00	882.35
3120.002	Consumo acqua	1'006.45		200.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	28.10		100.00	32.65
3143.010	Manutenzione loculi cimitero	466.00		4'000.00	4'123.00
3144.001	Manutenzione edifici	3'561.60		1'000.00	22'886.00
3144.004	manutenzione camera mortuaria	0.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	469.65		200.00	1'647.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	4'400.00		4'800.00	4'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3910.001	Personale UTC	52'500.00		61'600.00	49'500.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4240.005	Tasse cimitero		34'400.00	4'000.00	35'000.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		20'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		54'400.00	4'000.00	35'000.00
	Totale SPESE	70'011.00		82'400.00	89'421.30
	SALDO		15'611.00	78'400.00	54'421.30

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE				
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	0.00		200.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	0.00		200.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	2'385.65		4'000.00	2'930.10
3130.002	Spese telefoniche	732.80		800.00	725.40
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		0.00	50'275.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'850.80		2'300.00	2'303.30
3143.003	Manutenzione opere di premunizione	15'341.60		6'000.00	6'990.00
3144.001	Manutenzione edifici	0.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	30.00		0.00	0.00
3612.142	Contributo al Consorzio Correzione Fiume Ticino	440.70		400.00	440.70
3612.144	Contributo al Consorzio CMATEM	44'190.00		44'200.00	44'190.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	3'500.00		3'900.00	3'300.00
3910.001	Personale UTC	42'000.00		49'300.00	39'600.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	10'000.00
	Totale SPESE	110'471.55		111'800.00	150'754.50
	SALDO		110'471.55	111'800.00	140'754.50

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	82.85
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	567.95		2'000.00	2'413.40
3101.014	Materiale di consumo rete e impianti	26'193.95		30'000.00	27'833.25
3101.015	Materiale di consumo attrezzature acqua	490.00		2'000.00	1'320.35
3101.016	Materiale di consumo fontane	84.25		2'000.00	402.25
3102.001	Stampati, pubblicazioni	0.00		500.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	0.00		500.00	0.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	928.50		3'000.00	8'397.40
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	0.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	3'244.65		4'000.00	5'179.65
3120.002	Consumo acqua	5'294.00		0.00	5'999.05
3130.001	Spese postali	0.00		200.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	349.85		600.00	348.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	250.00		300.00	250.00
3130.040	Telegestione	25'000.00		30'000.00	25'000.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	30'304.65		15'000.00	2'399.60
3132.001	Consulenze specialistiche	35'204.30		10'000.00	13'114.95
3132.007	Consulenze laboratorio cantonale	7'752.15		7'000.00	6'847.50
3132.015	Aggiornamento catasto canalizzazioni	1'080.00		4'000.00	4'920.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	0.00		1'500.00	1'106.05
3137.003	Imposta sul valore aggiunto acqua potabile	491.15		100.00	88.28
3143.004	Manutenzione stazioni di pompaggio	0.00		2'000.00	0.00
3143.006	Manutenzione impianti	9'260.90		10'000.00	5'273.65
3143.007	Manutenzione rete di distribuzione	119'278.80		120'000.00	147'806.30
3143.008	Manutenzione captazione	1'870.00		3'000.00	510.70
3144.003	Abbonamenti di servizio	9'476.50		5'000.00	8'438.05
3144.009	Manutenzione fontane	0.00		3'000.00	1'071.60

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3144.010	Manutenzione serbatoi	1'013.00		5'000.00	680.60
3151.003	Manutenzione contatori	34'472.05		50'000.00	47'749.85
3151.004	Manutenzione attrezzatura	0.00		100.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		500.00	0.00
3161.007	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	7'696.00		8'000.00	7'113.30
3190.001	Ripristino danni a terzi	0.00		1'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	1'728.95		5'100.00	549.65
3612.201	Contributo al Comune di Lumino - consumo acqua	845.00		500.00	250.75
3636.001	Contributo a diverse associazioni	4'000.00		4'500.00	4'800.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	12'200.00		13'500.00	11'300.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3910.001	Personale UTC	97'000.00		172'500.00	138'600.00
3940.001	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'762.50		40'000.00	44'550.00
3950.001	Ammortamenti pian. e non pian.	297'369.45		286'700.00	187'940.10
4	RICAVI				
4240.006	Tassa consumo acqua potabile		367'809.50	414'000.00	418'590.41
4240.007	Tassa base acqua potabile		194'810.30	205'000.00	198'371.85
4240.008	Tassa uso senza contatore acqua potabile		1'725.00	1'700.00	1'725.00
4240.009	Tasse di allacciamento		68'870.00	40'000.00	71'497.00
4250.004	Vendita energia elettrica autoprodotta		30'659.66	55'000.00	11'297.11
4260.015	Rimborsi per lavori privati soggetti a IVA		4'880.40	1'200.00	502.50
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		5'294.13	5'000.00	5'144.00
4511.101	Prelevamento da fondo Approvvigionamento idrico		89'449.86	116'900.00	554.06
4612.105	Rimborso da Lumino per acqua potabile		6'209.70	5'300.00	4'655.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
	<i>Totale RICAVI</i>		769'708.55	844'100.00	712'337.13
	<i>Totale SPESE</i>	769'708.55		844'100.00	712'337.13
	<i>SALDO</i>		0.00	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
770	RIPARI				
3	SPESE				
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	64'046.25		0.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	2'154.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	66'200.25		0.00	0.00
	SALDO		66'200.25	0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
780	ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE				
3	SPESE				
3132.014	Onorari per controllo impianti combustione	46'096.40		32'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	656.35		0.00	404.00
3500.501	Versamento a fondo FER	218'783.00		220'000.00	224'128.00
3601.004	Quota di ricavo al Cantone per controllo impianti	2'390.00		3'000.00	2'930.00
3637.011	Contributo per bici elettriche	8'719.30		10'200.00	2'200.00
3637.012	Contributo per risparmio energetico	39'794.00		40'000.00	29'876.00
3637.013	Contributo per incentivi veicoli elettrici	0.00		10'000.00	6'000.00
3637.014	Contributo per benzina alchilata	925.80		1'000.00	700.80
3637.015	Contributo per stazioni di ricarica	1'000.00		2'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4240.002	Tassa controllo impianti di combustione		53'312.00	43'500.00	0.00
4631.003	Contributo dal Cantone per fondo FER		218'783.00	220'000.00	224'128.00
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		3'706.75	2'000.00	4'431.60
	Totale RICAVI		275'801.75	265'500.00	228'559.60
	Totale SPESE	318'364.85		318'200.00	270'238.80
	SALDO		42'563.10	52'700.00	41'679.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
3	SPESE				
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		5'000.00	5'385.00
3132.001	Consulenze specialistiche	54'830.15		55'000.00	4'963.20
3199.001	Diverse spese	3'478.45		1'000.00	1'107.00
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	59'308.60		62'000.00	12'455.20
	SALDO		59'308.60	62'000.00	12'455.20

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE				
3635.001	Contributo al Macello di Cresciano	0.00		2'200.00	2'094.00
3636.016	Contributo all'Associazione Promo Regionale	33'731.10		26'500.00	26'464.80
4	RICAVI				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		4'188.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		4'188.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	33'731.10		28'700.00	28'558.80
	SALDO		29'543.10	28'700.00	28'558.80

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
800	AGRICOLTURA				
3	SPESE				
3130.050	Onorario ispettore agricolo	100.00		300.00	300.00
3199.001	Diverse spese	3'915.65		3'000.00	2'891.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		628.00	1'000.00	498.00
	Totale RICAVI		628.00	1'000.00	498.00
	Totale SPESE	4'015.65		3'300.00	3'191.00
	SALDO		3'387.65	2'300.00	2'693.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	62.05		100.00	62.05
3199.001	Diverse spese	0.00		100.00	0.00
3632.002	Contributo a OTR Bellinzona e Alto Ticino Turismo	1'659.55		1'500.00	1'429.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'721.60		1'700.00	1'491.90
	SALDO		1'721.60	1'700.00	1'491.90

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
860	ENERGIA				
3	SPESE				
3132.001	Consulenze specialistiche	9'891.35		3'000.00	1'736.15
3199.001	Diverse spese	907.75		100.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	3'100.00		3'100.00	2'700.00
4	RICAVI				
4120.010	Tassa metrica		154'912.00	146'000.00	154'912.00
4260.020	Partecipazione agli utili AMB (in prestazioni)		93'668.00	93'600.00	93'668.00
4602.001	Partecipazione agli utili AMB		161'717.00	161'700.00	161'717.00
	Totale RICAVI		410'297.00	401'300.00	410'297.00
	Totale SPESE	13'899.10		6'200.00	4'436.15
	SALDO	396'397.90		-395'100.00	-405'860.85

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
900	IMPOSTE				
4	RICAVI				
4000.001	Gettito persone fisiche anno corrente		8'800'000.00	0.00	8'715'000.00
4000.101	Sopravvenienze gettito persone fisiche		998'000.00	0.00	6'524.40
4000.601	Computi globali d'imposta persone fisiche		-2'838.15	0.00	-1'773.50
4002.001	Gettito Imposta alla fonte		976'104.54	1'000'000.00	938'974.98
4008.001	Gettito imposta personale anno corrente		164'000.00	0.00	164'000.00
4008.101	Sopravvenienze gettito imposta personale		-1'000.00	0.00	-544.60
4009.001	Imposte speciali		644'648.85	250'000.00	381'494.40
4010.001	Gettito persone giuridiche anno corrente		900'000.00	0.00	900'000.00
4010.101	Sopravvenienze gettito persone giuridiche		762'061.45	0.00	105'118.55
4010.601	Computi globali d'imposta persone giuridiche		-3'445.00	0.00	0.00
4021.001	Gettito imposta immobiliare anno corrente		750'000.00	0.00	750'000.00
4021.101	Sopravvenienze gettito imposta immobiliare		-28'000.00	0.00	239'279.65
	Totale RICAVI		13'959'531.69	1'250'000.00	12'198'073.88
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	13'959'531.69		-1'250'000.00	-12'198'073.88

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA				
3	SPESE				
3622.801	Contributo al fondo di perequazione	9'900.00		10'000.00	8'521.00
4	RICAVI				
4622.701	Contributo di livellamento		2'628'285.00	2'770'000.00	2'663'252.00
	Totale RICAVI		2'628'285.00	2'770'000.00	2'663'252.00
	Totale SPESE	9'900.00		10'000.00	8'521.00
	SALDO	2'618'385.00		-2'760'000.00	-2'654'731.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
3	SPESE				
3601.001	Quota di ricavo al Cantone per tassa cani	9'750.00		8'400.00	8'875.00
3601.002	Quota di ricavo al Cantone per tassa caccia/pesca	30'043.20		30'000.00	29'752.10
4	RICAVI				
4033.001	Incasso Tassa cani		23'760.00	21'000.00	21'720.00
4210.009	Tasse caccia e pesca		31'445.00	31'500.00	30'930.00
4601.001	Quote di imposte cantonali per PG		66'081.79	55'000.00	65'733.52
	Totale RICAVI		121'286.79	107'500.00	118'383.52
	Totale SPESE	39'793.20		38'400.00	38'627.10
	SALDO	81'493.59		-69'100.00	-79'756.42

