



# Messaggio Municipale N° 527/2022

## Preventivo 2023 del Comune di Arbedo-Castione

**Data approvazione messaggio: 31 ottobre 2022 (Ris. Mun. N. 1465/2022)**

**Commissione competente:**  
Commissione della gestione





<b>Indice</b>	<b>Pagina</b>
1. Premessa .....	3
2. Considerazioni generali .....	4
3. Approfondimento spese e ricavi del conto economico.....	11
4. Gestione investimenti .....	39
5. Considerazioni finali .....	42
6. Dispositivo .....	43

<b>Allegati:</b>	<b>Pagina</b>
A. Preventivo 2023, Secondo la classificazione istituzionale - riassunto .....	44
B. Preventivo 2023, Secondo la classificazione istituzionale .....	46
C. Preventivo 2023, Ricapitolazione per genere di conto - riassunto .....	51
D. Preventivo 2023, Ricapitolazione per genere di conto.....	53
E. Preventivo 2023, Conto Economico - dettaglio.....	63
F. Preventivo 2023, Conto Economico - riepilogo.....	127
G. Preventivo 2023, secondo la classificazione istituzionale – riassunto investimenti .....	129
H. Preventivo 2023, secondo la classificazione istituzionale – investimenti.....	131
I. Preventivo 2023, Ricapitolazione per genere di conto – riassunto investimenti .....	133
J. Preventivo 2023, Investimenti - dettaglio.....	137
K. Preventivo 2023, Investimenti - riepilogo.....	147
L. Preventivo 2023, Tabella cespiti 2023 .....	149

## 1. Premessa

Vi sottoponiamo per esame e approvazione il preventivo del Comune per l'anno 2023 che, per il terzo anno consecutivo è presentato sulla base del nuovo modello contabile armonizzato (MCA2).

A differenza del 2021 e del 2022, le stampe e le tabelle di confronto saranno esposte secondo i protocolli del nuovo sistema gestionale Ge.Co.Ti.

*NUOVO FORMATO* Finalmente, si potrà osservare, oltre al confronto tra preventivo 2023 e 2022, anche il paragone tra preventivo 2023 e consuntivo 2021. Tuttavia, alcune stampe prodotte dal nuovo gestionale non saranno più equiparabili a quelle prodotte del programma precedente (AJ Logos, recentemente dismesso).

Come già sperimentato per il Consuntivo 2021, anche per il Preventivo 2023 noterete una profondità maggiore nella presentazione delle cifre in ottemperanza all'orientamento sempre più trasparente e qualitativo voluto dall'Esecutivo.

Questa modalità sarà perseguita costantemente anche in futuro con gli aggiustamenti del caso.

## 2. Considerazioni generali

Il Preventivo del Comune per l'anno 2023 evidenzia un utile di CHF 30.00 in linea con il risultato dello scorso anno. Tale risultato segnerebbe un eccellente equilibrio tra la previsione del fabbisogno e quella del gettito che, se confermato a consuntivo, sarebbe identificativo di un'altrettanta eccellente performance dell'ente locale. Nella realtà dei numeri, delle statistiche e dei consuntivi storicamente presentati, difficilmente si avvererà tale equilibrio (generalmente l'utile a Consuntivo è ben superiore) soprattutto per due motivi: il primo motivo che giustifica un disallineamento tra l'utile del preventivo e l'utile del consuntivo è che all'interno della nostra previsione vi è un margine di prudenza; il secondo motivo è che diversi dati che compongono il Consuntivo non sono direttamente gestiti dal Comune ma provengono da enti terzi.

Premesso quanto sopra presentiamo l'elenco delle voci che meritano un'attenzione particolare ai sensi di queste considerazioni generali.

Evidenziamo innanzitutto la voce "Spese per il Personale", dove l'aumento di CHF 634'100.00 porta la cifra globale a CHF 8'166'400.00 (che rappresenta il 38.51% delle spese totali). Quasi un quarto di questo aumento è dovuto alla possibile introduzione del carovita del 2.5% (+ CHF 157'400.00), tema che è ritornato in "auge" dopo diversi anni e che, al momento in cui scriviamo è sul tavolo di lavoro del Governo; un altro quarto è rappresentato dagli stipendi dei docenti (+ CHF 152'000.00 – rincaro escluso). Un ulteriore quarto trova origine nei costi per le assunzioni del personale amministrativo e della squadra esterna (+ CHF 167'700.00 – rincaro escluso); infine la restante parte dà un aumento di CHF 50'000.00, mentre per scatti d'anzianità e a riconoscimenti/promozioni ca. CHF 107'000.00.

*Spese per il personale in  
aumento ma...*

Con queste assunzioni previste, in parte già preannunciate come risposta ad un'interpellanza del Lodevole Consiglio Comunale lo scorso dicembre, l'organigramma della nostra amministrazione pubblica può definirsi completo. Il Municipio ritiene infatti di aver trovato un equilibrio soddisfacente tra forza lavoro e servizi erogati. L'Esecutivo non prevede nuove assunzioni per i prossimi 4 anni, fanno eccezione le previste sostituzioni di alcuni pensionamenti e alcune criticità non al momento prevedibili come, per esempio, la sostituzione di personale con decorsi lunghi di malattia o la sostituzione di personale dimissionario.

Un'altra voce sempre particolarmente interessante è quella del **gettito fiscale** soggetto a moltiplicatore (persone fisiche e persone giuridiche) che rispetto al preventivo 2022 è aumentato (+ CHF 291'655.00). A differenza del Consuntivo, dove a farla da padrone è la prudenza, in fase di preventivo, per il tema in oggetto, si tende sempre a valutare il gettito secondo i criteri classici, ovvero: aumento della popolazione e aumento/diminuzione del PIL, così da poter ottenere il valore "reale" secondo l'andamento dell'economia. Si tiene inoltre in considerazione il previsto rincaro per gli stipendi 2023 a livello cantonale (analizzando il ceto medio-alto dei contribuenti del nostro Comune), il previsto nuovo arrivo di alcune persone giuridiche con un gettito definibile interessante, e per esempio, il previsto arrivo di persone fisiche abbienti, nonché il previsto adeguamento delle rendite AVS (2.5%).

Per quanto concerne il tema "lockdown pandemici" che si prevedeva avrebbe creato grossi scompensi a livello di gettito d'imposta, non ha ottenuto invece l'effetto atteso.

Passando alla valutazione del gettito d'imposta comunale previsto per il 2023 come da Piano Finanziario 2023-

2026 allegato (composto dalla valutazione del gettito fiscale persone fisiche + valutazione del gettito fiscale delle persone giuridiche), esso si scosta dall'ultimo gettito fiscale accertato dal cantone del 2019, di CHF 637'879.00 (+5.95%). Le linee guida cantonali sono state seguite in parte (PIL medio 2020-2026 2.19%), ovvero si è stimato di mantenere un po' di prudenza negli anni, optando per un aumento medio dell'1.86% (comprensivo del previsto aumento della popolazione).

Rimanendo in tema di accertamento del gettito troviamo inoltre un aumento del contributo di livellamento di CHF 200'000.00, mentre rimangono invariati gli introiti da imposta alla fonte.

I costi cantonali o consortili, per i quali si prevedeva un forte aumento nel 2022 a causa del COVID19, sono stati tuttavia più bassi di quanto preventivato. Questo fatto è stato tenuto conto anche nel Preventivo 2023.

*Costi COVID 19  
minori rispetto alle  
previsioni*

Rendiamo noto che il nuovo MCA2 raccomanda ai Municipi di inserire nel "conto economico" gli investimenti non attivati (cioè al di sotto dei CHF 75'000.00). Per questo motivo troveremo anche quest'anno, all'interno del presente documento, tutti quegli investimenti che sono al di sotto di questa soglia e che meritano una considerazione particolare.

Passiamo ora ai **ricavi operativi**, confermando la continua crescita già osservata negli anni: rispetto allo scorso preventivo segnaliamo un aumento del +9.78%. Da contraltare evidenziamo anche l'incremento del 6.08% per quanto concerne le **spese operative**.

Di aumenti e diminuzione delle spese e dei ricavi, parleremo più specificatamente nel proseguo del documento.

### Di seguito un riassunto delle voci principali:

	P2023	P2022	C2021	Differenza (~) in %
<b>Spese</b>	21'204'000.00	19'775'200.00	19'078'118.34	+7.23
<b>Ricavi</b>	9'979'700.00	8'864'600.00	19'325'793.21	+12.58
<b>Fabbisogno</b>	11'224'300.00	10'910'600.00	'	+2.88
<b>Gettito imp.</b>	11'224'330.00	10'910'675.00	'	+2.88
<b>Ammort. (%)</b>	3.31	3.99	2.86	-0.68
<b>Utile</b>	30.00	75.00	247'674'87	-150.00
<b>Moltiplicatore</b>	<b>91.00</b>	<b>91.00</b>	<b>91.00</b>	

Tabella 1: Riassunto delle voci principali (in CHF) - Elaborazioni servizi finanziari, 2022.

Evidenziamo quindi come il **fabbisogno** previsto per il 2023 (CHF 11'224'300.00) ed il **gettito previsto** per il 2023<sup>1</sup> (CHF 11'224'330.00), conducano ad un sostanziale pareggio d'esercizio (utile di CHF 30.00).

<sup>1</sup> Complessivo (persone giuridiche e persone fisiche, imposta immobiliare e imposta personale).

I crediti complessivi da votare con il Preventivo 2023 ammontano a **CHF 3'180'750.00** così suddivisi:

Conto	MM	Investimenti 2023	Richiesta di credito (CHF)	Osservazioni
	<b>2022</b>	<b>Voce</b>		
1. 620.5610.002/ 760.5031.005	533	Pista ciclabile ex retica, quota a carico del Comune	330'000.00	IVA compresa/ IVA esclusa (AI)
2. 620.5010.016/ 710.5032.003/ 760.5031.003	532	Via alla Motta (potenziamento infrastrutture quali pavimentazione, canalizzazione e approvvigionamento idrico (AI))	488'000.00	IVA compresa/ IVA esclusa (AI)
3. 750.5050.002	531	Gestione neofite invasive in tutto il Comune	970'000.00	IVA compresa
4. 760.5041.001	530	Risanamento bacino Cascine	1'392'750.00	IVA esclusa (AI)
<b>Totale investimenti 2023</b>			<b>3'180'750.00</b>	

Tabella 2: Riassunto investimenti 2023 (in CHF) - Elaborazioni servizi finanziari, 2022.

### Presentiamo ora un sintetico scorcio delle tematiche del 2023.

**Nuovo comparto scolastico a Castione:** a seguito dell'ennesimo sollecito trasmesso al CDS affinché emanasse una sentenza (maggio 2021), il Servizio dei ricorsi del Consiglio di Stato rispondeva che i progetti di decisione nell'ambito delle due procedure ricorsuali sarebbero state sottoposte al CDS prima delle ferie giudiziarie. Con sentenza numero 4213 del 1° settembre 2021 (dopo 3 anni e 3 mesi) il Consiglio di Stato ha respinto i ricorsi presentati da un'associazione locale e da un privato cittadino dando ragione al Municipio. La stessa associazione anche in rappresentanza di alcuni cittadini ha però impugnato la decisione del CDS davanti al Tribunale cantonale Amministrativo. È terminato recentemente lo scambio allegati e si attende una decisione per l'anno 2023.

Conseguentemente il Municipio auspica di poter tornare al banco di lavoro insieme al Cantone per verificare se vi sia, anche da parte loro, l'intenzione di portare avanti il progetto. Nonostante diversi solleciti in tal senso (l'ultimo trasmesso ad ottobre del corrente anno), la sezione della Logistica resta silente in merito.

**Nuovo Stabilimento Industriale Ferroviario (NSIF) FFS a Castione:** continuano i lavori per la realizzazione del nuovo stabilimento FFS a sud di Castione secondo le tempistiche previste nonostante debbano ancora confrontarsi con alcuni ricorsi pendenti.

**Campo di calcio "Al Ponte":** considerati i costi di manutenzione ricorrenti del campo erboso, il Municipio intende sondare la possibilità di sostituirlo con un campo in sintetico. Tale soluzione potrebbe prendere in considerazione una trasformazione dell'intera area (tennis compreso) con l'aggiunta di predisposizioni per eventi di intrattenimento alla popolazione rendendo di fatto il centro sportivo un centro multifunzionale per tutti.

**Risparmio energetico e sostenibilità energetica:** considerate le raccomandazioni federali e cantonali in merito, il Municipio continua a ridurre il più possibile eventuali impegni non strettamente necessari di consumo di energia e per questi motivi ha sottoscritto la Charta per l'energia e il clima proposta da Regione Energia. Inoltre, ha aderito alla campagna per l'Alleanza per il risparmio energetico promossa dalla Confederazione e ha ulteriormente aumentato il budget dell'Ordinanza Municipale concernente gli incentivi per il risparmio energetico e l'utilizzo di energia rinnovabile nell'edilizia.

Tuttavia, nonostante l'orientamento appena descritto, come anche riportato nel messaggio, ci troveremo

probabilmente confrontati con un generale aumento dei costi energetici dovuti alle dinamiche nazionali e internazionali.

**Sistema Gestione Qualità (SGQ):** continua, come pianificato, l'implementazione del Sistema di Gestione della Qualità che come previsto si sta diffondendo all'interno dei servizi comunali. Siamo partiti dalla cancelleria e al momento è stato avviato il programma all'interno del servizio UTC EPC e UCA. Successivamente saranno coinvolti gli altri servizi. Termine previsto per l'implementazione totale: anno 2024.

**Sportello multifunzionale:** dal 26 settembre 2022 è operativo al 100% il nuovo sportello multifunzionale, capace di gestire autonomamente e velocemente la maggior parte delle richieste dell'utenza grazie ad una formazione specifica dei collaboratori.

**Ge.Co.Ti:** l'implementazione del nuovo sistema gestionale è quasi giunta al termine. I moduli principali sono funzionanti e funzionali. Si sta procedendo ora a migliorare quanto installato, introducendo delle novità ad ogni livello:

- Esecutivo: e-gov attivo e presto entrerà in funzione approvazione fatture;
- Legislativo: e-gov accesso per messaggi municipali e documentazione inerenti al consiglio comunale;
- E-cittadino: in fase di ultimazione con possibilità di accesso per visualizzazione imposte, tasse, acquisto certificati, formulari, ecc.

**Nuovo sito web istituzionale:** prossimamente sarà online il nuovo sito istituzionale [www.arbedocastione.ch](http://www.arbedocastione.ch). La nuova versione del sito è stata pensata per una migliore fruibilità dei contenuti ed una navigazione più semplice rispetto alla versione precedente e comprenderà l'accesso all'e-cittadino.



## RIASSUNTO DEL PREVENTIVO 2023

Da quest'anno, a differenza del Preventivo 2022 è di nuovo possibile avere un confronto, oltre che fra preventivo 2023 e preventivo 2022, anche con il consuntivo 2021 essendo stato questo allestito con l'MCA2.

### PREVENTIVO 2023 (CHF)

	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021
<b>CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)</b>			
<b>Spese operative</b>	19'859'000.00	18'720'400.00	18'030'317.42
<b>Ricavi operativi (senza imposte comunali)</b>	8'749'300.00	7'969'900.00	18'398'344.91
Risultato operativo	-11'109'700.00	-10'750'500.00	368'027.49
<b>Spese finanziarie</b>	378'000.00	397'500.00	389'110.82
<b>Ricavi finanziari</b>	263'400.00	237'400.00	268'758.20
<b>Risultato finanziario</b>	-114'600.00	-160'100.00	-120'352.62
Risultato ordinario	-11'224'300.00	-10'910'600.00	247'674.87
<b>Spese straordinarie</b>	0.00	0.00	0.00
<b>Ricavi straordinari</b>	0.00	0.00	0.00
<b>Risultato straordinario</b>	0.00	0.00	0.00
Fabbisogno	11'224'300.00	10'910'600.00	247'674.87
<b>Previsione gettito imposta comunale (moltiplicatore 91%)</b>	11'224'330.00	10'910'675.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	30.00	75.00	
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>			
<b>Uscite per investimenti</b>	8'468'467.00	6'274'000.00	4'399'709.99
<b>Entrate per investimenti</b>	1'672'467.00	1'588'000.00	368'148.80
Onere netto per investimenti	6'796'000.00	4'686'000.00	4'031'561.19
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>			
<b>Onere netto per investimenti</b>	6'796'000.00	4'686'000.00	4'031'561.19
<b>Autofinanziamento</b>	613'330.00	887'275.00	-1'066'507.83
<b>Risultato globale</b>	-6'182'670.00	-3'798'725.00	-2'965'053.36

Tabella 3: Riassunto del preventivo 2023 (in CHF) - Elaborazioni servizi finanziari, 2022.