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI				
3	SPESE				
3130.023	Spese emissione prestiti	0.00		15'000.00	0.00
3130.024	Spese e commissioni bancarie	714.22		700.00	607.90
3130.025	Spese e commissioni carte di credito	332.07		300.00	359.14
3401.001	Interessi prestito CCP, 11-26 2.13%	85'200.00		85'200.00	85'200.00
3401.002	Interessi prestito Suva, 13-25 1.59%	63'423.35		63'600.00	63'600.00
3401.004	Interessi prestito CCP 08-23 3.33%	98'050.00		99'900.00	133'200.00
3401.005	Interessi prestito CCP 15-25 0.47%	37'600.00		37'600.00	37'600.00
3401.006	Interessi prestito Suva 15-25 0.54%	21'600.00		21'600.00	21'600.00
3401.007	Interessi prestito Migros-Pensionkass 19-29 0.375%	11'250.00		11'300.00	11'250.00
3401.008	Interessi prestito Migros-Pensionkass 20-35 0.70%	35'000.00		35'000.00	35'000.00
3401.009	Interessi nuovo prestito 24-34 2.60%	0.00		18'800.00	0.00
3401.021	Interessi su conti correnti banca e posta	0.00		0.00	0.04
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	2'230.60		5'000.00	1'188.55
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		107.08	0.00	42.75
4260.031	Rimborso fondazione Focus interessi su 8mio		31'000.00	31'000.00	40'400.00
4401.001	Interessi di ritardo su imposte		72'431.93	60'000.00	83'777.70
4401.002	Interessi di ritardo su tasse		3'208.85	2'000.00	6'385.22
4402.001	Interessi contributo costruzioni canalizzazioni		14'721.00	15'000.00	15'188.65
4402.002	Interessi su conto vincolato BPS		11'106.71	0.00	0.00
4402.003	Interessi su conto vincolato Banca Migros		10'953.33	0.00	0.00
4940.001	Recupero interessi calcolatori e spese finanziarie		35'762.50	40'000.00	44'550.00
	Totale RICAVI		179'291.40	148'000.00	190'344.32
	Totale SPESE	355'400.24		394'000.00	389'605.63
	SALDO		176'108.84	246'000.00	199'261.31

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	ALTRO				
3	SPESE				
3180.001	Retifiche di valore e perdite su crediti	0.00		20'000.00	0.00
3181.001	Perdite effettive su crediti d'imposta	579'628.25		90'000.00	139'468.85
3181.002	Perdite effettive su crediti di tasse diverse	86'338.57		10'000.00	10'489.72
3181.003	Perdite effettive su crediti per condoni	4'713.00		10'000.00	13'196.50
3300.001	Ammortamenti pian. terreni	9'807.70		9'800.00	9'807.70
3300.101	Ammortamenti pian. strade	153'267.20		167'300.00	69'556.90
3300.302	Ammortamenti rete di distribuzione	261'007.60		250'300.00	183'540.10
3300.303	Ammortamenti pian. altre opere del genio civile	1'590.10		8'600.00	1'590.10
3300.401	Ammortamenti bacini e serbatoi	4'400.00		4'400.00	4'400.00
3300.402	Ammortamenti pian. immobili dei BA	159'244.85		159'300.00	149'906.85
3300.601	Ammortamenti pian. di beni mobili dei BA	72'209.20		72'200.00	40'247.35
3320.001	Ammort. pian. su Software	6'000.00		6'000.00	6'000.00
3320.901	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	21'249.30		23'300.00	13'980.50
3631.015	Contributo al Cantone per risanamento finanziario	304'598.00		305'000.00	301'652.00
3660.101	Ammortamenti pian. su contr. invest. al Cantone	97'817.10		32'400.00	32'371.75
3660.201	Ammortamenti pian. su contr. invest. a Consorzi	9'090.90		9'000.00	9'090.90
3660.601	Ammortamenti pian. su contr. invest. ad altri enti	13'030.30		13'000.00	13'030.30
3661.101	Ammort. non pian. su contr. invest. al Cantone	130'890.70		0.00	0.00
4	RICAVI				
4000.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PF		18'205.25	1'000.00	31'239.85
4010.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PG		6'709.25	500.00	0.00
4290.001	Ricupero crediti abbandonati da tasse		0.00	200.00	0.00
4611.010	Rimborso da Cantone per provv. imposte alla fonte		18.85	0.00	1.50
4950.001	Recupero per ammortamenti pian. e non pian.		297'369.45	286'700.00	187'940.10

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	ALTRO				
	<i>Totale RICAVI</i>		322'302.80	288'400.00	219'181.45
	<i>Totale SPESE</i>	1'914'882.77		1'190'600.00	998'329.52
	<i>SALDO</i>		1'592'579.97	902'200.00	779'148.07

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	4'804'003.45	8'468'467.00
50	72.66	Investimenti materiali	3'490'516.61	6'745'000.00
500	15.61	Terreni	750'000.00	0.00
5000	15.61	Terreni	750'000.00	0.00
501	28.74	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'380'466.45	3'635'000.00
5010	28.74	Strade, piazze, vie di comunicazione	1'380'466.45	3'635'000.00
502	0.78	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	37'668.70	50'000.00
5020	0.78	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	37'668.70	50'000.00
503	11.79	Altre opere del genio civile	566'578.31	730'000.00
5030	0.25	Amministrazione generale	12'231.00	0.00
5031	4.11	Approvvigionamento idrico	197'538.56	370'000.00
5032	6.80	Opere depurazione acque	326'830.15	360'000.00
5034	0.62	Ripari valangari	29'978.60	0.00
504	13.11	Immobili	629'984.95	1'700'000.00
5041	6.91	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	331'860.25	700'000.00
5045	6.21	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	298'124.70	1'000'000.00
505	2.62	Boschi	125'818.20	630'000.00
5050	2.62	Boschi	125'818.20	630'000.00
52	5.44	Investimenti immateriali	261'191.05	480'467.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
529	5.44	Altri investimenti in beni immateriali	261'191.05	480'467.00
5290	5.44	Altri investimenti in beni immateriali	261'191.05	480'467.00
56	21.90	Contributi per investimenti di terzi	1'052'295.79	1'243'000.00
561	11.37	Cantone	546'393.00	360'000.00
5610	11.37	Cantone	546'393.00	360'000.00
562	10.53	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	505'902.79	883'000.00
5620	10.53	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	505'902.79	883'000.00

**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023****RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	1'240'145.30	1'672'467.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	1'240'145.30	1'672'467.00
631	100.11	Cantone	1'241'491.70	859'000.00
6310	100.11	Cantone	1'241'491.70	859'000.00
637	-0.11	Economie private	-1'346.40	813'467.00
6370	-0.11	Contributi di miglioria	-1'346.40	37'000.00
6372	0.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	0.00	776'467.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
2 EDUCAZIONE	1'048'124.70	21.82 %	0.00	0.00 %	1'000'000.00	0.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00
6 TRAFFICO	2'010'867.30	41.86 %	1'015'222.60	81.86 %	4'735'000.00	350'000.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	1'604'513.65	33.40 %	105'000.00	8.47 %	2'409'467.00	1'103'467.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	140'497.80	2.92 %	119'922.70	9.67 %	324'000.00	219'000.00
TOTALI	4'804'003.45	100.00 %	1'240'145.30	100.00 %	8'468'467.00	1'672'467.00
SALDO			3'563'858.15			6'796'000.00
TOTALI A PAREGGIO	4'804'003.45		4'804'003.45		8'468'467.00	8'468'467.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA DELL'INFANZIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.001	Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA)			750'000.00		0.00
5045.006	Agg. protezione antincendio edifici scolastici - MM 455/2020	30-06-2020	260'000.00	8'669.50		0.00
5045.008	Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò ma - MM 471/2020 MM 471/2020	16-12-2020	1'350'000.00	287'334.50		1'000'000.00
5290.004	Progetto "quartiere scolastico Castione" - MM diversi MM 325.2/2013 + 394/2018	29-11-2013	780'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'046'004.00		1'000'000.00
	SALDO				1'046'004.00	1'000'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
210	SCUOLE PUBBLICHE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.007	Agg. protezione antincendio edifici scolastici - MM 455/2020 MM 455/2020	30-06-2020	150'000.00	2'120.70		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			2'120.70		0.00
	SALDO				2'120.70	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
340	SPORT					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.006	Progetto sistemaz. Centro sportivo - MM 360.3/2016 MM 360.3/2016	25-01-2017	35'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
620	STRADE COMUNALI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.002	zona 30 km/h - MM 393/2018 MM 393/2018	28-05-2018	1'000'000.00	332'517.15		580'000.00
5010.004	Sistemazione Via Corogna - MM 376/17 + 391/18 MM 376/2017 + 391/2018	28-05-2018	914'500.00	0.00		0.00
5010.005	Sist. stradale Via Cantonale 1a+2a tappa - MM diversi MM 349.5/2015 + MM 398/2018 + MM 448/2019	04-11-2019	2'312'000.00	10'318.85		0.00
5010.007	Pavim. fonoassorbente 2019-2022 - MM 410.1/2018 MM 410.1/2018	17-12-2018	2'940'000.00	726'030.80		1'680'000.00
5010.009	Sist. Via Retica - MM 500/2021	16-12-2021	841'500.00	31'133.35		410'000.00
5010.011	Sistemazione pavimentazione Quartiere Solivo - MM 469/2020 MM 469/2020	16-12-2020	185'000.00	14'476.25		0.00
5010.012	Pista ciclabile ex Retica			0.00		95'000.00
5010.016	Sostituzione pavimentazione Via alla Motta - 532/2022	12-12-2022	283'000.00	49'790.25		250'000.00
5030.001	Sistemazione e nuovi posteggi lungo la Traversagna			12'231.00		0.00
5290.007	Studio zona 30 km/h - MM 373/2017 MM 393/2018	14-06-2017	71'500.00	0.00		0.00
5620.004	Sist. illuminazione Via S. Gottardo - MM 536/2023	24-04-2023	333'500.00	71'776.85		740'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.003	Sussidio PAB Via Corogna				293'532.00	0.00
6310.005	Sussidio PAB Via Cantonale				653'037.00	0.00
6370.001	C. migl. Via Cantonale				-1'346.40	0.00
	Totale ENTRATE				945'222.60	0.00
	Totale USCITE			1'248'274.50		3'755'000.00
	SALDO				303'051.90	3'755'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
650	TRAFFICO REGIONALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.013	Fermata AutoPostale Via alle Cave - MM 468/2020 MM 468/2020	16-12-2020	664'000.00	216'199.80		620'000.00
5610.003	Partecipazione 2015 al PTB e PAB - MM diversi MM 338.10/2014 + 349.8/2015 + 381.2/2017	02-11-2021	1'908'904.00	151'313.00		360'000.00
5610.004	Manutenzioni (40 anni) Stazione FFS-Tilo (unatantum) - convenzione Tilo	21-06-2006	395'098.00	395'080.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.010	Sussidi cantonali fermata cave				70'000.00	350'000.00
	Totale ENTRATE				70'000.00	350'000.00
	Totale USCITE			762'592.80		980'000.00
	SALDO				692'592.80	630'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.002	Canaliz. fonoassorbente 2019-2022 - MM 410.1/2018 MM 410.1/2018	17-12-2018	630'000.00	326'258.95		360'000.00
5032.003	Canalizzazione Via alla Motta - 532/2022	12-12-2022	27'000.00	571.20		0.00
5290.001	Aggiornamento generale PGS - MM 502/2021 MM 502/2021	16-12-2021	890'000.00	160'646.25		340'000.00
5290.011	PGS zona J1 – Nuove officine, quota a carico Comune - MM 503/2021	16-12-2021	76'467.00	0.00		76'467.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.001	Contributi costruzione canalizzazioni				0.00	776'467.00
	Totale ENTRATE				0.00	776'467.00
	Totale USCITE			487'476.40		776'467.00
	SALDO				487'476.40	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
740	CIMITERI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.007	Realiz. farnedi cinerari e loculi nei cimiteri A-C - MM 456/2020 MM 456/2020	30-06-2020	140'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
750	ARGINATURE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.001	Argini fiume Ticino e Moesa - MM 300.1/11-344.2/15 MM 300.1/2011 + 344.2/2015	18-05-2015	1'397'500.00	37'668.70		50'000.00
5050.002	Gestione neofite invasive - 531/2022	12-12-2022	970'000.00	29'800.50		350'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.012	Sussidi neofite invasive				105'000.00	290'000.00
6370.003	CM argini fiume Ticino e Moesa				0.00	37'000.00
	Totale ENTRATE				105'000.00	327'000.00
	Totale USCITE			67'469.20		400'000.00
	SALDO			37'530.80		73'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.003	Sistemazione condotte Via alla Motta - 532/2022	12-12-2022	178'000.00	43'241.60		178'000.00
5031.005	Pista ciclabile ex Retica			0.00		70'000.00
5031.008	Allacciamenti e saracinesche 2019-2022 - MM 411.2/2018 MM 411.2/2018	17-12-2018	113'000.00	34'574.30		38'000.00
5031.011	Sistemazione condotta Via Retica - MM 467/2020 MM 467/2020	16-12-2020	285'000.00	4'565.01		79'000.00
5031.012	Risanamento sorgenti fontane - MM 475/2020 MM 475/2020	16-12-2020	440'000.00	115'157.65		5'000.00
5041.001	Risanamento bacino Cascine - 530/2022	12-12-2022	1'392'750.00	331'860.25		700'000.00
5620.003	Condotta Via S. Gottardo - 5620.003 - 536/2023	24-04-2023	1'474'700.00	434'125.94		143'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			963'524.75		1'213'000.00
	SALDO				963'524.75	1'213'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
770	RIPARI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5034.001	Opere di premonizione acque di versante zona Galletto - 550/2023	04-12-2023	2'400'000.00	29'978.60		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>29'978.60</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>29'978.60</i>	<i>0.00</i>

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.002	Pianificazione Castione - MM 266.2/2009 + 284.3/2010 + - MM diversi 290.2/2011 + 410.5/2018 + 449.3/2019 + 472/2020	16-12-2020	580'000.00	56'064.70		20'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			56'064.70		20'000.00
	SALDO				56'064.70	20'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
810	SELVICOLTURA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	Progetto selvicolturale Castione - MM 420/2019 MM 420/2019	03-06-2019	602'000.00	96'017.70		280'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.008	Sussidi Selvicoltura Castione				100'859.70	200'000.00
	Totale ENTRATE				100'859.70	200'000.00
	Totale USCITE			96'017.70		280'000.00
	SALDO			4'842.00		80'000.00

CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
860	ENERGIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.010	Piano energetico comunale (PECO) - MM 470/2020	16-12-2020	64'000.00	44'480.10		44'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.007	Partecip. Cantone - PECO				19'063.00	19'000.00
	Totale ENTRATE				19'063.00	19'000.00
	Totale USCITE			44'480.10		44'000.00
	SALDO				25'417.10	25'000.00



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Arbedo-Castione

Mca2 - v3

Conto	Descrizione	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
-------	-------------	-------------------------	------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------------	---	---	--	-----------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

Beni Patrimoniali

1080.001	Terreno Ex-Atel fondo n. 433 RFD 181				2'600'000					750'000	1'850'000
-----------------	--	--	--	--	-----------	--	--	--	--	---------	-----------

Totale					2'600'000					750'000	1'850'000
---------------	--	--	--	--	------------------	--	--	--	--	----------------	------------------

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Arbedo-Castione

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato	
Beni Amministrativi												
5000.001 200	Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA) 180	Data liquidato: 31-12-23			750'000	750'000		L			750'000	
5010.002 620	zona 30 km/h 116	Data liquidato: 31-12-24			1'000'000 MM 393/2018	332'517	909'054	90'946	L		909'054	
5010.004 620	Sistemazione Via Corogna 110	Data liquidato: 31-12-23			914'500 MM 376/17 + 391/18		803'953	110'547	L	293'532	554'440	249'513
5010.005 620	Sist. stradale Via Cantonale 1a+2a tappa 107	Data liquidato: 31-12-23			2'312'000 MM diversi	10'319	2'318'587	-6'587	L	651'691	693'322	1'625'265
5010.007 620	Pavim. fonoassorbente 2019-2022 104	Data liquidato: 31-12-24			2'940'000 MM 410.1/2018	726'031	2'358'730	581'270	L		97'703	2'261'028
5010.009 620	Sist. Via Retica 114				841'500 MM 500/2021	31'133	31'133	810'367		810'367		31'133
5010.011 620	Sistemazione pavimentazione Quartiere Solivo 105	Data liquidato: 31-12-23			185'000 MM 469/2020	14'476	185'786	-786	L		106'730	79'055
5010.013 650	Fermata AutoPostale Via alle Cave 120	Data liquidato: 31-12-23			664'000 MM 468/2020	216'200	709'400	-45'400	L	70'000	350'000	359'400
5010.016 620	Sostituzione pavimentazione Via alla Motta 134				283'000 532/2022	49'790	49'790	233'210		233'210		49'790
5020.001 750	Argini fiume Ticino e Moesa 102				1'397'500 MM 300.1/11-344.2/15	37'669	985'628	411'872		411'872	451'086	534'542
5030.001 620	Sistemazione e nuovi posteggi lungo la Traversagna 182					12'231	12'231					12'231
5030.007 740	Realiz. famedi cinerari e loculi nei cimiteri A-C 118	Data liquidato: 31-12-23			140'000 MM 456/2020		139'096	904	L			139'096



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Arbedo-Castione

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5031.001 760	Credito quadro per sost. condotta AP in Ghisa grigia 184										
5031.003 760	Sistemazione condotte Via alla Motta 133	12-12-22	178'000 532/2022	43'242	43'242	134'758		134'758			43'242
5031.008 760	Allacciamenti e saracinesche 2019-2022 108	17-12-18 Data liquidato: 31-12-24	113'000 MM 411.2/2018	34'574	109'266	3'734	L				109'266
5031.011 760	Sistemazione condotta Via Retica 117	16-12-20	285'000 MM 467/2020	4'565	141'155	143'845		143'845			141'155
5031.012 760	Risanamento sorgenti fontane 106	16-12-20 Data liquidato: 31-12-23	440'000 MM 475/2020	115'158	449'460	-9'460	L				449'460
5032.002 710	Canaliz. fonoassorbente 2019-2022 121	17-12-18 Data liquidato: 31-12-24	630'000 MM 410.1/2018	326'259	624'879	5'121	L			298'620	326'259
5032.003 710	Canalizzazione Via alla Motta 139	12-12-22	27'000 532/2022	571	571	26'429		26'429			571
5034.001 770	Opere di premonizione acque di versante zona Galletto 186	04-12-23	2'400'000 550/2023 del 04-12-2023	29'979	29'979	2'370'021		2'370'021			29'979
5041.001 760	Risanamento bacino Cascine 135	12-12-22	1'392'750 530/2022	331'860	331'860	1'060'890		1'060'890			331'860
5045.006 200	Agg. protezione antincendio edifici scolastici 111	30-06-20 Data liquidato: 31-12-23	260'000 MM 455/2020	8'670	190'403	69'597	L				190'403
5045.007 210	Agg. protezione antincendio edifici scolastici 112	30-06-20 Data liquidato: 31-12-23	150'000 MM 455/2020	2'121	117'751	32'249	L				117'751
5045.008 200	Riqualfica e cambio di destinazione Casa Delcò 100	16-12-20	1'350'000 MM 471/2020	287'335	384'469	965'531		965'531			384'469
5050.001 810	Progetto selviculturale Castione 101	03-06-19	602'000 MM 420/2019	96'018	206'108	395'892		395'892	100'860	205'860	249



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

Arbedo-Castione

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5050.002 750	Gestione neofinte invasive 138	12-12-22	970'000 531/2022	29'801	29'801	940'200		940'200	105'000	105'000	-75'200
5060.002 620	Veicolo spazzatrice 185										
5290.001 710	Aggiornamento generale PGS MM 502/2021 125	16-12-21	890'000 MM 502/2021	160'646	179'340	710'660		710'660		18'694	160'646
5290.002 790	Pianificazione Castione - MM 266.2/2009 + 284.3/2010 + 290.2/2011 + 410.5/2018 + 449.3/2019 + 472/2020 103 Data liquidato: 31-12-23	16-12-20	580'000 MM diversi	56'065	598'227	-18'227	L				598'227
5290.004 200	Progetto "quartiere scolastico Castione" MM 325.2/2013 + 394/2018 177	29-11-13	780'000 MM diversi		214'177	565'823		565'823			214'177
5290.006 340	Progetto sistemaz. Centro sportivo 119 Data liquidato: 31-12-23	25-01-17	35'000 MM 360.3/2016		39'593	-4'593	L				39'593
5290.007 620	Studio zona 30 km/h MM 393/2018 176	14-06-17	71'500 MM 373/2017		65'985	5'515		5'515			65'985
5290.010 860	Piano energetico comunale (PECO) 122 Data liquidato: 31-12-23	16-12-20	64'000 MM 470/2020	44'480	63'543	457	L		19'063	19'063	44'480
5290.011 710	PGS zona J1 – Nuove officine, quota a carico Comune 126	16-12-21	76'467 MM 503/2021			76'467		76'467			
5290.012 100	Riforma misuraz. ufficiale 179	06-06-11	90'000 MM 290.3/2011		80'000	10'000		10'000			80'000
5610.003 650	Partecipazione 2015 al PTB e PAB MM 338.10/2014 + 349.8/2015 + 381.2/2017 140 Data liquidato: 31-12-24	02-11-21	1'908'904 MM diversi	151'313	1'892'720	16'184	L				1'892'720
5610.004 650	Manutenzioni (40 anni) Stazione FFS-Tilo (unatantum) 188 Data liquidato: 31-12-23	21-06-06	395'098 convenzione Tilo	395'080	395'080	18	L				395'080



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

Arbedo-Castione

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5620.001 620	Contributo Consorzio strada forestale Arbedo MM diversi + 131.2/2001 + 179/2003 178	29-09-03	2'140'000 <i>MM diversi</i>		2'115'000	25'000		25'000			2'115'000
5620.002 310	Parrocchia Arbedo - contributo lavori Chiesa San Giuseppe 183	24-04-23	50'000 <i>540/2023</i>			50'000		50'000			
5620.003 760	Condotta Via S. Gottardo 128	24-04-23	1'474'700 <i>536/2023</i>	434'126	434'126	1'040'574		1'040'574			434'126
5620.004 620	Sist. illuminazione Via S. Gottardo 127	24-04-23	333'500 <i>MM 536/2023</i>	71'777	71'777	261'723		261'723			71'777
Totale			28'364'419	4'804'003	18'061'900	11'064'750		11'064'750	1'240'145	2'900'517	15'161'383

(1) Credito votato ./ Uscite inv. cumulate al 31.12.