Il confronto del bilancio preventivo in esame con quello precedente, tenuto conto della migrazione tra un gestionale e l'altro, risulta essere come segue:

	Preventivo 2023 (CHF)	Preventivo 2022 (CHF)	Differenza (CHF)	%
Spese	21'204'000.00	19'775'200.00	1'428'800.00	7.23
Ricavi	9'979'700.00	8'864'600.00	1'115'100.00	12.58
Fabbisogno	11'224'300.00	10'910'600.00	313'700.00	2.88

Tabella 4: Confronto Preventivo 2023 Vs 2022 (in CHF) - Elaborazioni servizi finanziari, 2022.

Come anticipato precedentemente, il 2023 vedrà un utile di **CHF 30.00**, ovvero un sostanziale pareggio e in linea con il Preventivo 2022 che prevedeva un utile di CHF 75.00. Pareggio che l'Esecutivo ha fissato tra i propri obiettivi anche per gli anni '24, '25, '26 diluendo le desiderate dei servizi comunali su più anni.

L'autofinanziamento<sup>2</sup>, cioè la capacità del Comune di finanziare i propri investimenti attraverso i mezzi propri (senza quindi dover rivolgersi a capitale di terzi) merita sempre una menzione particolare. Il nuovo piano contabile armonizzato (MCA2) ha portato la capacità di autofinanziamento del nostro Comune al minimo storico che nel 2021 ha toccato la cifra di CHF 1'066'507.83 (26.45%). Per il 2023 l'autofinanziamento diminuirà ulteriormente passando a CHF 613'330.00, a causa soprattutto dei grossi prelevamenti da fondi e finanziamenti speciali (dettagli al capitolo "4. Gestione investimenti"). Tuttavia, avremo una tendenza contraria a partire dal 2024 grazie al termine di diversi investimenti e all'inizio di nuovi ammortamenti.

*Autofinanziamento  
in calo*

## OPERE DELLA GESTIONE INVESTIMENTI

La parte preponderante degli investimenti per il 2023 fa capo alle opere del genio civile e alle costruzioni edili. Queste sono riconducibili da una parte, alla dimensione della manutenzione di opere in essere e dall'altra dalla messa in cantiere di nuove opere.

## FABBISOGNO

Di seguito è presentata l'evoluzione grafica del fabbisogno da prelevare a mezzo imposta nel corso degli ultimi 10 anni, con i dati di riferimento di 15, rispettivamente 20 anni fa.

<sup>2</sup> 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.

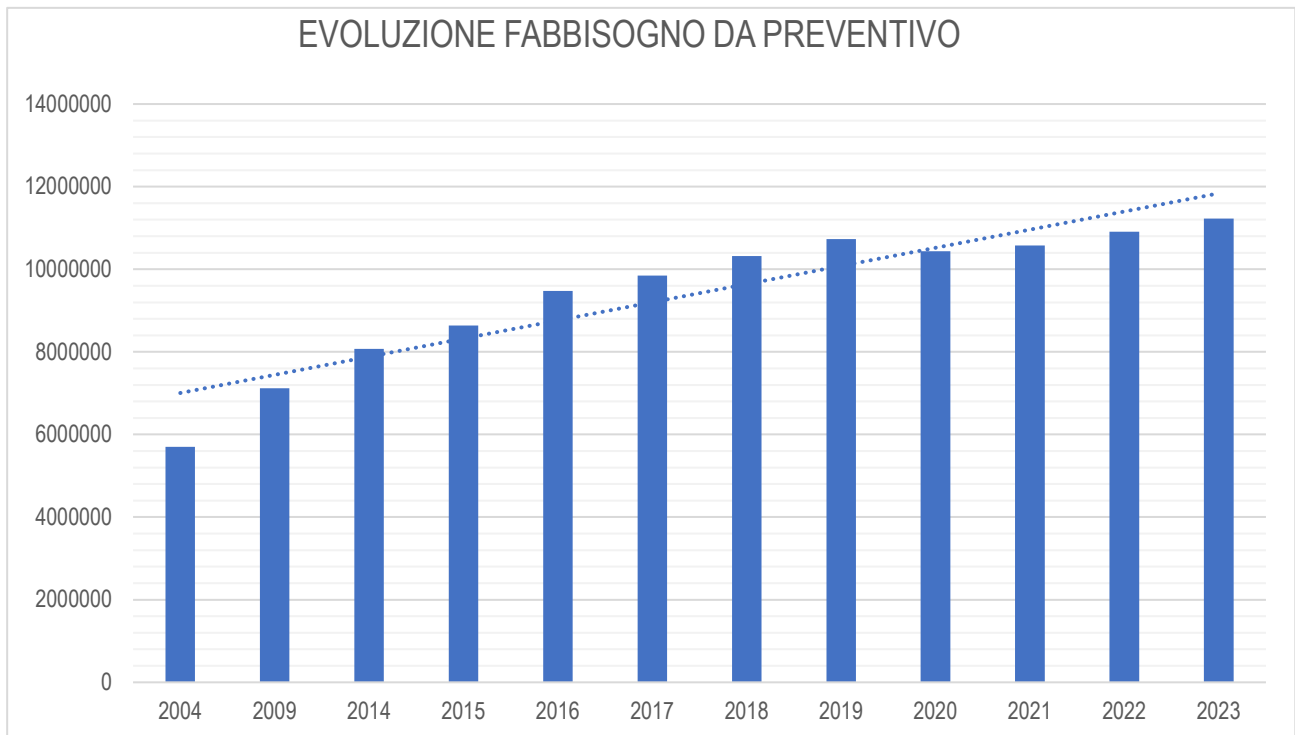


Grafico 1: "Evoluzione fabbisogno", elaborazioni servizi finanziari, 2022.

## INDICATORI FINANZIARI

Negli scorsi preventivi venivano inseriti i diversi grafici per gli indicatori finanziari (quest'anno per il 2016-2020).

In questi anni, tuttavia, i comuni stanno progressivamente introducendo il nuovo modello contabile armonizzato (MCA2), valido per tutti gli enti pubblici svizzeri. Nella fase di transizione, fintanto che tutti i Comuni non utilizzeranno MCA, la comparabilità dei dati finanziari, così come la lettura dell'andamento complessivo delle finanze comunali, sarà possibile solo in misura parziale.

Per questo motivo, non potendo avere una visione completa fra gli indicatori del MCA1 e del MCA2, si è pensato di non inserire, per quest'anno, l'evoluzione di quest'ultimi in quanto non attendibili in funzione di quanto scritto poc'anzi.

### 3. Approfondimento spese e ricavi del conto economico

Prendendo spunto dal Consuntivo 2021, il primo elaborato con il nuovo modello contabile armonizzato 2, si è deciso di mantenere lo standard dettagliato dei conti.

Nell'ottica della trasparenza dell'amministrazione comunale le voci "spese e ricavi" saranno approfondite per genere di conto, dicastero per dicastero, in modo tale da evidenziare ogni scostamento e presentare così una visione d'insieme molto più dettagliata. Verranno indicati quindi tutti i cambiamenti tra il Preventivo 2022 e il Preventivo 2023.

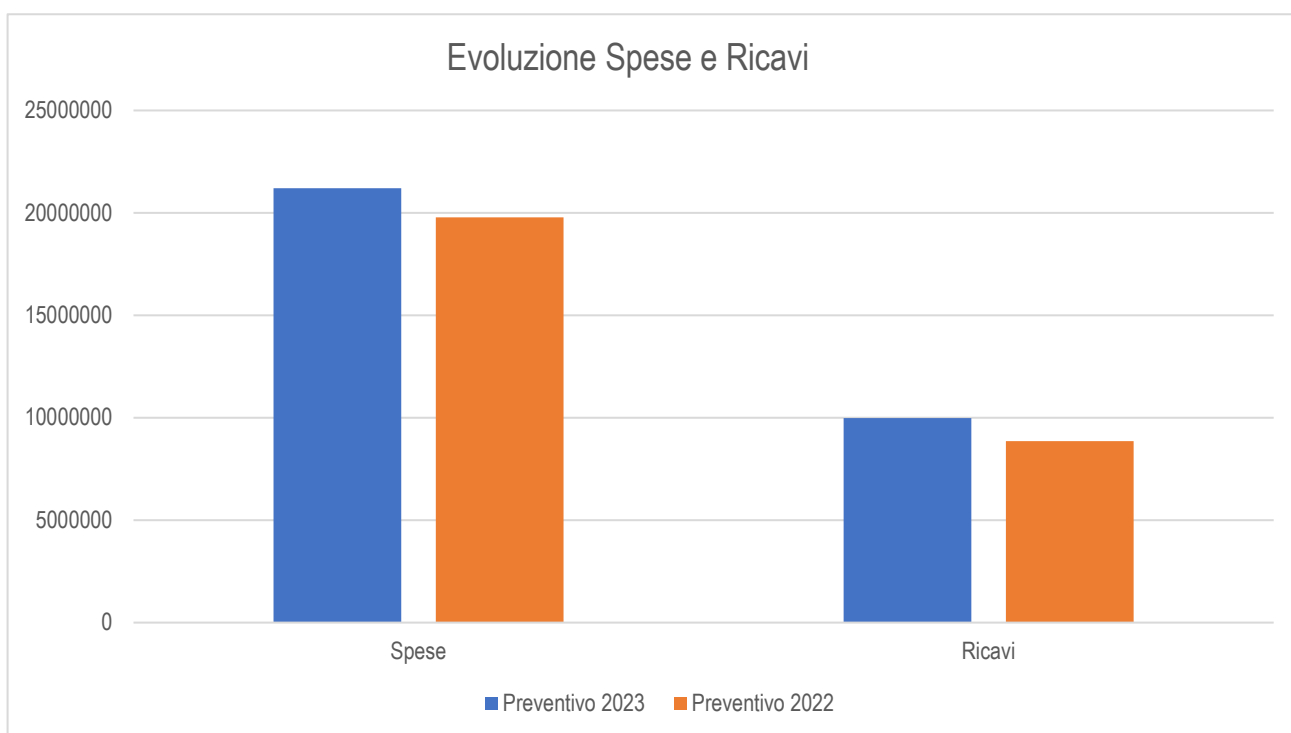


Grafico 2: "Evoluzione Spese e Ricavi", elaborazioni servizi finanziari, 2022.

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>3 - SPESE</b>	<b>21'204'000.00</b>	<b>19'775'200.00</b>	<b>19'078'118.34</b>

<b>30 - SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>8'166'400.00</b>	<b>7'532'300.00</b>	<b>7'435'295.01</b>
------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 634'100.00**.

### **300 Autorità e commissioni (- CHF 7'600.00)**

Gli onorari per Municipali (- CHF 6'400.00) e Consiglieri comunali (- CHF 5'700.00) sono stati rivisti al ribasso in considerazione del fatto che grazie ai dati del consuntivo 2021 si è potuto avere una miglior visione d'insieme del numero delle sedute realmente effettuate dall'Esecutivo e dal Legislativo, in base anche all'aumento dei Consiglieri comunali avvenuto 2021. Ci si è quindi allineati con quanto risultato a consuntivo.

Per quanto riguarda le indennità ai Membri delle Commissioni (+ CHF 2'500.00), ovvero i Delegati, vi è stato un sensibile aumento sempre in linea con il Consuntivo 2021.

Infine, troviamo un aumento anche per le indennità a uffici elettorali (+ CHF 2'000.00) dovuto all'aumento delle votazioni/elezioni previste per il 2023.

### **301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 391'900.00)**

#### **“Personale amministrazione 020” (+ CHF 17'900.00)**

Per quanto riguarda la Cancelleria comunale troviamo:

- un risparmio di CHF 136'500.00 riguarda il responsabile della logistica (85%). Nel 2022 era prevista l'assunzione e l'accompagnamento del nuovo responsabile, ma si è optato per una soluzione interna incaricando ad interim un funzionario dell'UTC. A seguito però della mole di lavoro di quest'ultimo, dopo circa un anno, questa soluzione si è dimostrata insostenibile con le sue mansioni attuali. Si stanno pertanto valutando diverse alternative: una di queste è affidare il coordinamento del servizio logistica all'UTC con l'assunzione di un funzionario al 100% (suddiviso in 50% amministrazione, 20% Centro Civico, 5% scuole infanzia e 25% scuole elementari) che comporterà un aumento di CHF 36'600.00, generando un risparmio netto di CHF 99'900.00;
- la sostituzione di due segretarie amministrative a metà tempo prossime al pensionamento (aprile e novembre 2023) al 70% al conto “Personale amministrazione 020” (il restante 30% andrà in diminuzione della “protezione giuridica 100” per CHF 16'800.00). Si procederà quindi all'assunzione di un funzionario amministrativo al 100%, che verrà collocato allo sportello Multifunzionale ed una segretaria amministrativa al 100%. Il tutto, considerate le diverse classi di stipendio, genererà un aumento di CHF 35'000.00 (però con aumento al 100% dell'occupazione effettiva);

- l'aumento da tre a quattro apprendisti con un incremento di CHF 11'000.00;
- l'assunzione di un aiuto contabile con compiti dirigenziali, in grado di sostituire il responsabile dei servizi finanziari, anziché di un segretario amministrativo come previsto nel 2022, che ha comportato un aumento di CHF 17'300.00;
- aumenti dovuti al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 54'500.00.

#### **“Personale altri compiti 090” (+ CHF 6'600.00)**

In questo conto troviamo:

- la diminuzione per quanto riguarda il restante 15% del responsabile della logistica di CHF 24'100.00;
- un aumento di CHF 14'700.00 per il 20% per l'eventuale nuovo funzionario presso l'Ufficio tecnico;
- vi è infine un aumento dovuto al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 16'000.00.

#### **“Personale protezione giuridica 100” (+ CHF 57'200.00)**

Per quanto riguarda il conto “*Personale protezione giuridica 100*” riscontriamo:

- l'aumento di CHF 18'500.00 per quanto riguarda l'operatrice sociale è dovuto puramente ad un'operazione contabile, ovvero al fatto che siamo costretti ad inserire l'intero stipendio al 50% prevedendone poi il recupero da parte del Comune di Lumino (100.4612.106);
- la diminuzione del restante 30% della segretaria amministrativa prossima al pensionamento indicata in precedenza per CHF 16'800.00;
- aumenti dovuti al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 5'500.00;
- un aumento per quanto riguarda i curatori per CHF 50'000.00, con relativo aumento nei recuperi (conto 100.4260.051).

#### **“Personale Scuole infanzia 200” (+ CHF 25'900.00)**

Per questo conto notiamo:

- un aumento di CHF 3'600.00 per il 5% dell'eventuale nuovo funzionario presso l'Ufficio tecnico;
- una diminuzione di CHF 7'700.00 per la mancata presenza dell'inseriente sul pranzo per norme COVID-19 preventivata nel 2022;
- un aumento di CHF 1'800.00 per una stagista OSA per la Scuola infanzia di Castione;
- maggiori supplenze per CHF 5'400.00;
- un incremento di CHF 3'600.00 dovuto all'aumento della percentuale lavorativa (+20%) della segretaria di direzione scolastica;

- un aumento dovuto al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 19'200.00.

**“Personale Scuole elementari 210” (+ CHF 60'000.00)**

Il conto “*Personale Scuole elementari 210*” prevede:

- un aumento di CHF 18'300.00 per il 25% dell'eventuale nuovo funzionario presso l'Ufficio tecnico;
- un aumento di CHF 5'300.00 dovuto alla presenza (al 50%) di un apprendista amministrativo presso la Direzione dell'istituto scolastico;
- minori supplenze per CHF 4'800.00;
- un incremento di CHF 14'300.00 dovuto all'aumento della percentuale lavorativa (+20%) della segretaria di direzione scolastica;
- per finire, un aumento dovuto al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 26'900.00.

**“Personale biblioteca Tic Tac 300” (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

**“Personale parchi pubblici 330” (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

**“Personale strade comunali 620” (CHF 223'400.00)**

Per quanto riguarda il “*Personale strade comunali 620*” si prevede:

- un aumento di CHF 55'500.00 dovuto all'assunzione quale operaio comunale al posto di un attuale ausiliario;
- un incremento di CHF 100'300.00 dovuto all'eventuale assunzione futura di due operai ausiliari (uno con funzioni di operaio comunale ed un altro con funzione “jolly” – recuperato nel conto 620.4260.001);
- maggiori sostituzioni per CHF 4'100.00;
- infine, un aumento dovuto al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 63'500.00.

**“Personale eliminazione rifiuti 720” (+ CHF 1'300.00)**

- Troviamo un aumento dovuto al carovita per CHF 1'300.00.

**“Personale cimiteri 740” (- CHF 400.00)**

- Adeguamento stipendi con Consuntivo 2021.