(2) Stimare il costo finale, dove tecnicamente possibile. Viene messo "L" se tutte le uscite e le entrate sono avvenute

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

NB Gli importi dei messaggi supplementari sono già compresi nell' "Importo votato totale"



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variab. Netta
ATTIVI		43'957'209.51	49'594'039.59	-11.37	-5'636'830.08
Beni patrimoniali (BP)		17'108'393.86	25'369'477.14	-32.56	-8'261'083.28
Liquidità e piazzamenti a breve termine		2'610'217.17	5'288'055.58	-50.64	-2'677'838.41
Cassa		2'293.00	1'250.00	83.44	1'043.00
1000.001	Cassa Sportello Multifunzionale	1'633.00	500.00	226.60	1'133.00
1000.003	Cassa Cancelleria	160.00	250.00	-36.00	-90.00
1000.004	Cassa Eco-Centro San Paolo	500.00	500.00	0.00	0.00
Banca / Posta		1'602'924.17	5'286'805.58	-69.68	-3'683'881.41
1002.001	Conto corrente postale 65-610-6	845'511.98	1'515'673.78	-44.22	-670'161.80
1002.002	Conto corrente postale n. 65-4099-6	20'608.78	15'142.75	36.10	5'466.03
1002.007	Conto corrente postale n. 65-782815-0	27'790.26	67'402.03	-58.77	-39'611.77
1002.008	Conto corrente postale 65-471-6	37'217.99	25'198.59	47.70	12'019.40
1002.101	Conto corrente Banca Raiffeisen n.5480.75	484'972.55	1'485'033.75	-67.34	-1'000'061.20
1002.102	Conto corrente Banca Raiffeisen n.5480.30	12'119.70	11'887.38	1.95	232.32
1002.103	Conto corrente Banca Raiffeisen n. 8882.8	166'944.85	167'006.85	-0.04	-62.00
1002.201	Conto corrente Banca Cler n. 2585.1454.2001	0.00	499'134.95	-100.00	-499'134.95
1002.202	Conto corrente Banca Cler n. 2585.1454.2002	0.00	439.50	-100.00	-439.50
1002.301	Conto corrente Banca Stato n. 19540248.2001	0.00	1'499'886.00	-100.00	-1'499'886.00
1002.401	Conto corrente Banca Popolare Sondrio n. 0278009	658.38	0.00		658.38
1002.501	Conto corrente Banca Migros n. 71.106.758	7'099.68	0.00		7'099.68
Investimenti sul mercato finanziario a breve termine		1'005'000.00	0.00		1'005'000.00
1003.401	Conto vincolato Banca Popolare Sondrio fino a 90 giorni	1'005'000.00	0.00		1'005'000.00
Crediti		5'867'931.33	5'650'707.09	3.84	217'224.24
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		764'703.12	883'386.74	-13.44	-118'683.62
1010.001	Crediti per sportule Cassa	88'235.80	153'430.95	-42.49	-65'195.15
1010.002	Crediti per sportule Cancelleria	5'472.75	8'413.75	-34.95	-2'941.00
1010.003	Crediti per sportule UCA	618.90	1'695.95	-63.51	-1'077.05
1010.004	Crediti per licenze edilizie	39'334.80	15'651.20	151.32	23'683.60
1010.005	Crediti per autorizzazioni UTC	9'815.88	8'665.50	13.28	1'150.38
1010.006	Crediti per contravvenzioni UTC	480.00	1'110.70	-56.78	-630.70
1010.007	Crediti per spese amministrative UTC	550.00	964.20	-42.96	-414.20
1010.008	Crediti per rifatturazioni UTC	1'967.00	970.00	102.78	997.00
1010.011	Crediti per esonero posteggio	25'000.00	684.55	999.99	24'315.45
1010.012	Crediti per Refezione scuola infanzia	23'213.30	17'104.00	35.72	6'109.30
1010.013	Crediti per rifatturazioni	403.65	86'725.90	-99.53	-86'322.25



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variab. Netta
1010.014	Crediti per tasse cimitero	5'112.55	4'100.00	24.70	1'012.55
1010.015	Crediti per grossi quantitativi rifiuti	652.20	2'188.60	-70.20	-1'536.40
1010.016	Crediti per tassa allacciamento canalizzazioni	0.00	161.55	-100.00	-161.55
1010.017	Crediti per controllo impianti combustione	5'709.25	192.45	999.99	5'516.80
1010.114	Crediti per tassa rifiuti 2014 e prec.	1'196.54	1'408.54	-15.05	-212.00
1010.115	Crediti per tassa rifiuti 2015	2'176.55	2'280.70	-4.57	-104.15
1010.116	Crediti per tassa rifiuti 2016	385.40	638.75	-39.66	-253.35
1010.117	Crediti per tassa rifiuti 2017	671.45	1'348.75	-50.22	-677.30
1010.118	Crediti per tassa rifiuti 2018	1'423.05	3'266.75	-56.44	-1'843.70
1010.119	Crediti per tassa rifiuti 2019	3'875.15	10'155.70	-61.84	-6'280.55
1010.120	Crediti per tassa rifiuti 2020	2'751.45	5'845.90	-52.93	-3'094.45
1010.121	Crediti per tassa rifiuti 2021	5'917.20	15'563.55	-61.98	-9'646.35
1010.122	Crediti per tassa rifiuti 2022	9'709.20	326'756.70	-97.03	-317'047.50
1010.123	Crediti per tassa rifiuti 2023	267'351.55	0.00		267'351.55
1010.214	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2014 e prec.	722.70	722.70	0.00	0.00
1010.215	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2015	143.85	328.15	-56.16	-184.30
1010.216	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2016	933.20	718.60	29.86	214.60
1010.217	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2017	324.75	685.40	-52.62	-360.65
1010.218	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2018	1'827.65	1'529.00	19.53	298.65
1010.219	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2019	869.45	1'413.40	-38.49	-543.95
1010.220	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2020	520.20	795.40	-34.60	-275.20
1010.221	Crediti per tassa uso canalizzazioni 2021	845.35	2'039.65	-58.55	-1'194.30
1010.319	Crediti per tassa misurazione catastale 2019	0.00	211.75	-100.00	-211.75
1010.320	Crediti per tassa misurazione catastale 2020	1'660.10	1'518.45	9.33	141.65
1010.321	Crediti per tassa misurazione catastale 2021	0.00	155.50	-100.00	-155.50
1010.322	Crediti per tassa misurazione catastale 2022	0.00	331.25	-100.00	-331.25
1010.323	Crediti per tassa misurazione catastale 2023	463.75	0.00		463.75
1010.621	Crediti per locazioni 2021	0.00	3'734.00	-100.00	-3'734.00
1010.622	Crediti per locazioni 2022	4'640.40	0.00		4'640.40
1010.623	Crediti per locazioni 2023	4'827.90	-200.00	999.99	5'027.90
1010.624	Crediti per locazioni 2024	59'990.00	0.00		59'990.00
1010.713	Crediti per tasse acqua potabile 2013	182.75	182.75	0.00	0.00
1010.714	Crediti per tasse acqua potabile 2014	134.85	134.85	0.00	0.00
1010.715	Crediti per tasse acqua potabile 2015	193.40	432.60	-55.29	-239.20
1010.716	Crediti per tasse acqua potabile 2016	119.10	149.10	-20.12	-30.00
1010.717	Crediti per tasse acqua potabile 2017	388.05	388.05	0.00	0.00
1010.718	Crediti per tasse acqua potabile 2018	1'753.65	1'534.80	14.26	218.85
1010.719	Crediti per tasse acqua potabile 2019	1'310.75	1'903.50	-31.14	-592.75