**302 Stipendi dei docenti (+ CHF 219'000.00)**

**“Personale docenti Scuola infanzia 200” (+ CHF 89'900.00)**

Al conto “Personale docenti Scuola infanzia 200” segnaliamo:

- un aumento di CHF 81'600.00 dovuto all'assunzione di un docente risorsa e all'aumento di percentuale di due docenti d'appoggio;
- una diminuzione di CHF 9'300.00 dovuto al cambio “generazionale” di una docente e al corrispettivo cambio di classe salariale;
- infine, un aumento dovuto al carovita, agli scatti d'anzianità e a riconoscimenti/promozioni per CHF 17'600.00.

**“Personale docenti Scuola elementare 210” (+ CHF 129'100.00)**

Per quanto concerne il “Personale docenti Scuola elementare 210” troviamo:

- un aumento di CHF 14'800.00 dovuto al cambio di percentuale di due docenti d'appoggio;
- un aumento di CHF 54'500.00 dovuto all'aumento di una sezione di SE fino al 31.08.2023;
- infine, un aumento dovuto al carovita, agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 59'800.00.

**304 Assegni e indennità (+ CHF 17'500.00)**

Troviamo maggiori **indennità famiglia** per tutto il personale comunale per CHF 2'900.00 e maggiori uscite previste di **picchetti squadra esterna** per CHF 14'600.00.

**305 Contributi del datore di lavoro (+ CHF 4'700.00)**

**“Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative” (+ CHF 37'000.00)**

L'aumento della massa salariale è alla base di questa maggior uscita.

**“Cassa pensione” (+ CHF 52'000.00)**

Anche qui l'incremento è riconducibile all'aumento della massa salariale di amministrazione e docenti.



**“Premi all'assicurazione infortuni” (+ CHF 4'500.00)**

Il motivo dell'aumento anche in questo caso è dovuto all'aumento degli stipendi in generale.

**“Contributi CAF, AFI, AP, Lorform” (- CHF 107'600.00)**

Come già comunicato nel Consuntivo 2021, alla base di questo importante risparmio vi è una comunicazione errata con l'Ufficio delle assicurazioni sociali. In sostanza lo scorso anno è stato preventivamente dedotto il 2% per quel che riguarda gli assegni familiari ai lavoratori agricoli; tuttavia, questa percentuale non è di nostra pertinenza e quindi non va dedotta.

**“Premi all'assicurazione malattia” (+ CHF 18'800.00)**

Anche questo incremento è dovuto dall'aumento della massa salariale.

**306 Prestazioni di previdenza del datore di lavoro (+ CHF 4'400.00)**

L'incremento è dovuto all'aumento della cassa pensione a carico del datore di lavoro.

**309 Altre spese per il personale (+ CHF 4'200.00)**

**“Spese di formazione e perfezionamento” (+ CHF 9'500.00)**

Troviamo un aumento generato dalla futura iscrizione a corsi di formazione per i nostri dipendenti, considerato come l'Esecutivo mira ad avere un personale formato e di qualità.

**“Altre spese per il personale” (- CHF 5'300.00)**

Alla base di questo risparmio troviamo la rinuncia a fare il regalo di Natale ai dipendenti in considerazione del fatto che la cena di Natale dovrebbe finalmente aver luogo.

<b>31 - SPESE PER BENI E SERVIZI</b>	<b>3'479'100.00</b>	<b>3'089'100.00</b>	<b>3'199'545.37</b>
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

---

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 390'000.00**

### **310 Spese per materiali e merci (+ CHF 4'800.00)**

Al conto "310 Spese per materiali e merci" segnaliamo:

- un aumento di CHF 500.00 per l'acquisto di libri per la biblioteca comunale (300.3100.002);
- su consiglio dei revisori, e mantenendo come base quella degli scorsi anni, si è deciso di utilizzare unicamente il conto materiale di pulizia per il Centro civico (090.3100.001) (dove troviamo un aumento di CHF 41'600.00) e splittare le uscite per gli altri centri di costo tramite addebiti interni, con una diminuzione complessiva per tutti gli altri dicasteri dello stesso importo;
- un adeguamento di + CHF 100.00 per il carburante veicoli delle scuole elementari (210.3101.003);
- una diminuzione di CHF 14'500.00 per il materiale di consumo del centro civico (090.3101.005) dovuto a minori necessità (per il 2022 erano previsti acquisti per lo sportello multifunzionale);
- un adeguamento rispetto agli anni precedenti di + CHF 5'000.00 per quanto concerne il materiale di consumo manutenzione illuminazione pubblica (620.3101.007);
- per quanto concerne il materiale di consumo per manutenzione servizio invernale (620.3101.008) troviamo un adeguamento di CHF 5'000.00 dovuto alla maggior necessità di sale;
- il materiale di consumo rete e impianti dell'approvvigionamento idrico (760.3101.014) presenta anch'esso un aumento di CHF 5'000.00 dovuto ad un adeguamento delle cifre con gli ultimi anni;
- la newsletter del Comune troverà due uscite cartacee prima di avere la sua identità definitiva in versione digitale. Il conto Stampati, pubblicazioni (020.3102.001) vedrà un aumento di CHF 3'000.00 in quanto in precedenza non erano mai stati considerati;
- un adeguamento + CHF 700.00 anche per quanto riguarda il materiale medico e medicinali per le scuole infanzia (200.3106.001).

### **311 Investimenti non attivabili (+ CHF 57'000.00)**

Segnaliamo per il conto "311 Investimenti non attivabili":

- per quanto riguarda l'acquisto di mobilio e app. ufficio troviamo: un adeguamento verso l'alto di CHF 1'500.00 per quanto riguarda "l'ufficio" in magazzino (620.3110.001) e una diminuzione di CHF 200.00 (portando il conto a zero) per quanto concerne i poteri politici (010.3110.001);
- degli adeguamenti al ribasso di CHF 3'500.00 (200.3111.001), rispettivamente CHF 2'500.00 (210.3111.001), per quel che concerne l'acquisto di attrezzatura e macchinari di scuole infanzia ed elementari, mentre segnaliamo un aumento di CHF 50'000.00 per quanto attiene le strade comunali

(620.3111.001) dovuto all'acquisto di un veicolo elettrico di servizio UTC (costi che verranno recuperati con l'ausilio del fondo energie rinnovabili (FER) – 620.4500.501);

- le installazioni e apparecchiature tecniche hanno visto un aumento di CHF 3'200.00 per la scuola infanzia (200.3111.003) e CHF 2'200.00 (210.3111.003) per la scuola elementare dovuti in entrambi i casi all'acquisto di stampanti per le rispettive aule docenti;
- un aumento per l'acquisto di contenitori rifiuti (stile postazione di riciclaggio differenziata) (720.3111.005) per CHF 10'500.00;
- l'aumento del numero di operai genererà un aumento degli acquisti di abbigliamento di servizio (620.3112.001) per CHF 4'000.00;

Per quanto concerne i poteri politici (010.3113.001) troviamo un adeguamento al ribasso delle apparecchiature informatiche per CHF 200.00 (portando il conto a zero).

- Infine, un adeguamento verso al ribasso di CHF 8'000.00 anche per l'acquisto e sviluppo di programmi informatici (020.3118.001) in considerazione della messa in funzione del gestionale Ge.Co.Ti.

### **312 Approvvigionamento e smaltimento (BA) (+ CHF 24'200.00)**

Per questo conto rileviamo:

- un aumento globale di CHF 11'600.00 per il consumo di energia elettrica (\*\*\*)<sup>3</sup>.3120.001) generato da un possibile rincaro delle tariffe per il 2023;
- un aumento globale del consumo di acqua (\*\*\*)<sup>3</sup>.3120.002) di CHF 100.00 dettato dai diversi adeguamenti nei centri di costo;
- il consumo di gas risulta minore rispetto a quanto preventivato per CHF 5'500.00 globalmente per tutti gli stabili coinvolti (\*\*\*)<sup>3</sup>.3120.003);
- per quanto riguarda il consumo di olio da riscaldamento (\*\*\*)<sup>3</sup>.3120.004) troviamo anche qui una crescita globalmente importante di CHF 11'500.00, derivata principalmente dal rincaro dei prezzi del petrolio;
- a preventivo un aumento di CHF 2'500.00 per il consumo di pellet per il magazzino comunale (620.3120.005) dovuto dalla presenza di una stufa a pellet non censita nei precedenti preventivi;
- infine, un maggior consumo di energia per l'illuminazione pubblica (620.3120.007) di CHF 4'000.00 generato anche qui da un possibile rincaro delle tariffe elettriche per il 2023.

<sup>3</sup> \*\*\* = tutti i centri di costo

**313 Prestazioni per servizi e onorari (+ CHF 110'300.00)**

Segnaliamo per questo conto:

- le **spese postali** vedranno un incremento di CHF 4'200.00 per le spedizioni del materiale di voto (010.3130.001) considerando l'aumento di votazioni e elezioni rispetto al 2022 ed un aumento di CHF 13'000.00 per la cancelleria (020.3130.001) dovuto al maggior numero di richiami e diffide inviati mensilmente;
- le **spese telefoniche** hanno un adeguamento al ribasso, e in linea con il consuntivo 2021, di CHF 1'500.00 per la cancelleria (020.3130.002), un adeguamento verso l'alto di CHF 800.00 per quanto riguarda la biblioteca Tic Tac (300.3130.002) dove si è deciso di attivare un abbonamento internet fisso con il fornitore Wambo come già comunicato nel consuntivo 2021, e infine un adeguamento verso l'alto di CHF 300.00, anche qui in linea con l'ultimo consuntivo, per quanto concerne i rifiuti (720.3130.002);
- un nuovo conto "**tasse TV e radio**" (020.3130.006) con un relativo aumento di CHF 100.00 per il canone radio-TV;
- le spese per **attività culturali** e gite di studio scuole elementari (210.3130.010) sono aumentate di CHF 1'000.00 in virtù dell'aumento delle sezioni;
- un aumento della **tassa Associazione comuni Ticinesi** che di conseguenza genera un aumento di CHF 700.00 nel conto Tasse sociali diverse associazioni (020.3130.016);
- la presenza di una sezione in più (quinta elementare) comporta anche un aumento di CHF 1'000.00 del **trasporto allievi per la scuola fuori sede** (211.3130.017);
- il **vitto e l'alloggio della scuola fuori sede** (211.3130.18) aumenta di CHF 4'000.00 sempre in considerazione dell'aumento di una sezione in più;
- le **spese per manifestazioni culturali** (300.3130.021) diminuiscono di CHF 55'000.00 in virtù del fatto che non troviamo più le spese di "bi-centenario" e "battaglia d'Arbedo";
- un aumento di CHF 15'000.00 (commissioni) per l'**emissione/rinnovo di un prestito** (940.3130.023) che giungerà a scadenza nel 2023 (CHF 5'000'000);
- un adeguamento al rialzo per le **commissioni bancarie** (940.3130.024) di CHF 200.00 e al ribasso per CHF 1'700.00 per le commissioni per le carte di credito (940.3130.025);
- un adeguamento verso l'alto anche per le spese per lo **smaltimento rifiuti diversi** (720.3130.061) di CHF 15'000.00 e per le spese per smaltimento vegetali (720.3130.062) di CHF 10'000.00;
- la **pianificazione e progettazione di terzi** (620.3131.001) trova un aumento di CHF 50'000.00 dovuti per CHF 20'000.00 dallo studio di fattibilità passerella sulla Moesa e riqualifica Mairi e CHF 30'000.00 quale aggiornamento zona 30 km/h Arbedo nord;
- le **consulenze specialistiche** hanno visto una crescita globale di CHF 10'100.00, frutto di un aumento di spesa per l'amministrazione (020.3132.001) dovuta al pensionamento del responsabile delle attività informatiche (attività ora gestite dall'AMB); per quanto riguarda il Centro civico (090.3132.001) assistiamo ad una diminuzione di CHF 10'000.00. Per quanto riguarda la Scuola dell'infanzia (200.3132.001) e la Scuola elementare (210.3132.001) troviamo un adeguamento verso l'alto per entrambi i conti di CHF 4'500.00. Per le canalizzazioni (710.3132.001) troviamo un ritorno alla normalità

con una conseguente diminuzione di CHF 12'000.00. Segnaliamo infine un aumento per le consulenze specialistiche per la pianificazione (790.3132.001) per CHF 50'000.00;

- le **consulenze specialistiche del laboratorio cantonale** (760.3132.007) evidenziano un adeguamento al rialzo di CHF 3'000.00;
- per quanto riguarda il nuovo veicolo del servizio Logistica troviamo un aumento per l'**Assicurazione RC e casco veicoli** (090.3134.001) di CHF 1'900.00 e troviamo un adeguamento al ribasso per l'Assicurazione RC e casco veicoli delle strade comunali (620.3134.001) di CHF 200.00;
- l'**assicurazione RC del Comune** (090.3134.002), dopo il cambio di assicurazione, vede un aumento annuale di CHF 3'000.00;
- l'**assicurazione incendio, acque e vetri** (\*\*\*.3134.003) globalmente, dopo il cambio di assicurazione, trova una diminuzione di CHF 3'800.00;
- l'aumento globale di CHF 2'200.00 delle **imposte di circolazione veicoli comunali** (\*\*\*.3137.004) è dovuto principalmente all'adeguamento del numero di tutti i veicoli.

### 314 Manutenzioni immobili dei BA (+ CHF 177'400.00)

Rileviamo i seguenti dati significativi per questo conto:

- un aumento di CHF 20'000.00 per la **manutenzione illuminazione pubblica** (620.3141.002) dovuto all'illuminazione del marciapiede fra il campo di calcio ed il sottopasso Sciupina;
- un adeguamento verso l'alto di CHF 12'000.00 per la **manutenzione invernale delle strade** (620.3141.005) dovuto all'aumento dei costi di picchetto invernale;
- un adeguamento verso l'alto della **pulizia delle caditoie** (620.3143.002), visto il pre-consuntivo 2022, di CHF 3'000.00;
- la **manutenzione del campo da tennis** (340.3143.012) trova un aumento di CHF 30'000.00 per il drenaggio del campo;
- il ritorno alla normalità per quanto riguarda la **manutenzione giardini e parchi** (330.3413.020) con una diminuzione di CHF 3'000.00;
- Per quanto riguarda la **manutenzione edifici** vi sono diversi cambiamenti:
  - + 52'000.00 (090.3144.001) => - CHF 60'000.00 diversi lavori presso il Centro civico;
  - CHF 13'000.00 sostituzione porta d'entrata;
  - + CHF 50'000.00 impianto fotovoltaico su tetto garage (recupero FER);
  - + CHF 15'000.00 climatizzazione uffici operatore sociale, giudice di pace e sala 2;
  - + CHF 20'000.00 corpi illuminanti uffici piano 1 e 2 centro civico (recupero FER);
  - + CHF 10'000.00 corpi illuminanti logistica e sala meeting (recupero FER);

	+ CHF 25'000.00	ex ufficio tecnico ripristino cornicione tetto;
	+ CHF 5'000.00	rifacimento entrata principale ex Ufficio tecnico Castione.
+ 41'000.00 (200.3144.001) =>	+ CHF 10'000.00	sistemazioni divisori Scuola infanzia Arbedo;
	+ CHF 10'000.00	sostituzione/sistemazione giochi Scuola infanzia Arbedo;
	+ CHF 10'000.00	sistemazioni divisori Scuola infanzia Castione;
	+ CHF 6'000.00	sistemazione panchine esterne Scuola infanzia Castione;
	+ CHF 5'000.00	sistemazione battiscopa Scuola infanzia Castione.
+ 30'000.00 (210.3144.001) =>	- CHF 20'000.00	gioco per parco Scuola elementare Castione;
	- CHF 3'000.00	porte per parco Scuola elementare Castione;
	- CHF 10'000.00	staccionata Scuola elementare Castione;
	- CHF 20'000.00	sostituzione pavimentazione 2 aule Scuola elementare Castione;
	- CHF 14'000.00	sostituzioni luci nelle aule Scuola elementare Castione;
	- CHF 15'000.00	sistemazione perdita Scuola elementari Castione.
	+ CHF 10'000.00	portone palestra Scuola elementare Arbedo;
	+ CHF 20'000.00	tapparelle da sostituire portico Scuola elementare Castione;
	+ CHF 30'000.00	lampade neon palestra Scuola elementare Castione (recupero FER);
	+ CHF 2'000.00	plafoniere zona ping-pong Scuola elementare Castione (recupero FER);
	+ CHF 10'000.00	sostituzioni luci spazi comuni Scuola elementare Castione (recupero FER);
	+ CHF 15'000.00	sostituzione luci aula magna Scuola elementare Castione (recupero FER);
	+ CHF 10'000.00	sostituzione piazzale secondario dietro alla palestra Scuola elementare Arbedo;
	+ CHF 15'000.00	sostituzione piazzale principale Scuola elementare Arbedo;
- 6'000.00 (300.3144.001) =>	- CHF 6'000.00	sostituzione porte biblioteca Tic Tac;
+ 18'000.00 (340.3144.001) =>	+ CHF 18'000.00	chiusura campo di calcio sotto la passerella;
+ 2'000.00 (650.3144.001) =>	+ CHF 2'000.00	dovuto alle fermate autopostali;
- 20'000.00 (740.3144.001) =>	- CHF 20'000.00	risanamento tetto WC Cimitero Arbedo.