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variab. Netta
1010.720	Crediti per tasse acqua potabile 2020	1'350.80	1'254.20	7.70	96.60
1010.721	Crediti per tasse acqua potabile e uso canaliz. 2021	872.50	1'853.35	-52.92	-980.85
1010.722	Crediti per tasse acqua potabile e uso canaliz. 2022	2'138.45	181'921.35	-98.82	-179'782.90
1010.723	Crediti per tasse acqua potabile e uso canaliz. 2023	167'733.55	0.00		167'733.55
1010.753	Crediti per tassa di allacciamento acqua potabile	8'343.75	9'433.35	-11.55	-1'089.60
1010.754	Crediti per rifatturazioni acqua potabile	388.60	890.95	-56.38	-502.35
Crediti per imposte		4'973'032.65	4'655'893.55	6.81	317'139.10
1012.014	Crediti per imposte esercizio 2014 e prec.	22'985.25	0.00		22'985.25
1012.015	Crediti per imposte esercizio 2015	16'963.45	38'189.15	-55.58	-21'225.70
1012.016	Crediti per imposte esercizio 2016	91'560.35	153'906.45	-40.51	-62'346.10
1012.017	Crediti per imposte esercizio 2017	35'146.20	272'607.15	-87.11	-237'460.95
1012.018	Crediti per imposte esercizio 2018	257'976.90	447'824.60	-42.39	-189'847.70
1012.019	Crediti per imposte esercizio 2019	162'824.20	518'983.65	-68.63	-356'159.45
1012.020	Crediti per imposte esercizio 2020	243'982.40	200'747.75	21.54	43'234.65
1012.021	Crediti per imposte esercizio 2021	788'847.30	1'406'088.75	-43.90	-617'241.45
1012.022	Crediti per imposte esercizio 2022	1'692'605.60	1'547'969.85	9.34	144'635.75
1012.023	Crediti per imposte esercizio 2023	1'650'436.60	0.00		1'650'436.60
1012.024	Crediti per imposte esercizio 2024	-7'353.30	0.00		-7'353.30
1012.115	Crediti per imposte speciali 2015	167.55	167.55	0.00	0.00
1012.116	Crediti per imposte speciali 2016	0.00	462.00	-100.00	-462.00
1012.117	Crediti per imposte speciali 2017	1'836.40	4'313.35	-57.43	-2'476.95
1012.118	Crediti per imposte speciali 2018	0.00	22'922.90	-100.00	-22'922.90
1012.119	Crediti per imposte speciali 2019	0.00	2'682.35	-100.00	-2'682.35
1012.120	Crediti per imposte speciali 2020	4'772.20	4'579.05	4.22	193.15
1012.121	Crediti per imposte speciali 2021	1'594.75	6'454.95	-75.29	-4'860.20
1012.122	Crediti per imposte speciali 2022	3'253.95	17'934.90	-81.86	-14'680.95
1012.123	Crediti per imposte speciali 2023	285.75	0.00		285.75
1012.130	Crediti per tassa sui cani	5'147.10	10'059.15	-48.83	-4'912.05
Acconti a terzi		1'093.10	86'975.10	-98.74	-85'882.00
1013.001	Anticipi diversi a terzi	1'093.10	86'975.10	-98.74	-85'882.00
Altri crediti		129'102.46	24'451.70	427.99	104'650.76
1019.005	Crediti AFC per imposta preventiva	6'915.98	0.00		6'915.98
1019.030	Crediti diversi	122'186.48	24'451.70	399.71	97'734.78
Investimenti finanziari a breve termine		100'000.00	0.00		100'000.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	Prestiti a breve termine	100'000.00	0.00		100'000.00
1020.001	Prestiti a breve termine	100'000.00	0.00		100'000.00
	Ratei e risconti attivi	2'395'280.71	3'385'130.42	-29.24	-989'849.71
	RRA Spese del personale	5'094.00	85'246.10	-94.02	-80'152.10
1040.001	RRA Spese del personale	5'094.00	85'246.10	-94.02	-80'152.10
	RRA Spese per beni e servizi	65'262.21	435'079.87	-85.00	-369'817.66
1041.001	RRA Spese per beni e servizi	65'262.21	435'079.87	-85.00	-369'817.66
	RRA Imposte	2'252'616.05	2'608'266.80	-13.64	-355'650.75
1042.021	RRA Imposte 2021	2'604.55	637'906.80	-99.59	-635'302.25
1042.022	RRA Imposte 2022	459'823.10	1'670'360.00	-72.47	-1'210'536.90
1042.023	RRA Imposte 2023	1'420'188.40	0.00		1'420'188.40
1042.051	RRA Imposte alla fonte	370'000.00	300'000.00	23.33	70'000.00
	RRA Trasferimenti (conto economico)	53'268.00	249'585.00	-78.66	-196'317.00
1043.001	RRA Trasferimenti (CE)	53'268.00	249'585.00	-78.66	-196'317.00
	RRA Spese e ricavi finanziari	2'300.00	0.00		2'300.00
1044.001	RRA Spese e ricavi finanziari	2'300.00	0.00		2'300.00
	RRA Altri ricavi d'esercizio	15'647.50	5'426.65	188.35	10'220.85
1045.001	RRA Altri ricavi d'esercizio	15'647.50	5'426.65	188.35	10'220.85
	Altri RRA del conto economico	1'092.95	1'526.00	-28.38	-433.05
1049.001	RRA Altri (CE)	1'092.95	1'526.00	-28.38	-433.05
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	4'284'964.65	8'445'584.05	-49.26	-4'160'619.40
	Investimenti a reddito	4'000'000.00	8'000'000.00	-50.00	-4'000'000.00
1071.001	Prestito a Fondazione Focus	4'000'000.00	8'000'000.00	-50.00	-4'000'000.00
	Crediti a lungo termine	284'964.65	445'584.05	-36.05	-160'619.40
1072.418	Crediti per contributi costruzione canaliz. 2018	149'588.20	198'865.50	-24.78	-49'277.30
1072.420	Crediti per contributi costruzione canaliz. 2020	127'049.60	211'253.55	-39.86	-84'203.95
1072.518	Crediti per contributi di miglioria 2018	8'326.85	8'326.85	0.00	0.00
1072.522	Crediti per contributi di miglioria 2022	0.00	27'138.15	-100.00	-27'138.15
	Investimenti materiali dei BP	1'850'000.00	2'600'000.00	-28.85	-750'000.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	Terreni dei BP	1'850'000.00	2'600'000.00	-28.85	-750'000.00
1080.001	Terreno Ex-Atel fondo n. 433 RFD	1'850'000.00	2'600'000.00	-28.85	-750'000.00
	Beni amministrativi (BA)	26'848'815.65	24'224'562.45	10.83	2'624'253.20
	Investimenti materiali dei BA	21'339'423.61	19'726'673.95	8.18	1'612'749.66
	Terreni dei beni amministrativi	1'201'154.90	460'962.60	160.58	740'192.30
1400.001	Terreni dei BA	1'201'154.90	460'962.60	160.58	740'192.30
	Strade, piazze e vie di comunicazione	8'413'531.83	8'201'555.18	2.58	211'976.65
1401.001	Strade e piazze comunali	8'413'531.83	8'201'555.18	2.58	211'976.65
	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	341'611.22	303'942.52	12.39	37'668.70
1402.001	Sistemazione corsi d'acqua	341'611.22	303'942.52	12.39	37'668.70
	Altre opere del genio civile	5'540'154.39	5'236'173.78	5.81	303'980.61
1403.001	Posteggi e parchi pubblici	178'358.20	167'717.30	6.34	10'640.90
1403.101	Opere approvvigionamento idrico	5'004'987.44	5'068'456.48	-1.25	-63'469.04
1403.201	Opere depurazione acque	326'830.15	0.00		326'830.15
1403.401	Premunizioni scoscendimenti	29'978.60	0.00		29'978.60
	Immobili dei BA	5'672'209.10	5'205'869.00	8.96	466'340.10
1404.001	Palazzo civico	827'272.60	854'848.40	-3.23	-27'575.80
1404.101	Costruzioni edili acqua potabile	406'660.25	79'200.00	413.46	327'460.25
1404.501	Scuole dell'infanzia	2'191'735.80	1'954'426.70	12.14	237'309.10
1404.502	Scuole elementari	2'246'540.45	2'317'393.90	-3.06	-70'853.45
	Boschi	-75'199.50	0.00		-75'199.50
1405.001	Boschi	-75'199.50	0.00		-75'199.50
	Beni mobili dei BA	245'961.67	318'170.87	-22.70	-72'209.20
1406.001	Veicoli	98'114.30	128'361.65	-23.56	-30'247.35
1406.002	Attrezzatura	20'000.00	30'000.00	-33.33	-10'000.00
1406.101	Mobili e macchinari approvvigionamento idrico	127'847.37	159'809.22	-20.00	-31'961.85
	Investimenti immateriali	1'312'885.00	1'102'848.25	19.04	210'036.75
	Software	6'000.00	12'000.00	-50.00	-6'000.00
1420.001	Software	6'000.00	12'000.00	-50.00	-6'000.00



**BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023**

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
Altri investimenti in beni immateriali		1'306'885.00	1'090'848.25	19.80	216'036.75
1429.001	Studi di pianificazione territoriali	309'761.00	263'538.30	17.54	46'222.70
1429.002	Progettazioni diverse	997'124.00	827'309.95	20.53	169'814.05
Contributi per investimenti		4'196'507.04	3'395'040.25	23.61	801'466.79
Contributi al Cantone		3'026'967.85	2'709'282.65	11.73	317'685.20
1461.001	Opere PTB	1'802'134.90	1'851'871.30	-2.69	-49'736.40
1461.002	Stazione FFS-Tilo	1'076'898.25	704'545.50	52.85	372'352.75
1461.003	Stazione sollevamento USTRA	147'934.70	152'865.85	-3.23	-4'931.15
Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali		778'630.09	281'818.20	176.29	496'811.89
1462.001	Cons. Casa Anziani Claro	272'727.30	281'818.20	-3.23	-9'090.90
1462.003	AMB - partecipazione Via San Gottardo	505'902.79	0.00		505'902.79
Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro		390'909.10	403'939.40	-3.23	-13'030.30
1466.001	Mulino Erbetta	345'454.55	356'969.70	-3.23	-11'515.15
1466.002	UTOE - contr. Capanna Gesero	45'454.55	46'969.70	-3.23	-1'515.15



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		43'957'209.51	49'594'039.59	-11.37	-5'636'830.08
Capitale di terzi		36'267'541.84	41'923'452.10	-13.49	-5'655'910.26
Impegni correnti		925'583.30	2'180'392.11	-57.55	-1'254'808.81
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		865'329.70	2'104'147.46	-58.88	-1'238'817.76
2000.001	Impegni correnti da forniture o prestazioni	674'701.04	2'052'349.31	-67.13	-1'377'648.27
2000.002	Impegni correnti verso conto assegni	12'119.70	11'887.38	1.95	232.32
2000.051	Impegni correnti da forniture o prestazioni diver.	178'508.96	39'910.77	347.27	138'598.19
Impegni correnti per trasferimenti		0.00	65'415.00	-100.00	-65'415.00
2004.007	Impegni correnti verso CSFA	0.00	65'415.00	-100.00	-65'415.00
Altri impegni correnti		60'253.60	10'829.65	456.38	49'423.95
2009.001	Impegni correnti diversi	60'253.60	10'829.65	456.38	49'423.95
Ratei e risconti passivi (RRP)		1'426'061.72	2'061'701.02	-30.83	-635'639.30
RRP Spese del personale		199'190.05	216'694.92	-8.08	-17'504.87
2040.001	RRP Spese del personale	62'590.05	66'994.92	-6.57	-4'404.87
2040.002	RRP Ore straordinarie e vacanze dipendenti	136'600.00	149'700.00	-8.75	-13'100.00
RRP Spese per beni e servizi		296'746.22	559'033.40	-46.92	-262'287.18
2041.001	RRP Spese per beni e servizi	296'746.22	559'033.40	-46.92	-262'287.18
RRP Trasferimenti (conto economico)		734'396.70	1'115'493.95	-34.16	-381'097.25
2043.001	RRP Trasferimenti (CE)	734'396.70	1'115'493.95	-34.16	-381'097.25
RRP Spese e ricavi finanziari		195'728.75	170'478.75	14.81	25'250.00
2044.001	RRP Spese e ricavi finanziari	195'728.75	170'478.75	14.81	25'250.00
Impegni a lungo termine		28'000'000.00	32'000'000.00	-12.50	-4'000'000.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		28'000'000.00	32'000'000.00	-12.50	-4'000'000.00
2064.001	Postfinance 4'000'000, 2011-2026 2.13%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.002	Suva 4'000'000, 2013-2025 1.59%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.003	Postfinance 8'000'000, 2015-2025 0.47%	8'000'000.00	8'000'000.00	0.00	0.00
2064.004	Suva 4'000'000, 2015-2025 0.54%	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
2064.005	Postfinance 4'000'000, 2008-2023 3.33%	0.00	4'000'000.00	-100.00	-4'000'000.00
2064.006	Migros-Pensionkasse 3'000'000, 2019-2029 0.375%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.007	Migros-Pensionkasse 5'000'000, 2020-2035 0.70%	5'000'000.00	5'000'000.00	0.00	0.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