- Per quanto riguarda la **pulizia di vetri e tapparelle** troviamo diversi adeguamenti: una diminuzione per il Centro civico (090.3144.002) di CHF 2'500.00, un aumento per le Scuole dell'infanzia (200.3144.002) di CHF 500.00, un aumento per le Scuole elementari (210.3144.002) di CHF 500.00 ed un aumento per quanto riguarda la biblioteca Tic Tac (300.3144.002) di CHF 1'400.00. Questi adeguamenti sono stati fatti in base all'ultimo contratto di manutenzione.

- Troviamo infine diversi adeguamenti per quanto riguarda globalmente gli **abbonamenti di servizio** (\*\*\*.3144.003) per CHF 1'500.00, in linea con il Consuntivo 2021.

### **315 Manutenzione beni mobili e immateriali (+ CHF 1'100.00)**

Rileviamo i seguenti dati significativi per il conto sopra citato:

- per quanto riguarda la **manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio** troviamo una diminuzione per la cancelleria (020.3150.001) di CHF 500.00 quale adeguamento;
- grazie all'ordinaria manutenzione eseguita dalla squadra esterna è previsto un risparmio di CHF 5'000.00 anche per la gestione dei veicoli del **centro di costo strade comunali** (620.3151.001);
- per la **manutenzione di macchine e apparecchiature** notiamo un aumento collettivo di CHF 19'600.00 dovuto alla videosorveglianza del Centro civico (+ CHF 5'500.00 - 090.3151.005), delle Scuole elementari (+ CHF 4'100.00 - 210.3151.005) e dell'Ecocentro San Paolo (+ CHF 10'000.00 - 720.3151.005);
- l'**abbonamento di servizio per il Totem** (650.3151.011) diminuisce di CHF 1'000.00 tornando a zero, non essendo al momento il Totem in uso;
- si abbassano infine i **costi di manutenzione di stampanti e PC per Cancelleria** (020.3153.001) di CHF 10'000.00 e per le Scuole elementari (210.3153.001) di CHF 2'000.00. Questo grazie al minor costo derivante dalle nuove stampanti e dagli adeguamenti con il consuntivo 2021 e pre-consuntivo 2022.

### **316 Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo (+ CHF 9'100.00)**

Segnaliamo per questo conto:

- un aumento di CHF 3'000.00 dell'**affitto del magazzino comunale** (620.3160.001) al Patriziato per la nostra richiesta di ampliamento del terreno a disposizione;
- diminuzione dei costi dell'abbonamento con Archiflow (020.3161.003) di CHF 2'000.00 visto l'implementazione di Ge.Co.Ti.;
- un adeguamento anche per i **costi dei server e rete con AMB** (\*\*\*.3161.005) con una diminuzione globale di CHF 3'700.00;
- per quanto riguarda l'**affitto di beni mobili diversi** vi sarà un aumento di CHF 3'000.00 in cancelleria (020.3161.010) dovuto all'installazione di un Totem per la soddisfazione dell'utenza. Un adeguamento verso l'alto per il **noleggio di diversa attrezzatura**: CHF 500.00 per il Centro civico (090.3161.010) e CHF 4'800.00 per le Scuole dell'infanzia (200.3161.010);
- troviamo infine un adeguamento verso l'alto di CHF 3'500.00, in linea con il Consuntivo 2021, di **Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio** per quanto riguarda il traffico regionale (650.3169.001) per il noleggio di due postazioni di Bike Sharing.

**317 Rimborsi spese (+ CHF 2'600.00)**

Per le trasferte del personale abbiamo un aumento di spesa dei curatori (100.3170.001) di CHF 3'400.00 mentre un adeguamento verso il basso per quelle riguardanti le strade comunali (620.3170.001) di CHF 800.00.

**318 Rettifica di valore e perdite su crediti (CHF 0.00)**

Nessun cambiamento.

**319 Spese d'esercizio diverse (+ CHF 3'500.00)**

Il Conto "319 Spese d'esercizio diverse" prevede:

- maggiori uscite per **diverse spese protezione giuridica** (100.3199.001) per CHF 5'500.00 dovute dai Curatori e un adeguamento verso l'alto di CHF 1'000.00 per quanto riguarda le **diverse spese campo di calcio** (340.3199.001) in linea con il Consuntivo 2021 e il pre-consuntivo 2022;
- minori uscite per **tasse di giustizia e ripetibili per la cancelleria** (020.3199.002) di CHF 3'000.00 in linea con gli anni precedenti.

<b>33 – AMMORTAMENTI BENI AMMINISTRATIVI</b>	<b>701'200.00</b>	<b>654'900.00</b>	<b>456'408.30</b>
--	-------------------	-------------------	-------------------

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 46'300.00**

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 "spese per investimento".

Nella tabella dei cespiti allegata troveremo il globale degli investimenti e degli ammortamenti. Di seguito invece indicheremo lo scorcio degli ammortamenti materiali e immateriali.

**330 Ammortamenti investimenti materiali (+ CHF 105'300.00)**

- ❖ ammortamento 2022: CHF 557'200.00
- ❖ ammortamento 2023: CHF 671'900.00



Investimenti materiali	Stato 01.01.2023	Ammortamenti 2023	Tasso medio (%)
Terreni dei BA	460'962.60	9'807.70	2.13
Strade e piazze comunali	7'045'708.85	167'314.05	2.37
Sistemazione corsi d'acqua	280'880.70	0.00	0.00
Posteggi, parchi pubblici e cimiteri	168'952.85	8'606.65	5.09
Opere di approvvigionamento idrico	5'061'987.30	250'298.45	4.94
Palazzo civico, Scuola dell'infanzia ed elementari	5'110'180.95	159'276.00	3.12
Costruzioni edili AP	79'200.00	4'400.00	5.56
Veicoli e attrezzature	318'170.90	72'209.20	22.70
<b>Totale ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>18'526'044.15</b>	<b>671'912.05</b>	<b>3.63</b>
Preventivo		671'900.00	

Tabella 5: Tabella ammortamenti investimenti materiali (in CHF).

**332 Ammortamenti investimenti immateriali (- CHF 68'400.00)**

- ❖ ammortamento 2022: CHF 97'700.00
- ❖ ammortamento 2023: CHF 29'300.00

Investimenti immateriali	Stato 01.01.2023	Ammortamenti 2023	Tasso medio (%)
Software	12'000.00	6'000.00	50.00
Studi di pianificazione territoriali e progettazioni diverse	1'226'712.65	23'248.85	1.90
<b>Totale ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>1'238'712.65</b>	<b>29'248.85</b>	<b>2.36</b>
Preventivo		29'300.00	

Tabella 6: Tabella ammortamenti investimenti immateriali (in CHF).

<b>34 – SPESE FINANZIARIE</b>	<b>378'000.00</b>	<b>397'500.00</b>	<b>389'110.82</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di - CHF 19'500.00

**340 Spese per interessi (- CHF 14'500.00)**

Termina a settembre 2023, il prestito di CHF 4'000'000.00 al tasso del 3.33% (940.3401.004) per CHF 33'300.00 e l'inizio di un nuovo prestito di CHF 5'000'000.00, al tasso ipotetico del 1.50% (940.3401.009), sempre a partire da settembre 2023, per CHF 18'800.00.

**341 Perdite di corso realizzate (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

**349 Altre spese finanziarie (- CHF 5'000.00)**

Gli interessi remuneratori su imposte (940.3499.001) sono stati adeguati al ribasso per CHF 5'000.00.

<b>35 – VERSAMENTO A FONDI E A FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>221'600.00</b>	<b>221'300.00</b>	<b>307'931.71</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------

---

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 300.00**

**350 Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT) (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

**351 Versamenti a fondi del capitale proprio (CP) (+ CHF 300.00)**

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

- Il versamento al **fondo depurazione delle acque** (710.3511.202) è stato adeguato in base alle necessità di copertura/versamento ed è aumentato di CHF 1'300.00.
- Il versamento al **fondo eliminazione dei rifiuti** (720.3511.301) è stato adeguato in base alle necessità di copertura/versamento ed è diminuito di CHF 1'000.00.
- Il versamento al **fondo approvvigionamento idrico** (760.3511.101) è rimasto invariato.

<b>36 – SPESE DI TRASFERIMENTO</b>	<b>7'290'700.00</b>	<b>7'222'800.00</b>	<b>6'631'137.03</b>
------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

---

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di + **CHF 67'900.00**

**360 Quote di ricavo destinate a terzi (- CHF 12'600.00)**

In questo capitolo troviamo i vari tributi cantonali da riversare ai vari uffici competenti su tutte le tasse da noi incassate dove, in parte, vi è una loro quota.

Prevediamo infatti di riversare CHF 400.00 in più per le quote di ricavo al Cantone per **tassa cani** (930.3601.001), CHF 5'000.00 in più per la quota di ricavo al Cantone per **tasse di caccia e pesca** (930.3601.002), CHF 15'000.00 in meno per le quote di ricavo al Cantone per **licenze edilizie** (020.3601.003) e CHF 3'000.00 in meno per le quote di ricavo al Cantone per **controllo impianti** (780.3601.004).

### **361 Rimborsi a enti pubblici (+ CHF 90'000.00)**

In questo capitolo invece troviamo tutte le nostre partecipazioni a Consorzi e Comuni. Queste voci non dipendono direttamente da noi, le cifre ci vengono fornite dagli enti pubblici in questione.

Di seguito indichiamo una carrellata di voci con i vari scostamenti:

• (110.3612.102) Contributo al Comune di Bellinzona - POLCOM	- CHF	7'000.00
• (150.3612.106) Contributo al Comune di Bellinzona - stand Saleggi	+ CHF	8'000.00
• (160.3612.120) Contributo al Consorzio PCi Bellinzonese	+ CHF	5'000.00
• (200.3612.130) Contributo spese allievi fuori Comune	+ CHF	1'800.00
• (210.3612.130) Contributo spese allievi fuori Comune	- CHF	1'200.00
• (570.3612.131) Contributo per oneri finanziari Case Anziani	+ CHF	8'000.00
• (620.3612.141) Contributo al Consorzio Strada forestale Arbedo	+ CHF	20'000.00
• (750.3612.142) Contributo al Consorzio Correzione Fiume Ticino	+ CHF	200.00
• (750.3612.144) Contributo al Consorzio CMATEM	+ CHF	22'200.00
• (710.3612.150) Contributo ad AMB - Impianto depurazione Acque	+ CHF	43'000.00
• (720.3612.160) Contributo al Consorzio CRRACL	- CHF	60'000.00
• (720.3612.161) Contributo al Consorzio CRRACL – RSU	+ CHF	50'000.00

### **362 Perequazione finanziaria (- CHF 10'000.00)**

L'importo da pagare al Cantone risulta inferiore a quanto preventivato per il 2022 di CHF 10'000.00.

### **363 Contributi ad enti pubblici e a terzi (+ CHF 3'700.00)**

Questo capitolo come già spiegato nel consuntivo 2021, è suddiviso in tre parti. Indicheremo quindi quanto richiesto dai vari enti pubblici quali Cantone e Comuni, alle diverse associazioni/fondazioni e quanto invece previsto in forma di incentivi e contributi comunali per i cittadini.

#### **Contributi ad Enti pubblici (- CHF 22'600.00):**

• (500.3631.002) Contributo al Cantone per AM-PC-AVS-AI	+ CHF	72'800.00
• (540.3631.003) Contributo al Cantone per Provvedimenti prot. Lfam	+ CHF	2'000.00
• (990.3631.015) Contributo al Cantone per risanamento finanziario	- CHF	2'000.00
• (650.3631.021) Contributo ad AutoPostale per trasporti pubblici	- CHF	160'700.00

- (650.3631.024) Contributo al Cantone per comunità tariffale Ticino e Moesano + CHF 11'600.00
- (650.3631.025) Contributo al Cantone per trasporti pubblici + CHF 7'400.00
- (570.3632.101) Contributo per gli anziani ospiti di istituti + CHF 31'300.00
- (580.3632.102) Contributo per mantenimento anziani a domicilio + CHF 25'000.00
- (580.3632.141) Contributo per il SACD, servizi appog. e istanza compensaz. + CHF 15'000.00
- (570.3636.101) Contributo a case anziani non convenzionate - CHF 25'000.00

#### Contributi ad associazioni (+ CHF 6'100.00):

Qui troviamo tutte le associazioni comunali, cantonali, svizzere ed estere alle quale elargiamo contributi. Nel 2023 prevediamo di concedere maggiori contributi globali per CHF 6'100.00. Troviamo l'aumento della quota sociale Città dell'Energia (860.3636.001) di CHF 1'700.00 dovuto al numero di abitanti del nostro Comune superiore alle 5'000 unità, l'adeguamento al ribasso per quanto riguarda la cancelleria (020.3636.001) di CHF 400.00 (portando il conto a zero) non essendoci stati versamenti nel 2021 e nel 2022, l'adeguamento verso l'alto a contributi alle diverse associazioni svizzere (590.3636.001) di CHF 1'000.00, l'adeguamento verso il basso alle diverse associazioni estere (590.3638.001) di CHF 1'000.00 e l'adeguamento verso l'alto di CHF 300.00 per i contributi calcolati in fr. 0.01 al mc d'acqua consumato nel nostro Comune (760.3636.001). Troviamo inoltre adeguamenti al rialzo anche per associazioni, i quali contributi non dipendono completamente da noi, ovvero il contributo all'associazione Promo Regionale (791.3636.016) per CHF 2'500.00 e il contributo alle associazioni private Lfam (540.3636.021) per CHF 2'000.00.

#### Incentivi e contributi comunali alla popolazione (+ CHF 20'200.00):

In questo conto prevediamo di elargire direttamente e indirettamente ai nostri contribuenti sotto forma di incentivi e contributi. I maggiori contributi per gli abbonamenti arcobaleno (650.3637.010) sono quantificati in CHF 2'000.00; maggiori contributi per incentivi a bici elettriche (780.3637.011) CHF 8'200.00 ed un aumento per gli incentivi per risparmio energetico (780.3637.012) di CHF 10'000.00.

#### 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 3'200.00)

- ❖ ammortamento 2022: CHF 57'600.00
- ❖ ammortamento 2023: CHF 54'400.00

Qui troviamo gli ammortamenti su contributi per investimenti che, come detto, non vengono registrati con gli ammortamenti per beni amministrativi ma separati.

<b>Contributi per investimenti</b>	<b>Stato 01.01.2023</b>	<b>Ammortamenti 2023</b>	<b>Tasso medio (%)</b>
Opere PTB	1'496'222.30	4'713.35	0.32
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
<b>Totale ammortamenti contributi per investimento</b>	<b>3'039'391.26</b>	<b>54'492.95</b>	<b>1.79</b>
<i>Preventivo</i>		54'400.00	

Tabella 7: Tabella ammortamenti su contributi per investimenti (in CHF).

<b>39 – ADDEBITI INTERNI</b>	<b>967'000.00</b>	<b>657'300.00</b>	<b>658'690.10</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 309'700.00**

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 unicamente a cosa sono dovuti gli scostamenti principali.

### **390 Acquisti di materiali e merci (+ CHF 56'700.00)**

Essendoci più prestazioni per servizi nei vari centri di costo, troviamo maggiori ripartizioni di materiali e merci (\*\*\*.3900.001) per CHF 15'100.00. Infatti, questa ripartizione è il 10% degli stipendi lordi ripartiti nei vari centri di costo per il personale UTC. Troviamo inoltre, come già anticipato in precedenza, la ripartizione del materiale di pulizia (\*\*\*.3900.003) per CHF 41'600.00.

### **391 Prestazioni per servizi (+ CHF 198'800.00)**

Troviamo maggiori ripartizioni degli stipendi del personale UTC nei vari centri di costo. Vale a dire che la squadra esterna lavorerà in maniera minore per le strade e maggiormente per gli altri centri di costo.

### **393 Costi d'esercizio e amministrativi (+ CHF 13'000.00)**

Qui sono stati ripartiti maggiormente i costi di eliminazione rifiuti per quanto riguarda strade e parchi in linea con il Consuntivo 2021.

**394 Interessi calcolatori e spese finanziarie (- CHF 4'600.00)**

Troviamo minori interessi ripartiti in considerazione del rinnovo del prestito ad un tasso inferiore.

**395 Ammortamenti pianificati e non pianificati (+ CHF 45'800.00)**

Troviamo maggiori ammortamenti per l'approvvigionamento idrico da ripartire.