Arbedo-Castione

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
Accantonamenti a lungo termine		3'839'413.57	3'764'193.02	2.00	75'220.55
Accantonamenti a lungo termine per altre attività		28'036.70	28'000.00	0.13	36.70
2085.001	Accantonamento lamelle SEC e SIA rimborso assicurazione	28'036.70	0.00		28'036.70
2085.002	Accantonamento pavimentazione Campo da tennis	0.00	28'000.00	-100.00	-28'000.00
Accantonamenti a lungo termine per impegni della		250'167.00	180'667.00	38.47	69'500.00
2086.001	Accantonamento pensionamento anticipato	250'167.00	180'667.00	38.47	69'500.00
Accantonamenti a lungo termine del conto degli		3'561'209.87	3'555'526.02	0.16	5'683.85
2088.001	Accantonamento canalizzazioni LALIA	3'561'209.87	3'555'526.02	0.16	5'683.85
Impegni verso finanziamenti speciali e legati		2'076'483.25	1'917'165.95	8.31	159'317.30
Impegni verso finanziamenti speciali e legati		1'908'866.00	1'780'348.00	7.22	128'518.00
2090.001	Impegni verso fondo contr.sostit.costr.posteggi	72'550.00	56'500.00	28.41	16'050.00
2090.201	Impegni verso fondo man. straord. canalizzazioni	1'190'000.00	1'280'000.00	-7.03	-90'000.00
2090.501	Fondo energie rinnovabili (FER)	646'316.00	443'848.00	45.62	202'468.00
Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi		167'617.25	136'817.95	22.51	30'799.30
2092.001	Accantonamento per attività culturali	167'617.25	136'817.95	22.51	30'799.30
Capitale proprio		7'689'667.67	7'670'587.49	0.25	19'080.18
Fondi		301'708.97	401'390.93	-24.83	-99'681.96
Fondi del capitale proprio		301'708.97	401'390.93	-24.83	-99'681.96
2910.101	Fondo approvvigionamento idrico	242'464.69	331'914.55	-26.95	-89'449.86
2910.201	Fondo depurazione delle acque	25'778.06	23'321.90	10.53	2'456.16
2910.301	Fondo eliminazione dei rifiuti	33'466.22	46'154.48	-27.49	-12'688.26
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		7'387'958.70	7'269'196.56	1.63	118'762.14
Risultato annuale		118'762.14	283'413.36	-58.10	-164'651.22
2990.001	Risultato annuale	118'762.14	283'413.36	-58.10	-164'651.22
Risultati cumulati degli anni precedenti		7'269'196.56	6'985'783.20	4.06	283'413.36
2999.001	Risultati cumulati degli anni precedenti	7'269'196.56	6'985'783.20	4.06	283'413.36



Conto dei flussi di mezzi liquidi
(fondo Gruppo 100) - metodo indiretto
Anno contabile : 2023

Arbedo-Castione

v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
<i>Riassunto totale d'esercizio</i>	118'762.14		118'762.14
+ Spese non monetarie			1'192'094.11
33 Ammortamenti su BA	688'775.95		
35 Versamenti a fondi e FS	252'489.16		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	250'829.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			-208'453.12
45 Prelevamenti da fondi e FS		208'453.12	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti		217'224.24	
104 Ratei e risconti attivi	989'849.71		
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		1'254'808.81	
204 Ratei e risconti passivi		635'639.30	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	75'220.55		
2092 Legati e lasciti	30'799.30		
= Flusso da attività operativa			90'600.34
Entrate dal conto degli investimenti	1'240'145.30		
Uscite dal conto degli investimenti		4'804'003.45	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-3'563'858.15
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		100'000.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine	4'160'619.40		
108 Investimenti materiali in BP	750'000.00		
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	0.00		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			4'810'619.40
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			1'246'761.25
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	0.00		
206 Impegni a lungo termine		4'000'000.00	
209 Impegni verso finanziamenti speciali e legati		15'200.00	
= Flusso da attività di finanziamento			-4'015'200.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-2'677'838.41



Tabella cespiti Beni Patrimoniali
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v2.1

Numero Conto	Cespite	Opera	Valore al 1.1	Aumenti / diminuzioni (1)	Correzioni di valore (2)	Valore al 31.12
1080.001	181	Terreno Ex-Atel fondo n. 433 RFD	1'850'000.00		0.00	1'850'000.00
TOTALE			1'850'000.00	0.00	0.00	1'850'000.00

(1) Si può trattare di acquisizioni , alienazioni, assegnazione ai BA
(2) Rivalutazioni (+) periodiche oppure deprezzamento durevole (-) (svalutazioni)

V2.0



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1400.001	Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA)	5000.001 180	0.00	0.00	0.00		50	750'000.00		750'000.00
1400.001	Acquisto fondo 754 RFD	900001.01 1	17'000.00	693.90	16'306.10	346.95	48			15'959.15
1400.001	Acquisto fondo 757 RFD	900001.02 2	19'000.00	775.50	18'224.50	387.75	48			17'836.75
1400.001	Acquisto fondo 289 RFD	900001.03 3	444'578.00	18'146.00	426'432.00	9'073.00	48			417'359.00
1400.001	Totale - Terreni dei BA		480'578.00	19'615.40	460'962.60	9'807.70		750'000.00	0.00	1'201'154.90
1401.001	zona 30 km/h	5010.002 116 V	576'537.05	0.00	576'537.05		33	332'517.15		909'054.20
1401.001	Sistemazione Via Corogna	5010.004 110 V	543'044.84	0.00	543'044.84	7'561.00	33		293'532.00	241'951.84
1401.001	Sist. stradale Via Cantonale 1a+2a tappa	5010.005 107 V	2'266'636.65	0.00	2'266'636.65	49'250.45	33	10'318.85	651'690.60	1'576'014.45
1401.001	Pavim. fonoassorbente 2019-2022	5010.007 104	1'534'996.75	0.00	1'534'996.75		33	726'030.80		2'261'027.55
1401.001	Sist. Via Retica	5010.009 114	0.00	0.00	0.00		33	31'133.35		31'133.35
1401.001	Entrata di Arbedo in zona Molinazzo	5010.010 109 V	808'606.95	0.00	808'606.95	24'503.25	33			784'103.70
1401.001	Sistemazione pavimentazione Quartiere Solivo	5010.011 105 V	64'578.90	0.00	64'578.90	2'395.60	33	14'476.25		76'659.55
1401.001	Fermata AutoPostale Via alle Cave	5010.013 120	213'199.96	0.00	213'199.96		33	216'199.80	70'000.00	359'399.76
1401.001	Sistemazione stradale Via Campagnora	5010.015 132	0.00	0.00	0.00		33			0.00
1401.001	Sostituzione pavimentazione Via alla Motta	5010.016 134	0.00	0.00	0.00		33	49'790.25		49'790.25
1401.001	Fermata Scendi e Vivi	5010.017 137	0.00	0.00	0.00		33			0.00
1401.001	Sistemazione Via Rotondello	900001.04 4	250'457.96	14'732.80	235'725.16	7'366.40	33			228'358.76



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1401.001	Sistemazione Via Orbello bassa	900001.05 5	300'000.00	17'647.10	282'352.90	8'823.55	33			273'529.35
1401.001	Messa in sicurezza ex-Retica	900001.06 6	70'000.00	4'117.60	65'882.40	2'058.80	33			63'823.60
1401.001	Sistemazione strad. Vicolo ai Prati / Via Aragno	900001.07 7	120'000.00	7'058.80	112'941.20	3'529.40	33			109'411.80
1401.001	Sistemazione Via Balzarino / Via alla Chiesa	900001.08 8	150'000.00	8'823.50	141'176.50	4'411.75	33			136'764.75
1401.001	Adeguamento passaggi pedonali	900001.09 9	63'000.00	3'705.90	59'294.10	1'852.95	33			57'441.15
1401.001	Sistemazione Via alla Ganna /Via Prati S. Cristoforo	900001.10 10	68'000.00	4'000.00	64'000.00	2'000.00	33			62'000.00
1401.001	Rifacimento muro Via Taiada / Via Cantone	900001.11 11	54'000.00	3'176.50	50'823.50	1'588.25	33			49'235.25
1401.001	Sistemazione Via Giardino	900001.12 12	60'000.00	3'529.40	56'470.60	1'764.70	33			54'705.90
1401.001	Sistemazione Ponte Ganna	900001.13 13	265'454.55	16'088.20	249'366.35	8'044.10	32			241'322.25
1401.001	Sistemazione Ponte Bosciarina	900001.14 14	469'636.37	28'462.80	441'173.57	14'231.40	32			426'942.17
1401.001	Migliorie illuminazione pubblica	900001.15 15	70'360.45	4'264.30	66'096.15	2'132.15	32			63'964.00
1401.001	Pavimentazione Via Piantelli	900001.71 168 V	141'779.15	4'296.35	137'482.80	4'296.35	33			133'186.45
1401.001	Pavimentazione Prati dei Mulini	900001.75 172	146'443.50	8'875.40	137'568.10	4'437.70	32			133'130.40
1401.001	LED illuminazione Pubbl. 2016-2019	900001.76 174 V	96'620.15	3'019.40	93'600.75	3'019.40	32			90'581.35
1401.001	Totale - Strade e piazze comunali		8'333'353.23	131'798.05	8'201'555.18	153'267.20		1'380'466.45	1'015'222.60	8'413'531.83
1402.001	Argini fiume Ticino e Moesa	5020.001 102	496'873.66	192'931.14	303'942.52		40	37'668.70		341'611.22



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite

Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1402.001	Totale - Sistemazione corsi d'acqua		496'873.66	192'931.14	303'942.52			37'668.70	0.00	341'611.22
1403.001	Sistemazione e nuovi posteggi lungo la Traversagna	5030.001 182	0.00	0.00	0.00		20	12'231.00		12'231.00
1403.001	Realiz. famedi cinerari e loculi nei cimiteri A-C	5030.007 118	139'095.85	0.00	139'095.85		20			139'095.85
1403.001	Sist. piazzale SIA	900001.77 175	31'801.65	3'180.20	28'621.45	1'590.10	19			27'031.35
1403.001	Totale - Posteggi e parchi pubblici		170'897.50	3'180.20	167'717.30	1'590.10		12'231.00	0.00	178'358.20
1403.101	Credito quadro per sost. condotta AP in Ghisa grigia	5031.001 184	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1403.101	Sistemazione condotte Via Campagnora	5031.002 131	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1403.101	Sistemazione condotte Via alla Motta	5031.003 133	0.00	0.00	0.00		40	43'241.60		43'241.60
1403.101	Sostituzione condotta Via Molinazzo/Via Cantonale	5031.004 123 V	932'867.58	0.00	932'867.58	23'321.70	40			909'545.88
1403.101	Pista ciclabile ex Retica	5031.005 130	0.00	0.00	0.00		40			0.00
1403.101	Condotte ghisa grigia Arbedo	5031.007 124 V	1'155'122.66	0.00	1'155'122.66	28'878.05	40			1'126'244.61
1403.101	Allacciamenti e saracinesche 2019-2022	5031.008 108	74'692.05	0.00	74'692.05		40	34'574.30		109'266.35
1403.101	Stazione di pompaggio San Paolo	5031.009 115	534'355.40	29'000.00	505'355.40	25'267.75	20			480'087.65
1403.101	Sistemazione condotta Via Retica	5031.011 117 V	136'589.70	0.00	136'589.70		40	4'565.01		141'154.71
1403.101	Risanamento sorgenti fontane	5031.012 106	334'302.69	0.00	334'302.69		40	115'157.65		449'460.34
1403.101	Migliorie Condotte	900001.16 16	97'254.10	4'862.70	92'391.40	2'431.35	39			89'960.05



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.101	Sostituzione condotte Via Stazione / Via Industrie	900001.17 17	578'420.40	28'921.00	549'499.40	14'460.50	39			535'038.90
1403.101	Sost. Condotta Via Corogna	900001.18 18	66'358.25	3'317.90	63'040.35	1'658.95	39			61'381.40
1403.101	Condotta zona industriale	900001.19 19	78'705.25	3'935.30	74'769.95	1'967.65	39			72'802.30
1403.101	Sostituzione collegamento Arbedo-Castione	900001.20 20	239'165.38	11'958.30	227'207.08	5'979.15	39			221'227.93
1403.101	Sostituzione condotta Via Cantonale	900001.21 21	54'783.52	2'739.20	52'044.32	1'369.60	39			50'674.72
1403.101	Sostituzione condotta Via al Tiro	900001.22 22	85'723.67	4'286.20	81'437.47	2'143.10	39			79'294.37
1403.101	Sostituzione saracinesce Castione / Via Rotondello	900001.23 23	28'444.83	1'422.20	27'022.63	711.10	39			26'311.53
1403.101	Condotta Orbello Bassa	900001.24 24	5'708.93	285.40	5'423.53	142.70	39			5'280.83
1403.101	Saracinesche e allacciamenti Rotondello	900001.25 25	18'949.39	947.50	18'001.89	473.75	39			17'528.14
1403.101	Sostituzione condotte Vicolo ai Prati	900001.26 26	40'269.55	2'013.50	38'256.05	1'006.75	39			37'249.30
1403.101	Sostituzione Via Aragno	900001.27 27	68'412.49	3'420.60	64'991.89	1'710.30	39			63'281.59
1403.101	Potenziamento condotte Via San Gottardo	900001.28 28	27'309.21	1'365.50	25'943.71	682.75	39			25'260.96
1403.101	Rifacimento condotta Via Balzarino	900001.29 29	34'740.83	1'737.00	33'003.83	868.50	39			32'135.33
1403.101	Rifacimento condotta Via alla Chiesa	900001.30 30	42'162.96	2'108.10	40'054.86	1'054.05	39			39'000.81
1403.101	Condotte Via delle scuole	900001.31 31	21'818.80	1'090.90	20'727.90	545.45	39			20'182.45
1403.101	Condotte Via Selvetta /Via alla Ganna	900001.32 32	42'148.51	2'107.40	40'041.11	1'053.70	39			38'987.41
1403.101	Condotte Via Prati San Cristoforo	900001.33 33	39'530.49	1'976.50	37'553.99	988.25	39			36'565.74



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1403.101	Condotte Via Cascine zona alta	900001.34 34	74'578.03	3'728.90	70'849.13	1'864.45	39			68'984.68
1403.101	Sostituzione condotte Via Orbello	900001.35 35	31'082.19	1'554.10	29'528.09	777.05	39			28'751.04
1403.101	Sostituzione condotte Via Fondo	900001.36 36	43'805.02	2'190.30	41'614.72	1'095.15	39			40'519.57
1403.101	Sostituzione Via Selvetta	900001.37 37	22'234.80	1'111.70	21'123.10	555.85	39			20'567.25
1403.101	Condotte prima del 2009	900001.38 38	555'000.00	280'000.00	275'000.00	140'000.00	3			135'000.00
1403.101	Totale - Opere approvvigionamento idrico		5'464'536.68	396'080.20	5'068'456.48	261'007.60		197'538.56	0.00	5'004'987.44
1403.201	Canaliz. fonoassorbente 2019-2022	5032.002 121	0.00	0.00	0.00		40	326'258.95		326'258.95
1403.201	Canalizzazione Via alla Motta	5032.003 139	0.00	0.00	0.00		40	571.20		571.20
1403.201	Totale - Opere depurazione acque		0.00	0.00	0.00			326'830.15	0.00	326'830.15
1403.401	Opere di premonizione acque di versante zona Galletto	5034.001 186	0.00	0.00	0.00		50	29'978.60		29'978.60
1403.401	Totale - Premunizioni scoscendimenti		0.00	0.00	0.00			29'978.60	0.00	29'978.60
1404.001	Sost. Centrale di riscaldamento	900001.39 39	48'802.95	2'957.80	45'845.15	1'478.90	32			44'366.25
1404.001	Acquisto PPP 960 RFD Posta	900001.40 40	716'464.05	43'422.10	673'041.95	21'711.05	32			651'330.90
1404.001	Sost. Imp. Tecnico sala consiglio comunale	900001.41 41	140'425.00	8'510.60	131'914.40	4'255.30	32			127'659.10
1404.001	Perizie edifici pubblici (Centro civico)	900001.42 42	4'308.00	261.10	4'046.90	130.55	32			3'916.35



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.001	Totale - Palazzo civico		910'000.00	55'151.60	854'848.40	27'575.80		0.00	0.00	827'272.60
1404.101	Risanamento bacino Cascine	5041.001 135	0.00	0.00	0.00		40	331'860.25		331'860.25
1404.101	UV Bacino Croce + Cascine	900001.43 43	88'000.00	8'800.00	79'200.00	4'400.00	19			74'800.00
1404.101	Totale - Costruzioni edili acqua potabile		88'000.00	8'800.00	79'200.00	4'400.00		331'860.25	0.00	406'660.25
1404.501	Agg. protezione antincendio edifici scolastici	5045.006 111	181'733.25	0.00	181'733.25	5'769.80	33	8'669.50		184'632.95
1404.501	Riqualfica e cambio di destinazione Casa Delcò	5045.008 100 V	97'134.85	0.00	97'134.85		33	287'334.50		384'469.35
1404.501	Sost. serramenti e riscaldamento SI	900001.44 141	1'185'962.39	69'762.50	1'116'199.89	34'881.25	33			1'081'318.64
1404.501	Copertura tetto piano SIA	900001.45 142	79'039.67	4'790.30	74'249.37	2'395.15	32			71'854.22
1404.501	Sez. provvisorie SIC	900001.46 143	512'637.24	31'068.90	481'568.34	15'534.45	32			466'033.89
1404.501	Perizie edifici pubblici (Scuola infanzia)	900001.47 144	3'769.50	228.50	3'541.00	114.25	32			3'426.75
1404.501	Totale - Scuole dell'infanzia		2'060'276.90	105'850.20	1'954'426.70	58'694.90		296'004.00	0.00	2'191'735.80
1404.502	Agg. protezione antincendio edifici scolastici	5045.007 112 V	115'630.30	0.00	115'630.30	3'568.20	33	2'120.70		114'182.80
1404.502	Ampliamento SE Arbedo	900001.48 145	1'706'030.05	100'354.70	1'605'675.35	50'177.35	33			1'555'498.00
1404.502	Ris. Centrale termica SE Arbedo	900001.49 146	136'463.95	8'270.50	128'193.45	4'135.25	32			124'058.20
1404.502	Acquisto edificio 289 RFD	900001.50 147	393'235.00	23'832.40	369'402.60	11'916.20	32			357'486.40
1404.502	Manutenzione centro SE Arbedo	900001.51 148	100'000.00	6'060.60	93'939.40	3'030.30	32			90'909.10



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1404.502	Perizie edifici pubblici (scuole elementari)	900001.52 149	4'846.50	293.70	4'552.80	146.85	32			4'405.95
1404.502	Totale - Scuole elementari		2'456'205.80	138'811.90	2'317'393.90	72'974.15		2'120.70	0.00	2'246'540.45
1405.001	Gestione neofinte invasive	5050.002 138	0.00	0.00	0.00		15	29'800.50	105'000.00	-75'199.50
1405.001	Totale - Boschi		0.00	0.00	0.00			29'800.50	105'000.00	-75'199.50
1406.001	Veicolo spazzatrice	5060.002 185	0.00	0.00	0.00		10			0.00
1406.001	Veicolo UTC	900001.53 150	28'000.00	11'200.00	16'800.00	5'600.00	4			11'200.00
1406.001	Nuovo veicolo UTC	900001.54 151	32'000.00	12'800.00	19'200.00	6'400.00	4			12'800.00
1406.001	Veicoli AAP	900001.55 152	9'000.00	2'250.00	6'750.00	1'125.00	7			5'625.00
1406.001	Veicolo per squadra esterna	900001.72 169 V	102'734.00	17'122.35	85'611.65	17'122.35	6			68'489.30
1406.001	Totale - Veicoli		171'734.00	43'372.35	128'361.65	30'247.35		0.00	0.00	98'114.30
1406.002	Trattorino UTC	900001.56 153	50'000.00	20'000.00	30'000.00	10'000.00	4			20'000.00
1406.002	Totale - Attrezzatura		50'000.00	20'000.00	30'000.00	10'000.00		0.00	0.00	20'000.00
1406.101	Posa pompa di rilancio tra serbatoi Cascine/Croce	5061.001 113 V	159'809.22	0.00	159'809.22	31'961.85	5			127'847.37
1406.101	Totale - Mobilio e macchinari approvvigionamento idrico		159'809.22	0.00	159'809.22	31'961.85		0.00	0.00	127'847.37



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1420.001	Sito Internet	900001.57 154	24'000.00	12'000.00	12'000.00	6'000.00	3			6'000.00
1420.001	Totale - Software		24'000.00	12'000.00	12'000.00	6'000.00		0.00	0.00	6'000.00
1429.001	Progetto selviculturale Castione	5050.001 101 V	5'090.50	0.00	5'090.50		10	96'017.70	100'859.70	248.50
1429.001	Pianificazione Castione - MM 266.2/2009 + 284.3/2010 + 290.2/2011 + 410.5/2018 + 449.3/2019 + 472/20	5290.002 103	542'162.50	298'714.70	243'447.80		10	56'064.70		299'512.50
1429.001	Riforma misuraz. ufficiale	5290.012 179	80'000.00	80'000.00	0.00					0.00
1429.001	Aggiornamento Piano acquedotto	900001.58 155	25'000.00	10'000.00	15'000.00	5'000.00	4			10'000.00
1429.001	Totale - Studi di pianificazione territoriali		652'253.00	388'714.70	263'538.30	5'000.00		152'082.40	100'859.70	309'761.00
1429.002	Aggiornamento generale PGS MM 502/2021	5290.001 125 V	0.00	0.00	0.00		10	160'646.25		160'646.25
1429.002	Progetto "quartiere scolastico Castione" MM 325.2/2013 + 394/2018	5290.004 177 V	214'177.40	0.00	214'177.40		33			214'177.40
1429.002	Progetto sistemaz. Centro sportivo	5290.006 119	39'592.75	30'976.75	8'616.00		33			8'616.00
1429.002	Studio zona 30 km/h MM 393/2018	5290.007 176 V	65'985.30	0.00	65'985.30		33			65'985.30
1429.002	Progetto Via Cantonale	5290.009 173 V	239'870.75	0.00	239'870.75	7'268.80	33			232'601.95
1429.002	Piano energetico comunale (PECO)	5290.010 122	19'062.90	0.00	19'062.90		33	44'480.10	19'063.00	44'480.00
1429.002	PGS zona J1 - Nuove officine, quota a carico Comune	5290.011 126	0.00	0.00	0.00		10			0.00
1429.002	Progetto Via Corogna	900001.59 156	60'000.00	3'636.40	56'363.60	1'818.20	32			54'545.40
1429.002	Progetto Arginature Ticino e Moesa	900001.60 157	31'715.32	1'922.10	29'793.22	961.05	32			28'832.17