	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
<b>4 - RICAVI</b>	<b>21'204'030.00</b>	<b>19'775'275.00</b>	<b>19'325'793.21</b>
	(compreso imposte comunali)	(compreso imposte comunali)	
<b>40 – RICAVI FISCALI</b>	<b>12'496'830.00</b>	<b>12'151'375.00</b>	<b>11'496'279.26</b>
	(compreso imposte comunali)	(compreso imposte comunali)	

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 345'455.00**

Il capitolo dei ricavi fiscali è sicuramente il più importante per il nostro Comune, visto che corrisponde quasi al 60% delle nostre entrate totali. Per permettere un confronto più diretto con il consuntivo e rendere più arricchente questo 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
<b>Gettito 2023 (moltiplicatore del 91%)</b>	9'293'830.00	1'046'500.00	720'000.00	164'000.00
<b>(Piano finanziario 2023-26 - *al 100%)</b>	(10'213'000.00)*	(1'150'000.00)*	(720'000.00)	(164'000.00)
<b>Sopravvenienze</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Computo globale</b>	0.00	0.00		
<b>Recupero crediti abbandonati</b>	1'000.00	500.00		
<b>Imposte alla fonte</b>	1'000'000.00			
<b>Imposte speciali</b>	250'000.00			
<b>Tassa cani</b>	21'000.00			
<b>Totale</b>	<b>10'565'830.00</b>	<b>1'047'000.00</b>	<b>720'000.00</b>	<b>164'000.00</b>

Tabella 8: Previsione ricavi fiscali 2023 (in CHF).

Popolazione finanziaria / PIL	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Popolazione finanziaria	5057 <sup>1</sup>	5024 <sup>1</sup>	5050 <sup>2</sup>	5120 <sup>2</sup>	5175 <sup>2</sup>
Aumento popolazione (%)	-	-0.65%	+0.52%	+1.39%	+1.07%
PIL <sup>1</sup> (%)	-	-2.50%	+5.70%	+2.60%	+2.30%
Prudenza (%)	-	+3.15%	-3.72%	-1.49%	-1.87%
Aumento gettito previsto (%)	-	0.00%	+2.50%	+2.50%	+1.50% <sup>4</sup>
<sup>1</sup> dato fornito dal Cantone					
<sup>2</sup> dato stimato dai Servizi finanziari					

Tabella 9: Evoluzione popolazione finanziaria e PIL dal 2019 al 2023.

<sup>4</sup> L'aumento delle rendite AVS non è considerato nel calcolo in quanto il dato è stato reso pubblico il 12.10.2022, quando la parte numerica del Preventivo era già stata allestita, così come non è stato preso in considerazione il rincaro degli stipendi per i dipendenti "statali" considerando che non vi è ancora la sicurezza di quanto sarà.

Voce	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Consuntivo 2021	Diff. P-P %	Diff. P-C %
<b>Persone fisiche (gettito)</b>	9'293'830.00	9'047'675.00	8'500'000.00	+2.72	+9.34
Sopravvenienze PF	0.00	0.00	-48'924.85	0.00	-
Computo globale PF	0.00	0.00	-2'519.15	0.00	-
Recupero crediti abbandonati PF	1'000.00	1'000.00	243.95	0.00	+309.92
<b>Persone giuridiche (gettito)</b>	1'046'500.00	1'001'000.00	850'000.00	+4.55	+23.12
Sopravvenienze PG	0.00	0.00	15'954.90	0.00	-
Computo globale PG	0.00	0.00	-12'590.20	0.00	-
Recupero crediti abbandonati	500.00	500.00	5.20	0.00	+9'515.38
<b>Imp. immob. e personali (gettito)</b>	884'000.00	862'000.00	864'000.00	+2.55	+2.31
Sopravvenienze I I&P	0.00	0.00	2'943.85	0.00	-
Imposte alla fonte	1'000'000.00	1'000'000.00	1'100'367.46	0.00	-9.12
Imposte speciali	250'000.00	220'000.00	206'048.10	+13.64	+21.33
Tassa cani	21'000.00	19'200.00	20'750.00	+9.38	+1.20
<b>Totale</b>	<b>12'496'830.00</b>	<b>12'151'375.00</b>	<b>11'496'279.26</b>	<b>+2.84</b>	<b>+8.70</b>

Tabella 10: Confronto gettito preventivo/preventivo – preventivo/consuntivo (in CHF).

#### **400 Imposte dirette delle persone fisiche (PF) (+ CHF 278'155.00)**

Il gettito fiscale delle persone fisiche soggetto a moltiplicatore è aumentato rispetto al Preventivo 2022 di CHF 246'155.00.

Come spiegato nel preambolo, per determinare il gettito del Comune a Preventivo, si usano le informazioni classiche ovvero:

- aumento della popolazione;
- aumento/diminuzione del PI,

così da poter ottenere il valore “reale” secondo l’andamento dell’economia (mantenendo tuttavia una certa prudenza come indicato nelle tabelle precedenti), ricordando inoltre che la presunta perdita di gettito fiscale che si prevedeva, dovuto al COVID19, dopo le ultime previsioni è risultata molto più contenuta.

Per valutare il gettito fiscale persone fisiche si è quindi partiti dall’accertamento del gettito Cantonale ufficiale del 2019 e lo si è fatto aumentare in base alla percentuale determinata nella tabella 9 “evoluzione popolazione finanziaria e PIL”.

Le imposte speciali sono state adattate verso l’alto di CHF 30'000.00, mentre le imposte alla fonte sono rimaste invariate.

Infine, il gettito dell’imposta personale è aumentato di CHF 2'000.00 in concomitanza con l’aumento della popolazione.



**401 Imposte dirette delle persone giuridiche (PG) (+ CHF 45'500.00)**

Grazie all'insediamento di alcune persone giuridiche sul nostro territorio il cui gettito è definito interessante, è previsto un aumento delle entrate.

**402 Altre imposte dirette (+ CHF 20'000.00)**

Il gettito dell'imposta immobiliare è aumentato grazie alle nuove costruzioni.

**403 Imposte sul possesso e sulla spesa (+ CHF 1'800.00)**

L'aumento dei cani sul territorio aumenterà il ricavo totale della relativa tassa (in linea con il Consuntivo 2021).

<b>41 – REGALIE E CONCESSIONI</b>	<b>160'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>161'432.90</b>
---------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 0.00**

**412 Concessioni (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

<b>42 – TASSE E RETRIBUZIONI</b>	<b>2'392'400.00</b>	<b>2'268'900.00</b>	<b>2'405'890.99</b>
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 123'500.00**

**420 Tasse d'esenzione (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

**421 Tasse per servizi amministrativi (+ CHF 33'300.00)**

Per questo conto segnaliamo:

- un aumento di CHF 60'000.00 delle tasse per servizi amministrativi (020.4210.001) dovuto alla nuova organizzazione del servizio esazione (grazie anche al nuovo gestionale Ge.Co.Ti.) con la modalità

d'incasso mensile (richiami, diffide e precetti) di tasse e imposte;

- diminuzione per contro, di CHF 30'000.00, dell'incasso delle tasse di licenza edilizia (020.4210.002);
- un adeguamento al ribasso anche per le tasse di naturalizzazione (100.4210.003) di CHF 4'900.00;
- un adeguamento verso l'alto delle tasse per licenze d'abitabilità (020.4210.006) di CHF 3'000.00;
- un aumento previsto anche per l'incasso di tasse caccia e pesca (930.4210.009) di CHF 5'200.00.

#### **423 Tasse scolastiche e per corsi (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

#### **424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio (+ CHF 27'700.00)**

In questo capitolo troviamo le principali tasse causali del Comune. La maggior parte di esse sono aumentate grazie alla maggiore necessità o all'aumento della popolazione. L'unica tassa che è diminuita è la tassa cimitero.

Di seguito indichiamo tutti cambiamenti:

• (710.4240.001) Tassa uso canalizzazioni	+ CHF	12'000.00
• (720.4240.003) Tassa raccolta rifiuti	+ CHF	9'400.00
• (720.4240.004) Tassa raccolta rifiuti - grossi quantitativi	+ CHF	9'000.00
• (740.4240.005) Tasse cimitero	- CHF	8'000.00
• (760.4240.007) Tassa base acqua potabile	+ CHF	5'000.00
• (760.4240.008) Tassa uso senza contatore acqua potabile	+ CHF	300.00

#### **425 Ricavi da vendite (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

#### **426 Rimborsi (+ CHF 63'400.00)**

Per quanto concerne i rimborsi troviamo:

- un aumento di CHF 31'000.00 quale **rimborso da assicurazioni perdita di guadagno** (620.4260.001) per il supplente operaio comunale (come indicato in precedenza negli stipendi);
- pure in aumento i **rimborsi spese postali** (020.4260.002) di CHF 2'000.00, in linea con gli ultimi consuntivi;
- un aumento delle esecuzioni ha portato a prevedere un aumento dei **rimborsi spese esecutive** (020.4260.003) di CHF 10'000.00;

- un adeguamento verso il basso per i rimborsi diversi dei poteri politici (010.4260.010) di CHF 200.00 e per i rifiuti (720.4260.010) di CHF 1'000.00 (portando il conto a zero). Per quanto concerne i rimborsi diversi del Centro civico (090.4260.010) troviamo un aumento di CHF 6'000.00 quale rimborso dal Comune di Lumino per l'installazione del climatizzatore nell'ufficio del Giudice di pace e in quello dell'Operatrice sociale;
- una diminuzione di CHF 9'400.00 del rimborso da parte della Fondazione Focus per quel che riguarda gli interessi del prestito di CHF 8'000'000.00 (940.4260.031). Il 30 giugno 2023 è previsto infatti il rimborso di una parte di prestito, ovvero quello di CHF 4'000'000.00 al tasso dello 0.47%;
- infine, un aumento di CHF 25'000.00 del rimborso dei pupilli per prestazione curatori (100.4260.051) come già indicato in precedenza a causa del costante aumento dei pupilli nel nostro Comune.

#### 427 Multe (- CHF 900.00)

Troviamo unicamente un adeguamento al ribasso di CHF 900.00 per quanto concerne le multe rifiuti (720.4270.001).

#### 429 Diversi ricavi e tasse (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

<b>43 – RICAVI DIVERSI</b>	<b>263'600.00</b>	<b>329'800.00</b>	<b>94'072.34</b>
----------------------------	-------------------	-------------------	------------------

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di - **CHF 66'200.00**

#### 430 Ricavi d'esercizio diversi (- CHF 700.00)

Per quanto concerne gli **altri ricavi d'esercizio della cancelleria** (020.4309.001) vi è un adeguamento verso il basso di CHF 300.00 (portando il conto a zero). Troviamo inoltre un adeguamento al ribasso di CHF 400.00 per quanto riguarda le **strade comunali** (620.4309.001).

#### 431 Attivazione di prestazioni proprie (- CHF 10'500.00)

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

**439 Altri ricavi (- CHF 55'000.00)**

Terminati i festeggiamenti per il Bicentenario (come anticipato nella voce 300.3130.021) non è più previsto il prelevamento dal fondo per il medesimo importo di CHF 55'000.00.

<b>44 – RICAVI FINANZIARI</b>	<b>263'400.00</b>	<b>237'400.00</b>	<b>268'758.20</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 26'000.00**

**440 Interessi attivi (+ CHF 26'000.00)**

Per quanto riguarda il contro "440 Interessi attivi" si prevede:

- CHF 30'000.00 in più di interessi di ritardo su imposte (940.4401.001): vi sono molte richieste di rateazione e contribuenti che non pagano in tempo utile gli acconti che generano un cospicuo aumento di questi interessi;
- Anche per gli interessi di ritardo su tasse (940.4401.002) troviamo un leggero aumento di CHF 1'000.00 in considerazione della nuova pianificazione degli incassi del nostro ufficio esazione;
- una diminuzione di CHF 5'000.00 degli **interessi contributo costruzioni canalizzazione** (940.4402.001) in considerazione del fatto che molti utenti hanno richiesto e stanno richiedendo di poter liquidare in un'unica rata quanto dovuto.

**441 Utili realizzati su BP (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

**447 Redditi immobiliari dei BA (CHF 0.00)**

Niente da segnalare.

<b>45 – PRELIEVI DA FONDI E FINANZIAMENTI SPECIALI</b>	<b>363'900.00</b>	<b>46'600.00</b>	<b>0.00</b>
--	-------------------	------------------	-------------

---

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 317'300.00**

#### **450 Prelievi da FS del capitale di terzi (+ CHF 203'000.00)**

Dal **fondo accantonamento manutenzioni straordinarie canalizzazioni** (710.4500.202) troviamo la possibile necessità di prelevare un importo maggiore di CHF 30'000.00.

Per quanto concerne il prelievo dal Fondo energie rinnovabili (FER) risulta un importo globale di CHF 187'000.00 quale recupero spese, ovvero:

- CHF 50'000.00 per l'impianto fotovoltaico sul tetto del garage del Centro Civico;
- CHF 20'000.00 per i corpi illuminanti uffici piano 1 e 2;
- CHF 10'000.00 per i corpi illuminanti ufficio logistica e sala meeting;
- CHF 30'000.00 per le lampade led nella palestra della Scuola elementare Castione;
- CHF 2'000.00 per le plafoniere in zona ping-pong della Scuola elementare Castione;
- CHF 10'000.00 per la sostituzione delle luci negli spazi comuni della Scuola elementare Castione;
- CHF 15'000.00 per la sostituzione delle luci nell'aula magna della Scuola elementare Castione;
- CHF 50'000.00 per l'acquisto del nuovo veicolo elettrico per l'UTC-SU.

Segnaliamo che CHF 14'000.00 erano già presenti a preventivo nel 2022; per questo motivo l'importo superiore per il preventivo 2023 come prelievo dal fondo FER (\*\*\*.4500.501) è di CHF 173'000.00.

#### **451 Prelievi da fondi del capitale proprio (CP) (CHF 114'300.00)**

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).

Unicamente per l'approvvigionamento idrico è prevista una perdita e quindi troviamo un prelevamento da **fondo approvvigionamento idrico** (760.4511.101) di CHF 114'300.00 in più rispetto a quanto previsto per il 2022.

<b>46 – RICAVI DA TRASFERIMENTO</b>	<b>4'296'900.00</b>	<b>3'923'900.00</b>	<b>4'240'669.42</b>
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

---

➤ differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 373'000.00**

**460 Quote di ricavo (+ CHF 55'000.00)**

Troviamo un aumento di CHF 55'000.00 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 28'000.00)**

In questo capitolo vengono indicati i rimborsi da parte di Consorzi, Comuni e Cantone per nostre prestazioni.

Prevediamo i seguenti cambiamenti:

- (210.4611.002) Rimborso da Cantone per trasporti SM + CHF 1'000.00  
*Adeguamento agli anni precedenti*
- (100.4611.003) Rimborso da Cantone per naturalizzazioni agevolate - CHF 500.00  
*Diminuzione del rimborso a pratica*
- (100.4611.006) Rimborso da Cantone per accert. assicurati morosi - CHF 600.00  
*Non danno più nessun rimborso*
- (200.4612.101) Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati (SI) + CHF 5'300.00  
*Adeguamento in base alle convenzioni in essere*
- (210.4612.101) Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati (SE) - CHF 2'300.00  
*Adeguamento in base alle convenzioni in essere*
- Rimborso da Comuni per stipendi docenti - CHF 22'000.00  
*Nessun ricupero docente alloggiati da Bellinzona (maternità)*
- Rimborso prest. amministrative a Consorzi + CHF 16'500.00  
*Maggior rimborso previsto*
- Rimborso da Lumino per acqua potabile + CHF 4'300.00  
*Adeguamento*
- Rimborso da Comuni per stipendi personale amministrativo + CHF 26'300.00  
*Ricupero operatrice sociale da Lumino*

**462 Perequazione finanziaria (+ CHF 200'000.00)**

È previsto, da parte della Sezione enti locali (SEL), un aumento del contributo di livellamento (920.4622.701), per quanto ci riguarda di CHF 200'000.00.

**463 Contributi da enti pubblici e da terzi (+ CHF 94'000.00)**

Qui troviamo i sussidi cantonali per i docenti per i quali è previsto un aumento rispetto allo scorso anno:

- (200.4631.101) Contributo dal Cantone per stipendi docenti SI + CHF 44'700.00  
*Aumento delle percentuali dei docenti d'appoggio e dei docenti risorsa*
- (210.4631.101) Contributo dal Cantone per stipendi docenti SE + CHF 49'300.00  
*Aumento di una sezione e aumento della percentuale di un docente di appoggio*

**469 Altri ricavi da trasferimento (- CHF 4'000.00)**

Adeguamento per la minor redistribuzione tassa sul CO2 da parte del Cantone.

<b>49 – ACCREDITI INTERNI</b>	<b>967'000.00</b>	<b>657'300.00</b>	<b>658'690.10</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

- differenza tra preventivo 2023 e preventivo 2022 di **CHF 309'700.00**

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 "addebiti interni".

#### 4. Gestione investimenti

### PROGRAMMA D'INVESTIMENTI 2023

ENTRATE PRESUMIBILI – INVESTIMENTI 2023	
Voce	CHF
Contributi costruzione canalizzazioni – rate e prelievi	776'467.00
Sussidi Cantone – Fermata AutoPostale Via alle Cave	350'000.00
Sussidi progetto selvicolturale Castione	200'000.00
Contributi di miglioria Argini fiume Ticino e Moesa	37'000.00
Sussidi Neofite invasive	290'000.00
Sussidi Cantone – PECO	19'000.00
<b>TOTALE ENTRATE PRESUMIBILI – INVESTIMENTI 2023</b>	<b><u>1'672'467.00</u></b>

Tabella 11: Entrate presumibili – investimenti 2023 (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – STRADE E PIAZZE COMUNALI	
Voce	CHF
<b>Strade e piazze comunali</b>	
• Zona 30 km/h	580'000.00
• Pavimentazione fonoass. 2019-2022	1'680'000.00
• Sistemazione Via Retica	410'000.00
• Sistemazione Via San Gottardo	740'000.00
• Sostituzione pavimentazione Via alla Motta	250'000.00
• Fermata AutoPostale Via alle Cave	620'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Strade e piazze comunali</b>	<b><u>4'280'000.00</u></b>

Tabella 12: Uscite presumibili - Strade e piazze comunali (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – SISTEMAZIONE CORSI D'ACQUA	
Voce	CHF
<b>Sistemazione corsi d'acqua</b>	
• Argini fiume Ticino e Moesa	50'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Sistemazione corsi d'acqua</b>	<b><u>50'000.00</u></b>

Tabella 13: Uscite presumibili - Sistemazione corsi d'acqua (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – POSTEGGI, PARCHI PUBBLICI E CIMITERI	
Voce	CHF
<b>Posteggi, parchi pubblici e cimiteri</b>	
<b>Totale uscite presumibili – Posteggi, parchi pubblici e cimiteri</b>	<b><u>0.00</u></b>

Tabella 14: Uscite presumibili - Posteggi, parchi pubblici e cimiteri (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – OPERE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	
Voce	CHF
<b>Opere approvvigionamento idrico</b>	
• Sostituzione condotte Via San Gottardo	143'000.00
• Allacciamenti e saracinesche 2019-2022	38'000.00
• Sistemazione condotta Via Retica	79'000.00
• Risanamento sorgenti Fontane	5'000.00
• Sistemazione condotte Via alla Motta	178'000.00
• Pista ciclabile quota parte acqua potabile	70'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Opere approvvigionamento idrico</b>	<b><u>513'000.00</u></b>

Tabella 15: Uscite presumibili - Opere approvvigionamento idrico (in CHF).



USCITE PRESUMIBILI – OPERE DEPURAZIONI ACQUE		
Voce		CHF
<b>Opere depurazione acque</b>		
• Canalizzazione fonoassorbente 2019-2022		360'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Opere depurazione acque</b>		<b><u>360'000.00</u></b>

Tabella 16: Uscite presumibili - Opere depurazione acque (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – COSTRUZIONI EDILI AP		
Voce		CHF
<b>Costruzioni edili AP</b>		
• Risanamento bacino Cascine		700'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Costruzioni edili AP</b>		<b><u>700'000.00</u></b>

Tabella 17: Uscite presumibili – Costruzioni edili AP (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – SCUOLE DELL'INFANZIA		
Voce		CHF
<b>Scuole dell'infanzia</b>		
• Riqualfica e cambio destinazione Casa Delcò		1'000'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Scuole dell'infanzia</b>		<b><u>1'000'000.00</u></b>

Tabella 18: Uscite presumibili - Scuole dell'infanzia (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – BOSCHI		
Voce		CHF
<b>Boschi</b>		
• Gestione neofite invasive		350'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Boschi</b>		<b><u>350'000.00</u></b>

Tabella 19: Uscite presumibili - Boschi (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – STUDI DI PIANIFICAZIONE TERRITORIALI		
Voce		CHF
<b>Studi di Pianificazione territoriali</b>		
• Pianificazione Castione		20'000.00
• Progetto Selvicolturale Castione		280'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Studi di Pianificazione territoriali</b>		<b><u>300'000.00</u></b>

Tabella 20: Uscite presumibili - Studi di pianificazione territoriali (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – PROGETTAZIONI DIVERSE		
Voce		CHF
<b>Progettazioni diverse</b>		
• Aggiornamento generale PGS		340'000.00
• Aggiornamento zona J1		76'467.00
• Piano energetico comunale (PECO)		44'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Progettazioni diverse</b>		<b><u>460'467.00</u></b>

Tabella 21: Uscite presumibili - Progettazioni diverse (in CHF).

USCITE PRESUMIBILI – PARTECIPAZIONI AL CANTONE		
Voce		CHF
<b>Partecipazioni al Cantone</b>		
• Partecipazione al PAB		360'000.00
• Partecipazione alla Pista ciclabile		95'000.00
<b>Totale uscite presumibili – Partecipazioni al Cantone</b>		<b><u>455'000.00</u></b>

Tabella 22: Uscite presumibili - Partecipazioni al Cantone (in CHF).

RICAPITOLAZIONE USCITE PRESUMIBILI – INVESTIMENTI 2023	
Voce	CHF
• Investimenti materiali	7'253'000.00
• Investimenti immateriali	760'467.00
• Contributi per investimenti	455'000.00
<b>TOTALE USCITE PRESUMIBILI – INVESTIMENTI 2023</b>	<b>8'468'467.00</b>

Tabella 23: Ricapitolazione uscite presumibili - Investimenti 2023 (in CHF).

FABBISOGNO GESTIONE INVESTIMENTI 2023	
Voce	CHF
INVESTIMENTO LORDO PREVISTO	8'468'467.00
./. ENTRATE PREVISTE PER INVESTIMENTI	1'672'467.00
INVESTIMENTO NETTO PREVISTO	6'796'000.00
./. AUTOFINANZIAMENTO (vedi tabella successiva)	613'330.00
<b>DISAVANZO GLOBALE</b>	<b>6'182'670.00</b>

Tabella 24: Fabbisogno gestione investimenti 2023 (in CHF).

**L'AUTOFINANZIAMENTO È COSÌ CALCOLATO**

AUTOFINANZIAMENTO	
Voce	CHF
Ammortamenti beni amministrativi	701'200.00
Ammortamenti contributi per investimenti	54'400.00
Versamenti a fondi del Capitale Proprio	1'600.00
Prelevamenti da fondi del Capitale Proprio	-116'900.00
Versamenti a fondo energie rinnovabili (FER)	220'000.00
./. Prelevamenti da fondo energie rinnovabili (FER)	-187'000.00
./. Prelevamenti da fondi di accantonamento	-60'000.00
Utile d'esercizio	30.00
<b>Autofinanziamento</b>	<b>613'330.00</b>

Tabella 25: Autofinanziamento (in CHF).

## **5. Considerazioni finali**

I Servizi finanziari si sono adoperati per fare un'esposizione con un grado di dettaglio sempre maggiore e con un livello sempre più alto di trasparenza, che si auspica possa quindi portare ad una piena consapevolezza, di quello che sarà l'andamento futuro dell'ente locale di Arbedo-Castione.

Chiaramente alcune tematiche di carattere straordinario durante l'allestimento di un preventivo possono essere prese in considerazione (vedasi il preannunciato rincaro o l'aumento delle rendite AVS, per fare un esempio); altre (come la situazione precaria a livello internazionale, per farne un altro) sono situazioni per le quali è invece impossibile dar loro un senso ragionevole, tradurlo in numeri e inserirlo in un Preventivo in maniera oggettivamente insindacabile.

In conclusione, considerato le situazioni turbolente che stiamo attraversando, sarà sempre più prioritario per l'Esecutivo tenere sotto controllo le spese al fine di poter garantire un servizio di qualità alla cittadinanza.

## 6. Dispositivo

Preso atto del contenuto del presente messaggio si invita pertanto il Lodevole Consiglio Comunale a voler **risolvere**:

1. | **È approvato il preventivo 2023 del Comune di Arbedo-Castione.**

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO DI ARBEDO-CASTIONE  
IL SINDACO IL SEGRETARIO

  
Luigi Decarli

  
Giuseppe Allegri



# **A. Preventivo 2023**

## **Secondo la classificazione istituzionale - riassunto**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023			
	SPESE CORRENTI	%	RICAVI CORRENTI	%
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'688'100.00	12.68%	624'000.00	6.25%
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'464'700.00	6.91%	174'800.00	1.75%
2 EDUCAZIONE	5'369'500.00	25.32%	1'249'600.00	12.52%
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	492'800.00	2.32%	41'200.00	0.41%
4 SALUTE PUBBLICA	202'400.00	0.95%	300.00	0.00%
5 PREVIDENZA SOCIALE	4'029'400.00	19.00%	9'800.00	0.10%
6 TRAFFICO	2'883'900.00	13.60%	818'800.00	8.20%
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	2'429'000.00	11.46%	2'095'000.00	20.99%
8 ECONOMIA PUBBLICA	11'200.00	0.05%	402'300.00	4.03%
9 FINANZE E IMPOSTE	1'633'000.00	7.70%	4'563'900.00	45.73%
<b>T O T A L I</b>	<b>21'204'000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'979'700.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>				<b>10'910'600.00</b>
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			<b>11'224'300.00</b>	<b>52.93%</b>
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>	<b>21'204'000.00</b>		<b>21'204'000.00</b>	<b>19'775'200.00</b>
				<b>19'775'200.00</b>

**B. Preventivo 2023**  
**Secondo la classificazione**  
**istituzionale**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO**

**PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>SPESE</b>	<b>%</b>	<b>RICAVI</b>	<b>%</b>
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>			
010	POTERI POLITICI	0.99	100.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE	9.46	371'400.00	3.72
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI	0.03	0.00	0.00
090	ALTRI COMPITI	2.19	252'500.00	2.53
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>624'000.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>2'064'100.00</b>	
<b>1</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>			
100	PROTEZIONE GIURIDICA	2.67	173'000.00	1.73
110	POLIZIA	2.92	100.00	0.00
120	GIUSTIZIA	0.01	700.00	0.01
140	POLIZIA DEL FUOCO	0.77	0.00	0.00
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE	0.06	0.00	0.00
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE	0.48	1'000.00	0.01
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>174'800.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>1'289'900.00</b>	
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>			
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	9.44	474'000.00	4.75
210	SCUOLE PUBBLICHE	15.80	773'600.00	7.75
211	SCUOLA FUORI SEDE	0.09	2'000.00	0.02
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>1'249'600.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>4'119'900.00</b>	
<b>3</b>	<b>CULTURA E TEMPO LIBERO</b>			
300	PROMOZIONE CULTURALE	0.55	40'000.00	0.40
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI	0.00	0.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO**

**PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>SPESE</b>	<b>%</b>	<b>RICAVI</b>	<b>%</b>
330	PARCHI PUBBLICI	0.95	0.00	0.00
340	SPORT	0.59	0.00	0.00
350	ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO	0.24	1'200.00	0.01
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>41'200.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>451'600.00</b>	
<b>4</b>	<b>SALUTE PUBBLICA</b>			
450	LOTTA PROFILATTICA	0.04	0.00	0.00
459	ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE	0.05	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	0.15	300.00	0.00
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	0.72	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>300.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>202'100.00</b>	
<b>5</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE</b>			
500	AVS	5.74	9'800.00	0.10
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	0.52	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	7.32	0.00	0.00
580	ASSISTENZA	5.41	0.00	0.00
590	AIUTO UMANITARIO	0.01	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>		<b>9'800.00</b>	
	<i>Maggior spese</i>		<b>4'019'600.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>			
610	STRADE CANTONALI	0.10	0.00	0.00
620	STRADE COMUNALI	9.52	793'800.00	7.95
650	TRAFFICO REGIONALE	3.98	25'000.00	0.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

	<b>S P E S E</b>	<b>%</b>	<b>R I C A V I</b>	<b>%</b>
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'883'900.00</b>		<b>8'18'800.00</b>	
<i>Maggior spese</i>			<b>2'065'100.00</b>	
<b>7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO</b>				
710 ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE	459'400.00	2.17	459'000.00	4.60
720 ELIMINAZIONE RIFIUTI	522'400.00	2.46	522'400.00	5.23
740 CIMITERI	82'400.00	0.39	4'000.00	0.04
750 ARGINATURE	111'800.00	0.53	0.00	0.00
760 APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	844'100.00	3.98	844'100.00	8.46
780 ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE	318'200.00	1.50	265'500.00	2.66
790 SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	62'000.00	0.29	0.00	0.00
791 CONCETTI DI SVILUPPO	28'700.00	0.14	0.00	0.00
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'429'000.00</b>		<b>2'095'000.00</b>	
<i>Maggior spese</i>			<b>334'000.00</b>	
<b>8 ECONOMIA PUBBLICA</b>				
800 AGRICOLTURA	3'300.00	0.02	1'000.00	0.01
830 TURISMO	1'700.00	0.01	0.00	0.00
860 ENERGIA	6'200.00	0.03	401'300.00	4.02
<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>11'200.00</b>		<b>402'300.00</b>	
<i>Maggior ricavo</i>	<b>391'100.00</b>			
<b>9 FINANZE E IMPOSTE</b>				
900 IMPOSTE	0.00	0.00	1'250'000.00	12.53
920 PEREQUAZIONE FINANZIARIA	10'000.00	0.05	2'770'000.00	27.76
930 PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	38'400.00	0.18	107'500.00	1.08
940 GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI	394'000.00	1.86	148'000.00	1.48
990 ALTRO	1'190'600.00	5.61	288'400.00	2.89

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
PRIMA	RICAPITOLAZIONE	%	
SPESE			RICAVI
		%	%
TOTALE PER DICASTERO	1'633'000.00		4'563'900.00
<i>Maggior ricavo</i>	2'930'900.00		
<b>TOTALI</b>	21'204'000.00	100.00 %	9'979'700.00
<b>FABBISOGNO D'IMPOSTA</b>			11'224'300.00
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	21'204'000.00		21'204'000.00
			100.00 %
			52.93 %

# **C. Preventivo 2023**

## **Ricapitolazione per genere di conto - riassunto**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**Gestione Corrente**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO**

	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>3 SPESE</b>	<b>21'204'000.00</b>	<b>19'775'200.00</b>	<b>19'078'118.34</b>
30 Spese per il personale	8'166'400.00	7'532'300.00	7'435'295.01
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'479'100.00	3'089'100.00	3'199'545.37
33 Ammortamenti beni amministrativi	701'200.00	654'900.00	456'408.30
34 Spese finanziarie	378'000.00	397'500.00	389'110.82
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	221'600.00	221'300.00	307'931.71
36 Spese di trasferimento	7'290'700.00	7'222'800.00	6'631'137.03
39 Addebiti interni	967'000.00	657'300.00	658'690.10
<b>4 RICAVI</b>	<b>9'979'700.00</b>	<b>8'864'600.00</b>	<b>19'325'793.21</b>
40 Ricavi fiscali	1'272'500.00	1'240'700.00	1'1496'279.26
41 Regalie e concessioni	160'000.00	160'000.00	161'432.90
42 Tasse e retribuzioni	2'392'400.00	2'268'900.00	2'405'890.99
43 Ricavi diversi	263'600.00	329'800.00	94'072.34
44 Ricavi finanziari	263'400.00	237'400.00	268'758.20
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	363'900.00	46'600.00	0.00
46 Ricavi da trasferimento	4'296'900.00	3'923'900.00	4'240'669.42
49 Accreditati interni	967'000.00	657'300.00	658'690.10