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1429.002	Progetto Ponte Ganna	900001.61 158	24'545.45	1'487.60	23'057.85	743.80	32			22'314.05
1429.002	Progetto Ponte Bosciarina	900001.62 159	25'363.63	1'537.20	23'826.43	768.60	32			23'057.83
1429.002	Programma label Città dell'energia	900001.63 160	18'359.00	1'112.70	17'246.30	556.35	32			16'689.95
1429.002	Progetto Stazione pompaggio coll. Arbedo-Bellinzona	900001.64 161	96'690.05	5'860.00	90'830.05	2'930.00	32			87'900.05
1429.002	Piano mobilità aziendale	900001.73 170 V	19'682.65	596.45	19'086.20	596.45	33			18'489.75
1429.002	Progetto riqualifica Parco Moesa	900001.74 171 V	20'000.00	606.05	19'393.95	606.05	33			18'787.90
1429.002	Totale - Progettazioni diverse		875'045.20	47'735.25	827'309.95	16'249.30		205'126.35	19'063.00	997'124.00
1461.001	Partecipazione 2015 al PTB e PAB MM 338.10/2014 + 349.8/2015 + 381.2/2017	5610.003 140	1'741'406.60	35'649.00	1'705'757.60	65'445.35 130'890.70	33	151'313.00		1'660'734.55
1461.001	Contributo PT Bellinzonese	900001.65 162	155'540.40	9'426.70	146'113.70	4'713.35	32			141'400.35
1461.001	Totale - Opere PTB		1'896'947.00	45'075.70	1'851'871.30	70'158.70 130'890.70		151'313.00	0.00	1'802'134.90
1461.002	Manutenzioni (40 anni) Stazione FFS-Tilo (unatumum)	5610.004 188	0.00	0.00	0.00			395'080.00		395'080.00
1461.002	Stazione FFS-Tilo	900001.66 163	750'000.00	45'454.50	704'545.50	22'727.25	32			681'818.25
1461.002	Totale - Stazione FFS-Tilo		750'000.00	45'454.50	704'545.50	22'727.25		395'080.00	0.00	1'076'898.25
1461.003	Stazione sollevamento USTRA	900001.67 164	162'728.15	9'862.30	152'865.85	4'931.15	32			147'934.70
1461.003	Totale - Stazione sollevamento USTRA		162'728.15	9'862.30	152'865.85	4'931.15		0.00	0.00	147'934.70



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
1461.004	Pista ciclabile ex Retica - quota Comune	5610.002 129	0.00	0.00	0.00		3			0.00
1462.001	Casa Anziani Claro	900001.68 165	300'000.00	18'181.80	281'818.20	9'090.90	32			272'727.30
1462.001	Totale - Cons. Casa Anziani Claro		300'000.00	18'181.80	281'818.20	9'090.90		0.00	0.00	272'727.30
1462.002	Parrocchia Arbedo - contributo lavori Chiesa San Giuseppe	5620.002 183	0.00	0.00	0.00		33			0.00
1462.003	Condotta Via S. Gottardo	5620.003 128	0.00	0.00	0.00			434'125.94		434'125.94
1462.003	Sist. illuminazione Via S. Gottardo	5620.004 127	0.00	0.00	0.00		33	71'776.85		71'776.85
1462.003	Totale - AMB - partecipazione Via San Gottardo		0.00	0.00	0.00			505'902.79	0.00	505'902.79
1466.001	Mulino Erbetta	900001.69 166	380'000.00	23'030.30	356'969.70	11'515.15	32			345'454.55
1466.001	Totale - Mulino Erbetta		380'000.00	23'030.30	356'969.70	11'515.15		0.00	0.00	345'454.55
1466.002	UTOE - contr. Capanna Gesero	900001.70 167	50'000.00	3'030.30	46'969.70	1'515.15	32			45'454.55
1466.002	Totale - UTOE - contr. Capanna Gesero		50'000.00	3'030.30	46'969.70	1'515.15		0.00	0.00	45'454.55
1466.003	Contributo Consorzio strada forestale Arbedo MM diversi + 131.2/2001 + 179/2003	5620.001 178	2'115'000.00	2'115'000.00	0.00					0.00
1466.003	Totale - Consorzio strada forestale Arbedo-Monti di Cò		2'115'000.00	2'115'000.00	0.00			0.00	0.00	0.00



Tabella ammortamenti BA dettagliata per cespite
Anno : 2023

Arbedo-Castione

v3.1

Conto bilancio	Testo Cespite	Invest. Cespite	Valore di acq.netto al 1.1 (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianif.	Anni iniziali di amm.	Uscite per investimenti dell'anno	Entrate per inv. o trasfer. ai BP dell'anno	Valore di bil. al 31.12 (3)
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI			28'048'238.34	3'823'675.89	24'224'562.45	808'714.25 130'890.70		4'804'003.45	1'240'145.30	26'848'815.65
<i>Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati</i>						939'604.95				

(1) Valore Netto al 1.1 (quindi senza uscite e entrate dell'anno corrente). Sono esclusi i cespiti completamente ammortizzati.

(2) Deve corrispondere alla differenza tra il valore "Valore acq. netto al 1.1" meno "Valore di bilancio al 1.1"

(3) Il totale al 31.12 comprende gli ammortamenti dell'anno corrente anche se non sono ancora portati in contabilità

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Consorzi

Denominazione, sede	Consorzio protezione civile regione del Bellinzonese, Bellinzona
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	5 - Arbedo-Castione, Bellinzona, Cadenazzo, Lumino e S. Antonino
Scopo	Gestione compiti di Pci sul territorio consortile
Chiave di riparto spese correnti	9.058%
Ultimo contributo comunale	CHF 76'545.45 (contributo 2022)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto in Consiglio consortile	5/56
Eventuali osservazioni	

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Consorzi

Denominazione, sede	Consorzio Casa per anziani di Riviera, Claro
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	3 - Arbedo-Castione, Bellinzona e Riviera
Scopo	Assistenza agli anziani
Chiave di riparto spese correnti	41.27% (riparto in base alla forza finanziaria 22/23 e agli abitanti 2022)
Ultimo contributo comunale	CHF 247'616.00 (contributo 2023)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto in Consiglio consortile	10/24
Eventuali osservazioni	

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Consorzi

Denominazione, sede	Consorzio manutenzione arginature Ticino e Moesa
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	3 - Arbedo-Castione, Bellinzona, Lumino e altri 11 Enti
Scopo	Provvedere alla sorveglianza ed alla manutenzione delle opere idriche
Chiave di riparto spese correnti	9.82%
Ultimo contributo comunale	Chf 44'190.00 (contributo 2023)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto in Consiglio consortile	2/29
Eventuali osservazioni	La chiave di riparto è cambiata nel 2022 dopo aver inglobato il Consorzio manutenzione arginature e premunizioni torrentizie Valle di Arbedo

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Consorzi

Denominazione, sede	Consorzio strada agricola-forestale Arbedo-Monti della Tagliata
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	2 - Arbedo-Castione, Bellinzona e Patriziato di Arbedo
Scopo	Pianificare, gestire e finanziare l'intervento di sistemazione della strada
Chiave di riparto spese correnti	35%
Ultimo contributo comunale	Chf 1'750.00 (contributo 2020)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto in Consiglio consortile	3/11
Eventuali osservazioni	

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Consorzi

Denominazione, sede	Consorzio raccolta Rifiuti Arbedo-Castione Lumino
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	2 - Arbedo-Castione e Lumino
Scopo	Raccolta dei rifiuti
Chiave di riparto spese correnti	Popolazione finanziaria (2022 5'113 abitanti su 6'626)
Ultimo contributo comunale	Chf 178'885.45 - conguaglio 2022 (IVA esclusa)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto in Consiglio consortile	2/3
Eventuali osservazioni	

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Consorzi

Denominazione, sede	Consorzio strada forestale Arbedo
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	1 - Arbedo-Castione e Patriziato di Arbedo
Scopo	Disciplinare l'uso della strada forestale
Chiave di riparto spese correnti	50%
Ultimo contributo comunale	Chf 60'000.00 (contributo 2023)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto in Consiglio consortile	1/2 *
Eventuali osservazioni	* nuova disposizione dal 10.12.2021

Allegato K: tabella delle partecipazioni

Associazione di diritto privato

Denominazione, sede	Croce Verde Bellinzona
Genere	Associazione di diritto privato
Numero di comuni	5 - Arbedo-Castione, Bellinzona, Cadenazzo, Lumino e S. Antonino
Scopo	Garantire alla popolazione un servizio sanitario di soccorso
Chiave di riparto spese correnti	Popolazione finanziaria (2022 5'024 abitanti su 56'617)
Ultimo contributo comunale	Chf 140'672.00 (contributo 2022)
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	No
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	
Diritti di voto assembleare	5/55
Eventuali osservazioni	

Allegato I: Rilievi acquedotto Arbedo-Castione 1.1.2023 al 31.12.2023 (in m³)

PRODUZIONE	979'183		diga	801'047	82%	sorgenti	171'140	17%	Fornito da Bellinzona	6'996	1%	
			Fornito a Bellinzona	1'110	0%							
MESSA IN RETE	535'166		zona bassa	484'645	91%	zona alta	50'521	9%				
CONSUMO	535'166											
	misurato	409'361	76%	calcolato	71'451	13%	stimato	40'000	7%	perdita	14'354	3%
	da fatturazione			fontane in base alla portata			Cantieri + spurghi					

Il consumo fatturato nel 2023 è così suddiviso:

Stabili comunali

21'553 m* a 90 cts/m3

Utenza normale

381'864 m3 a 90 cts/m3

Utente "sociale"

147 m3 a 63 cts/m3

Fornitura a Lumino

5'763 m3 a 80 cts/m3

Fatturazioni speciali

0 m3 a 90 cts/m3

Orti

34 m3 a 90 cts/m3

Fontane

consumo l/m 264.7

Allegato M: tabella degli impegni eventuali

	Stato al 1.1	Stato al 31.12
Fideiussioni		
nessuna	Chf 0.00	Chf 0.00
Garanzia copertura disavanzo		
nessuna	Chf 0.00	Chf 0.00



Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2023

Arbedo-Castione

V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2910.101	Fondo approvvigionamento idrico	331'914.55	3511.101	0.00	4511.101	89'449.86	242'464.69
2910.201	Fondo depurazione delle acque	23'321.90	3511.201	2'456.16	4511.201	0.00	25'778.06
2910.301	Fondo eliminazione dei rifiuti	46'154.48	3511.301	0.00	4511.301	12'688.26	33'466.22
2990	Risultato annuale	283'413.36	9000.000	118'762.14	9001.000	0.00	118'762.14
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	6'985'783.20	-	283'413.36	-	0.00	7'269'196.56
Totale capitale proprio		7'670'587.49		404'631.66		102'138.12	7'689'667.67

*Nel totale al 31.12 del 2990 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2999
L'aumento o la diminuzione del 2999 deve essere uguale al saldo iniziale del 2990 (è il risultato anno precedente)*