## **D. Preventivo 2023**

### **Ricapitolazione per genere di conto**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>3</b>	<b>100.00</b>	<b>SPESE</b>	<b>21'204'000.00</b>	<b>19'775'200.00</b>	<b>19'078'118.34</b>
<b>30</b>	<b>38.51</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>8'166'400.00</b>	<b>7'532'300.00</b>	<b>7'435'295.01</b>
<b>300</b>	<b>0.78</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>166'400.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>159'806.50</b>
3000	0.78	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	166'400.00	174'000.00	159'806.50
<b>301</b>	<b>16.40</b>	<b>Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio</b>	<b>3'476'400.00</b>	<b>3'084'500.00</b>	<b>3'116'534.00</b>
3010	16.40	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'476'400.00	3'084'500.00	3'116'534.00
<b>302</b>	<b>13.39</b>	<b>Stipendi dei docenti</b>	<b>2'839'300.00</b>	<b>2'620'300.00</b>	<b>2'667'705.55</b>
3020	13.39	Stipendi dei docenti	2'839'300.00	2'620'300.00	2'667'705.55
<b>304</b>	<b>0.23</b>	<b>Assegni e indennità</b>	<b>48'400.00</b>	<b>30'900.00</b>	<b>26'106.05</b>
3041	0.09	Indennità economia domestica	18'200.00	15'300.00	13'561.45
3049	0.14	Altri assegni e indennità	30'200.00	15'600.00	12'544.60
<b>305</b>	<b>7.19</b>	<b>Contributi del datore di lavoro</b>	<b>1'523'700.00</b>	<b>1'519'000.00</b>	<b>1'373'141.51</b>
3050	2.01	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	426'800.00	389'800.00	374'637.74
3052	3.34	Contributi alla cassa pensione	708'100.00	656'100.00	653'245.75
3053	0.15	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	32'500.00	28'000.00	26'475.85
3054	0.70	Contributi alla cassa per assegni figli	149'400.00	257'000.00	137'339.02
3055	0.98	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	206'900.00	188'100.00	181'443.15
<b>306</b>	<b>0.36</b>	<b>Prestazioni di previdenza del datore di lavoro</b>	<b>76'500.00</b>	<b>72'100.00</b>	<b>72'085.20</b>
3060	0.36	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarai	76'500.00	72'100.00	72'085.20
<b>309</b>	<b>0.17</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>35'700.00</b>	<b>31'500.00</b>	<b>19'916.20</b>
3090	0.10	Formazione (- continua) del personale	22'000.00	12'500.00	8'527.10
3099	0.06	Altre spese per il personale	13'700.00	19'000.00	11'389.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>31</b>	<b>16.41</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>3'479'100.00</b>	<b>3'089'100.00</b>	<b>3'199'545.37</b>
<b>310</b>	<b>2.57</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>544'300.00</b>	<b>539'500.00</b>	<b>532'641.65</b>
3100	0.07	Materiale d'ufficio	15'700.00	15'200.00	16'258.00
3101	1.41	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	299'600.00	299'000.00	304'027.35
3102	0.03	Stampati, pubblicazioni	5'500.00	2'500.00	3'309.50
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	1'400.00	1'400.00	1'008.00
3104	0.66	Materiale scolastico	139'900.00	139'900.00	127'873.45
3105	0.35	Derrate alimentari	75'000.00	75'000.00	75'009.35
3106	0.03	Materiale medico	7'200.00	6'500.00	5'156.00
<b>311</b>	<b>0.93</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>197'200.00</b>	<b>140'200.00</b>	<b>248'451.03</b>
3110	0.08	Mobili e apparecchi d'ufficio	16'800.00	15'500.00	62'465.19
3111	0.68	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi veicoli	144'900.00	85'000.00	150'937.90
3112	0.08	Abiti, biancheria, tendaggi	17'500.00	13'500.00	13'444.90
3113	0.05	Apparecchiature informatiche	10'000.00	10'200.00	9'676.04
3118	0.04	Investimenti immateriali	8'000.00	16'000.00	11'927.00
<b>312</b>	<b>1.05</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>222'500.00</b>	<b>198'300.00</b>	<b>200'905.15</b>
3120	1.05	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	222'500.00	198'300.00	200'905.15
<b>313</b>	<b>5.25</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>1'112'600.00</b>	<b>1'002'300.00</b>	<b>814'585.77</b>
3130	2.59	Servizi di terzi	548'700.00	541'600.00	456'375.27
3131	0.41	Pianificazione e progettazione di terzi	87'000.00	37'000.00	19'837.00
3132	1.76	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	372'700.00	322'600.00	232'963.10
3133	0.01	Utilizzo di servizi informatici esterni	2'400.00	2'400.00	2'099.95
3134	0.35	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	75'000.00	74'100.00	78'646.10
3137	0.13	Imposte e tasse, IVA forfetaria	26'800.00	24'600.00	24'664.35
<b>314</b>	<b>4.42</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>937'600.00</b>	<b>760'200.00</b>	<b>955'721.15</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
3141	0.77	Manutenzione strade	164'000.00	132'000.00	283'390.45
3143	1.41	Manutenzione altre opere del genio civile	298'000.00	268'000.00	324'786.95
3144	2.24	Manutenzione edifici	475'600.00	360'200.00	347'543.75
<b>315</b>	<b>0.77</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>163'200.00</b>	<b>162'100.00</b>	<b>135'198.02</b>
3150	0.02	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'300.00	3'800.00	1'871.00
3151	0.63	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	133'300.00	119'700.00	105'297.52
3153	0.13	Manutenzione apparecchi informatici	26'600.00	38'600.00	28'029.50
<b>316</b>	<b>0.49</b>	<b>Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo</b>	<b>104'900.00</b>	<b>95'800.00</b>	<b>84'682.75</b>
3160	0.11	Locazioni e affitti di immobili	23'200.00	20'200.00	19'861.85
3161	0.37	Affitti e noleggi di beni mobili	78'100.00	75'500.00	61'270.90
3169	0.02	Altre locazioni, affitti e tasse d'utilizzo	3'600.00	100.00	3'550.00
<b>317</b>	<b>0.03</b>	<b>Rimborsi spese</b>	<b>7'300.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>3'305.25</b>
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	7'300.00	4'700.00	3'305.25
<b>318</b>	<b>0.61</b>	<b>Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>176'864.15</b>
3180	0.09	Rettifica di valore e perdite su crediti	20'000.00	20'000.00	0.00
3181	0.52	Perdite effettive su crediti	110'000.00	110'000.00	176'864.15
<b>319</b>	<b>0.28</b>	<b>Spese d'esercizio diverse</b>	<b>59'500.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>47'190.45</b>
3190	0.02	Risarcimento danni	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3199	0.26	Altre spese d'esercizio	55'500.00	52'000.00	43'190.45
<b>33</b>	<b>3.31</b>	<b>Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>701'200.00</b>	<b>654'900.00</b>	<b>456'408.30</b>
<b>330</b>	<b>3.17</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>671'900.00</b>	<b>557'200.00</b>	<b>437'630.30</b>
3300	3.17	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	671'900.00	557'200.00	437'630.30
<b>332</b>	<b>0.14</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>29'300.00</b>	<b>97'700.00</b>	<b>18'778.00</b>
3320	0.14	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	29'300.00	97'700.00	18'778.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>34</b>	<b>1.78</b>	<b>Spese finanziarie</b>	<b>378'000.00</b>	<b>397'500.00</b>	<b>389'110.82</b>
<b>340</b>	<b>1.76</b>	<b>Spese per interessi</b>	<b>373'000.00</b>	<b>387'500.00</b>	<b>387'450.02</b>
3401	1.76	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	373'000.00	387'500.00	387'450.02
<b>349</b>	<b>0.02</b>	<b>Altre spese finanziarie</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'660.80</b>
3499	0.02	Altre spese finanziarie	5'000.00	10'000.00	1'660.80
<b>35</b>	<b>1.05</b>	<b>Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali</b>	<b>221'600.00</b>	<b>221'300.00</b>	<b>307'931.71</b>
<b>350</b>	<b>1.04</b>	<b>Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>219'720.00</b>
3500	1.04	Versamenti a FS del CT	220'000.00	220'000.00	219'720.00
<b>351</b>	<b>0.01</b>	<b>Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>88'211.71</b>
3511	0.01	Versamenti a fondi del CP	1'600.00	1'300.00	88'211.71
<b>36</b>	<b>34.38</b>	<b>Spese di trasferimento</b>	<b>7'290'700.00</b>	<b>7'222'800.00</b>	<b>6'631'137.03</b>
<b>360</b>	<b>0.34</b>	<b>Quote di ricavo destinate a terzi</b>	<b>72'000.00</b>	<b>84'600.00</b>	<b>75'576.90</b>
3601	0.34	Quote di ricavo a favore del Cantone	72'000.00	84'600.00	75'576.90
<b>361</b>	<b>9.61</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>2'038'500.00</b>	<b>1'948'500.00</b>	<b>1'827'009.20</b>
3611	0.25	Rimborsi al Cantone	52'100.00	52'100.00	50'525.60
3612	8.66	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'836'400.00	1'746'400.00	1'649'418.60
3614	0.71	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	150'000.00	150'000.00	127'065.00
<b>362</b>	<b>0.05</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>10'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>9'518.00</b>
3622	0.05	Contributi perequativi ai comuni	10'000.00	20'000.00	9'518.00
<b>363</b>	<b>24.13</b>	<b>Contributi ad enti pubblici e a terzi</b>	<b>5'115'800.00</b>	<b>5'112'100.00</b>	<b>4'664'539.98</b>
3631	12.91	Contributi al Cantone	2'737'400.00	2'806'300.00	2'574'353.44
3632	9.61	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'037'800.00	1'966'500.00	1'809'271.69
3635	0.01	Contributi ad imprese private	2'200.00	2'200.00	2'094.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
3636	0.85	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	180'800.00	198'700.00	173'390.30
3637	0.74	Contributi ad economie private	157'300.00	137'100.00	105'130.55
3638	0.00	Contributi all'estero	300.00	1'300.00	300.00
<b>366</b>	<b>0.26</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>	<b>54'400.00</b>	<b>57'600.00</b>	<b>54'492.95</b>
3660	0.26	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	54'400.00	57'600.00	54'492.95
<b>39</b>	<b>4.56</b>	<b>Addebiti interni</b>	<b>967'000.00</b>	<b>657'300.00</b>	<b>658'690.10</b>
<b>390</b>	<b>0.46</b>	<b>Acquisti di materiali e merci</b>	<b>97'700.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>43'200.00</b>
3900	0.46	Acquisti di materiali e merci	97'700.00	41'000.00	43'200.00
<b>391</b>	<b>2.36</b>	<b>Prestazioni per servizi</b>	<b>500'100.00</b>	<b>301'300.00</b>	<b>340'500.00</b>
3910	2.36	Prestazioni per servizi	500'100.00	301'300.00	340'500.00
<b>393</b>	<b>0.20</b>	<b>Costi d'esercizio e amministrativi</b>	<b>42'500.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>42'500.00</b>
3930	0.20	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	29'500.00	42'500.00
<b>394</b>	<b>0.19</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>40'000.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>44'550.00</b>
3940	0.19	Interessi calcolatori e spese finanziarie	40'000.00	44'600.00	44'550.00
<b>395</b>	<b>1.35</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>286'700.00</b>	<b>240'900.00</b>	<b>187'940.10</b>
3950	1.35	Ammortamenti pianificati e non pianificati	286'700.00	240'900.00	187'940.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
<b>4</b>	<b>100.00</b>	<b>RICAVI</b>	<b>9'979'700.00</b>	<b>8'864'600.00</b>	<b>19'325'793.21</b>
<b>40</b>	<b>12.75</b>	<b>Ricavi fiscali</b>	<b>1'272'500.00</b>	<b>1'240'700.00</b>	<b>11'496'279.26</b>
<b>400</b>	<b>12.54</b>	<b>Imposte dirette delle persone fisiche (PF)</b>	<b>1'251'000.00</b>	<b>1'221'000.00</b>	<b>9'922'496.46</b>
4000	0.01	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	1'000.00	1'000.00	8'448'799.95
4002	10.02	Imposte alla fonte PF	1'000'000.00	1'000'000.00	1'100'367.46
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	167'280.95
4009	2.51	Altre imposte dirette sulle PF	250'000.00	220'000.00	206'048.10
<b>401</b>	<b>0.01</b>	<b>Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>853'369.90</b>
4010	0.01	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	500.00	500.00	853'369.90
<b>402</b>	<b>0.00</b>	<b>Altre imposte dirette</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>699'662.90</b>
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	699'662.90
<b>403</b>	<b>0.21</b>	<b>Imposte sul possesso e sulla spesa</b>	<b>21'000.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>20'750.00</b>
4033	0.21	Imposta sui cani	21'000.00	19'200.00	20'750.00
<b>41</b>	<b>1.60</b>	<b>Regalie e concessioni</b>	<b>160'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>161'432.90</b>
<b>412</b>	<b>1.60</b>	<b>Concessioni</b>	<b>160'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>161'432.90</b>
4120	1.60	Concessioni	160'000.00	160'000.00	161'432.90
<b>42</b>	<b>23.97</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>	<b>2'392'400.00</b>	<b>2'268'900.00</b>	<b>2'405'890.99</b>
<b>421</b>	<b>2.84</b>	<b>Tasse per servizi amministrativi</b>	<b>283'200.00</b>	<b>249'900.00</b>	<b>170'606.85</b>
4210	2.84	Tasse per servizi amministrativi	283'200.00	249'900.00	170'606.85
<b>423</b>	<b>0.01</b>	<b>Tasse scolastiche e per corsi</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>0.00</b>
4230	0.01	Tasse scolastiche	600.00	600.00	0.00
<b>424</b>	<b>16.89</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>	<b>1'685'600.00</b>	<b>1'657'900.00</b>	<b>1'652'789.90</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
4240	16.89	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'685'600.00	1'657'900.00	1'652'789.90
<b>425</b>	<b>0.80</b>	<b>Ricavi da vendite</b>	<b>80'200.00</b>	<b>80'200.00</b>	<b>100'584.53</b>
4250	0.80	Vendite	80'200.00	80'200.00	100'584.53
<b>426</b>	<b>3.43</b>	<b>Rimborsi</b>	<b>341'900.00</b>	<b>278'500.00</b>	<b>481'233.36</b>
4260	3.43	Rimborsi e partecipazioni di terzi	341'900.00	278'500.00	481'233.36
<b>427</b>	<b>0.01</b>	<b>Multe</b>	<b>700.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>670.00</b>
4270	0.01	Multe	700.00	1'600.00	670.00
<b>429</b>	<b>0.00</b>	<b>Diversi ricavi e tasse</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>6.35</b>
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	200.00	200.00	6.35
<b>43</b>	<b>2.64</b>	<b>Ricavi diversi</b>	<b>263'600.00</b>	<b>329'800.00</b>	<b>94'072.34</b>
<b>430</b>	<b>0.05</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>	<b>5'100.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>16'236.34</b>
4309	0.05	Altri ricavi d'esercizio	5'100.00	5'800.00	16'236.34
<b>431</b>	<b>2.19</b>	<b>Attivazione di prestazioni proprie</b>	<b>218'500.00</b>	<b>229'000.00</b>	<b>77'836.00</b>
4310	2.19	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	218'500.00	229'000.00	77'836.00
<b>439</b>	<b>0.40</b>	<b>Altri ricavi</b>	<b>40'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>0.00</b>
4390	0.40	Altri ricavi	40'000.00	95'000.00	0.00
<b>44</b>	<b>2.64</b>	<b>Ricavi finanziari</b>	<b>263'400.00</b>	<b>237'400.00</b>	<b>268'758.20</b>
<b>440</b>	<b>0.77</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>77'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>88'740.60</b>
4401	0.62	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	62'000.00	31'000.00	65'063.90
4402	0.15	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	15'000.00	20'000.00	23'676.70
<b>447</b>	<b>1.87</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>	<b>186'400.00</b>	<b>186'400.00</b>	<b>180'017.60</b>
4470	0.90	Affitti e pigioni da immobili dei BA	89'400.00	89'400.00	83'288.05
4471	0.01	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	1'000.00	1'000.00	1'122.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
4472	0.96	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	96'000.00	96'000.00	95'607.50
<b>45</b>	<b>3.65</b>	<b>Prelievi da fondi e finanziamenti speciali</b>	<b>363'900.00</b>	<b>46'600.00</b>	<b>0.00</b>
<b>450</b>	<b>2.48</b>	<b>Prelievi da FS del capitale di terzi</b>	<b>247'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>0.00</b>
4500	2.48	Prelievi da FS del CT	247'000.00	44'000.00	0.00
<b>451</b>	<b>1.17</b>	<b>Prelievi da fondi del capitale proprio</b>	<b>116'900.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>0.00</b>
4511	1.17	Prelievo da fondi del CP	116'900.00	2'600.00	0.00
<b>46</b>	<b>43.06</b>	<b>Ricavi da trasferimento</b>	<b>4'296'900.00</b>	<b>3'923'900.00</b>	<b>4'240'669.42</b>
<b>460</b>	<b>2.17</b>	<b>Quote di ricavo da terzi</b>	<b>216'700.00</b>	<b>161'700.00</b>	<b>215'036.67</b>
4601	0.55	Quote di ricavo dal Cantone	55'000.00	0.00	53'319.67
4602	1.62	Quote di ricavo da Comuni, Consorzi e altri enti locali	161'700.00	161'700.00	161'717.00
<b>461</b>	<b>1.71</b>	<b>Rimborsi da enti pubblici</b>	<b>170'500.00</b>	<b>142'500.00</b>	<b>179'906.75</b>
4611	0.48	Rimborsi dal Cantone	47'700.00	47'800.00	48'115.45
4612	1.23	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	122'800.00	94'700.00	131'791.30
<b>462</b>	<b>27.76</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>2'770'000.00</b>	<b>2'570'000.00</b>	<b>2'733'599.00</b>
4622	27.76	Contributi perequativi dai comuni	2'770'000.00	2'570'000.00	2'733'599.00
<b>463</b>	<b>11.40</b>	<b>Contributi da enti pubblici e da terzi</b>	<b>1'137'700.00</b>	<b>1'043'700.00</b>	<b>1'110'610.85</b>
4631	11.40	Contributi dal Cantone	1'137'700.00	1'043'700.00	1'110'610.85
<b>469</b>	<b>0.02</b>	<b>Altri ricavi da trasferimento</b>	<b>2'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>1'516.15</b>
4699	0.02	Ridistribuzioni	2'000.00	6'000.00	1'516.15
<b>49</b>	<b>9.69</b>	<b>Accrediti interni</b>	<b>967'000.00</b>	<b>657'300.00</b>	<b>658'690.10</b>
<b>490</b>	<b>0.98</b>	<b>Acquisti di materiali e merci</b>	<b>97'700.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>43'200.00</b>
4900	0.98	Acquisti di materiali e merci	97'700.00	41'000.00	43'200.00
<b>491</b>	<b>5.01</b>	<b>Servizi</b>	<b>500'100.00</b>	<b>301'300.00</b>	<b>340'500.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CONSUNTIVO 2021</b>
4910	5.01	Servizi	500'100.00	301'300.00	340'500.00
<b>493</b>	<b>0.43</b>	<b>Costi d'esercizio e amministrativi</b>	<b>42'500.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>42'500.00</b>
4930	0.43	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	29'500.00	42'500.00
<b>494</b>	<b>0.40</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>40'000.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>44'550.00</b>
4940	0.40	Interessi calcolatori e spese finanziarie	40'000.00	44'600.00	44'550.00
<b>495</b>	<b>2.87</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>286'700.00</b>	<b>240'900.00</b>	<b>187'940.10</b>
4950	2.87	Ammortamenti pianificati e non pianificati	286'700.00	240'900.00	187'940.10

# **E. Preventivo 2023**

## **Conto Economico – dettaglio**



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>010</b>	<b>POTERI POLITICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3000.001	Onorari municipali	140'600.00		147'000.00	137'080.00
3000.002	Indennità ai membri del Consiglio comunale	16'800.00		22'500.00	15'600.00
3000.011	Indennità ai membri delle commissioni	4'000.00		1'500.00	4'160.00
3000.021	Indennità a uffici elettorali	5'000.00		3'000.00	2'966.50
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	6'200.00		7'500.00	7'134.22
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	100.00
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	2'200.00		6'600.00	2'608.93
3100.004	Acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni	0.00		0.00	3'257.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	0.00		200.00	0.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	0.00		200.00	0.00
3130.001	Spese postali	10'200.00		6'000.00	9'125.00
3130.009	Spese di rappresentanza	20'000.00		20'000.00	12'383.15
3199.001	Diverse spese	1'500.00		1'500.00	1'365.00
3900.002	Materiale amministrativo	4'000.00		4'000.00	4'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.010	Rimborsi diversi		100.00	300.00	100.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>210'600.00</b>		<b>220'100.00</b>	<b>199'779.80</b>
	<b>SALDO</b>		<b>210'500.00</b>	<b>219'800.00</b>	<b>199'679.80</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>020</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	1'257'600.00		1'239'700.00	1'075'582.05
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	0.00		0.00	3'484.15
3041.001	Indennità economia domestica	6'900.00		4'800.00	4'352.40
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	82'700.00		85'600.00	68'905.85
3052.001	Cassa pensioni	147'900.00		150'700.00	126'582.10
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	8'100.00		7'900.00	7'736.58
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	28'900.00		56'100.00	25'198.30
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	52'600.00		52'600.00	40'118.72
3060.001	Pensionamento anticipato	14'600.00		15'000.00	12'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	12'000.00		6'000.00	8'000.00
3099.001	Altre spese per il personale	11'000.00		16'000.00	5'189.10
3100.001	Materiale d'ufficio	15'000.00		15'000.00	12'340.00
3101.003	Carburante veicoli	800.00		800.00	602.00
3102.001	Stampati, pubblicazioni	3'500.00		500.00	3'264.00
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	1'200.00		1'200.00	968.00
3106.001	Materiale medico e medicamenti	1'000.00		1'000.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	5'000.00		5'000.00	16'980.19
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	0.00		0.00	491.75
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	610.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	8'000.00		8'000.00	8'308.04
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	7'500.00		15'500.00	11'927.00
3130.001	Spese postali	60'000.00		47'000.00	49'345.45
3130.002	Spese telefoniche	12'000.00		13'500.00	11'860.85
3130.003	Spese conto corrente postale	12'000.00		12'000.00	19'133.14
3130.004	Spese esecutive	30'000.00		30'000.00	588.65
3130.006	Tasse TV e radio	100.00		0.00	0.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	4'500.00		3'800.00	3'951.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>020</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3132.001	Consulenze specialistiche	137'600.00		127'500.00	66'523.05
3132.003	Revisione dei conti	7'500.00		7'500.00	9'770.00
3133.001	Hosting programmi UTC	2'400.00		2'400.00	2'099.95
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	900.00		900.00	880.90
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	500.00		300.00	216.70
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		1'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	1'000.00		1'000.00	1'004.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	20'000.00		30'000.00	19'246.50
3161.001	Noleggio fotocopiatrice	1'200.00		1'200.00	1'100.00
3161.002	Abbonamento/affitto internet	500.00		500.00	2'420.35
3161.003	Abbonamento programma Archiflow	0.00		2'000.00	4'950.00
3161.005	Server e rete	6'500.00		8'500.00	6'050.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	3'000.00		0.00	840.00
3170.001	Trasferte del personale	1'000.00		1'000.00	596.40
3170.002	Rimborso spese per pasti	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	1'500.00		1'500.00	1'796.00
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	2'000.00		5'000.00	1'400.00
3601.003	Quota di ricavo al Cantone per licenze edilizie	30'000.00		45'000.00	34'565.70
3631.001	Contributo al Cantone per Progetto Ticino 2020	6'000.00		6'000.00	4'315.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	0.00		400.00	0.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		100'000.00	40'000.00	24'960.00
4210.002	Tasse licenze edilizie comunali		70'000.00	100'000.00	83'295.10
4210.006	Tasse per licenze abitabilità		5'000.00	2'000.00	5'188.00
4250.003	Vendita libri		100.00	100.00	70.00
4250.006	Vendita materiale diverso		100.00	100.00	0.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		15'000.00	15'000.00	34'914.70

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>020</b>	<b>AMMINISTRAZIONE</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.002	Rimborso spese postali		5'500.00	3'500.00	6'470.92
4260.003	Rimborso spese esecutive		20'000.00	10'000.00	6'006.30
4260.004	Rimborso fotocopie		100.00	100.00	4.80
4260.010	Rimborsi diversi		100.00	100.00	3'760.35
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	300.00	0.19
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		103'500.00	102'500.00	42'000.00
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		35'000.00	18'500.00	15'050.00
4612.104	Rimborso prest. amministrative a Consorzi		0.00	0.00	2'328.15
4900.002	Recupero interno per materiale amministrativo		17'000.00	17'000.00	17'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>371'400.00</b>	<b>309'200.00</b>	<b>241'048.51</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'006'000.00</b>		<b>2'030'400.00</b>	<b>1'675'794.52</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'634'600.00</b>	<b>1'721'200.00</b>	<b>1'434'746.01</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI				
3	SPESE				
3060.002	Rincarico pensioni CPC	6'700.00		6'700.00	6'685.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	6'700.00		6'700.00	6'685.20
	<b>SALDO</b>		6'700.00	6'700.00	6'685.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>090</b>	<b>ALTRI COMPITI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	96'700.00		90'200.00	95'185.35
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	4'100.00		4'000.00	11'174.20
3041.001	Indennità economia domestica	2'000.00		0.00	1'892.40
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	6'800.00		8'100.00	6'800.77
3052.001	Cassa pensioni	9'900.00		12'300.00	9'827.55
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	1'000.00		1'300.00	903.51
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	2'400.00		5'300.00	2'486.98
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	4'300.00		4'900.00	4'218.49
3060.001	Pensionamento anticipato	1'000.00		1'200.00	1'000.00
3101.001	Materiale di pulizia	48'100.00		6'500.00	6'380.05
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	1'500.00		16'000.00	2'926.45
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	600.00		600.00	573.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	3'670.85
3101.021	Addoppi natalizi	10'000.00		10'000.00	9'925.70
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	8'000.00		8'000.00	51'775.90
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	2'000.00		2'000.00	39'792.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	951.00
3120.001	Consumo energia elettrica	34'100.00		26'000.00	33'518.60
3120.002	Consumo acqua	4'000.00		6'000.00	3'789.75
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	5'000.00		5'000.00	4'199.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	2'000.00		12'000.00	13'536.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'900.00		0.00	480.60
3134.002	Assicurazione RC del Comune	19'500.00		16'500.00	22'244.30
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	5'900.00		7'800.00	7'763.30
3134.004	Assicurazione opere d'arte e sculture	200.00		200.00	141.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>090</b>	<b>ALTRI COMPITI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	200.00		0.00	296.00
3144.001	Manutenzione edifici	165'000.00		113'000.00	110'965.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	6'000.00		8'000.00	5'155.00
3144.005	Pulizia vetri e tapparelle	6'400.00		5'000.00	2'290.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	7'000.00		1'500.00	23'434.02
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	500.00		0.00	399.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	500.00		500.00	1'056.35
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	0.00	20'078.10
4260.010	Rimborsi diversi		6'500.00	500.00	3'015.70
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		68'400.00	68'400.00	62'318.05
4471.001	Rimborsi per spese accessorie		1'000.00	1'000.00	1'122.05
4472.001	Ricavi da locazione di spazi/cucine da manifestaz.		55'000.00	55'000.00	50'412.50
4500.501	Prelevi dal fondo FER		80'000.00	0.00	0.00
4900.003	Recupero interno per materiale di pulizia		41'600.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>252'500.00</b>	<b>124'900.00</b>	<b>136'946.40</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>464'800.00</b>		<b>380'100.00</b>	<b>481'252.92</b>
	<b>SALDO</b>		<b>212'300.00</b>	<b>255'200.00</b>	<b>344'306.52</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>100</b>	<b>PROTEZIONE GIURIDICA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	244'400.00		237'200.00	222'474.00
3010.051	Prestazioni di curatori/tutori	100'000.00		50'000.00	48'121.20
3041.001	Indennità economia domestica	0.00		0.00	394.25
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	22'700.00		17'700.00	15'125.63
3052.001	Cassa pensioni	29'900.00		30'000.00	28'892.40
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	1'300.00		1'300.00	1'734.01
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	7'900.00		11'600.00	5'994.82
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	10'900.00		10'400.00	8'096.04
3060.001	Pensionamento anticipato	3'000.00		3'000.00	2'900.00
3130.002	Spese telefoniche	0.00		0.00	132.75
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	100.00		100.00	70.00
3132.004	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	62'500.00		62'500.00	6'400.40
3132.005	Quota parte comunale misurazioni catastali	7'000.00		7'000.00	6'243.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	200.00		300.00	210.15
3170.001	Trasferite del personale	4'000.00		600.00	1'048.05
3170.002	Rimborso spese per pasti	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	6'000.00		500.00	1'197.65
3601.005	Quota di ricavo al Cantone per tasse d'affissione	600.00		600.00	0.00
3612.101	Contributo a Comune di Bellinzona - ARP15	60'000.00		60'000.00	53'999.40
3900.002	Materiale amministrativo	6'000.00		6'000.00	6'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4120.001	Tasse affissioni		2'000.00	2'000.00	3'657.75
4120.003	Tassa occupazione area pubblica		12'000.00	12'000.00	11'470.15
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		12'500.00	12'500.00	9'943.00
4210.003	Tasse di naturalizzazioni		4'100.00	9'000.00	5'820.00
4210.004	Tasse tenuta a giorno catasto		55'000.00	55'000.00	8'082.95
4210.005	Tasse prolunghi orari e ballo		100.00	100.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>100</b>	<b>PROTEZIONE GIURIDICA</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4210.008	Tasse per concessione posa insegne	2'000.00		2'000.00	300.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno	0.00		0.00	4'930.20
4260.010	Rimborsi diversi	100.00		100.00	0.00
4260.051	Rimborso da pupilli per prestazioni di curatori	50'000.00		25'000.00	20'010.30
4270.001	Diverse multe	500.00		500.00	270.00
4611.003	Rimborso da Cantone per naturalizzazioni agevolate	900.00		1'400.00	1'400.00
4611.006	Rimborso da Cantone per accert. assicurati morosi	0.00		600.00	0.00
4612.106	Rimborso da Comuni per stipendi personale	26'300.00		0.00	12'874.30
4631.001	Contributo dal Cantone per agg. misuraz. catast.	7'500.00		7'500.00	4'362.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>173'000.00</b>		<b>127'700.00</b>	<b>83'120.65</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>566'700.00</b>		<b>499'000.00</b>	<b>409'033.75</b>
	<b>SALDO</b>			<b>371'300.00</b>	<b>325'913.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>110</b>	<b>POLIZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	0.00		0.00	73'501.35
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	0.00		0.00	1'711.07
3052.001	Cassa pensioni	0.00		0.00	9'373.05
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	0.00		0.00	192.26
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	0.00		0.00	625.73
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	0.00		0.00	897.64
3060.001	Pensionamento anticipato	0.00		0.00	1'000.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	0.00
3612.102	Contributo a Comune di Bellinzona - POLCOM	618'000.00		625'000.00	602'880.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	0.00		100.00	0.00
3910.001	Personale UTC	0.00		600.00	100.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	0.00	52'104.00
4260.101	Rimborso da Comune di Bellinzona - personale		0.00	0.00	33'843.50
4270.001	Diverse multe		100.00	100.00	300.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>86'247.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>618'200.00</b>		<b>625'900.00</b>	<b>690'281.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>618'100.00</b>	<b>625'800.00</b>	<b>604'033.60</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
120	GIUSTIZIA				
3	SPESE				
3130.013	Spese per la Giudicatura di pace	1'400.00		1'400.00	1'808.30
4	RICAVI				
4612.103	Rimborso da Comuni per Giudicatura di pace		700.00	700.00	3'616.60
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>3'616.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'400.00</b>		<b>1'400.00</b>	<b>1'808.30</b>
	<b>SALDO</b>		<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>-1'808.30</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>140</b>	<b>POLIZIA DEL FUOCO</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3101.017	Materiale di consumo per manutenzione idranti	500.00		0.00
3151.002	Manutenzione idranti	3'500.00		1'263.00
3612.104	Contributo a Comune di Bellinzona - corpo pompieri	135'000.00		108'757.20
3612.105	Contributo a Comune di Bellinzona - pompieri montagna	9'500.00		9'416.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'000.00		300.00
3910.001	Personale UTC	13'300.00		3'800.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>162'800.00</b>		<b>123'536.20</b>
	<b>SALDO</b>		<b>162'800.00</b>	<b>123'536.20</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE				
3	SPESE				
3612.106	Contributo a Comune di Bellinzona - stand Saleggi	13'000.00		5'000.00	2'006.75
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	13'000.00		5'000.00	2'006.75
	<b>SALDO</b>		13'000.00	5'000.00	2'006.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>160</b>	<b>DIFESA NAZIONALE CIVILE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3120.001	Consumo energia elettrica	1'100.00		2'000.00	948.60
3134.003	Assicurazione incendi, acque e vetri	700.00		800.00	823.45
3144.001	Manutenzione edifici	800.00		800.00	750.00
3612.120	Contributo al Consorzio PCi Bellinzonese	100'000.00		95'000.00	61'720.70
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	1'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>102'600.00</b>		<b>98'600.00</b>	<b>64'242.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>101'600.00</b>	<b>97'600.00</b>	<b>63'242.75</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	400'600.00		380'100.00	366'424.70
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	15'400.00		10'000.00	33'404.50
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	914'300.00		824'400.00	765'559.65
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	30'000.00		30'000.00	21'876.60
3041.001	Indennità economia domestica	2'600.00		2'800.00	601.75
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	91'400.00		83'300.00	78'134.36
3052.001	Cassa pensioni	33'000.00		29'900.00	32'091.60
3052.002	Cassa pensioni docenti	121'100.00		108'500.00	99'554.20
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	2'900.00		2'000.00	2'207.25
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	2'000.00		1'700.00	1'524.24
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	32'000.00		54'500.00	28'573.09
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	41'500.00		38'000.00	34'539.21
3060.001	Pensionamento anticipato	15'200.00		13'800.00	13'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	3'000.00		3'000.00	0.00
3099.001	Altre spese per il personale	200.00		200.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		16'000.00	15'938.80
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'500.00		2'500.00	3'646.65
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	472.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'500.00		2'500.00	3'490.00
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3104.001	Materiale scolastico e didattico	31'500.00		31'500.00	31'490.70
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	3'500.00		3'500.00	3'494.00
3105.001	Derrate alimentari	75'000.00		75'000.00	75'009.35
3106.001	Materiale medico e medicinali	4'200.00		3'500.00	4'200.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	4'500.00		4'500.00	2'545.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	3'000.00		6'500.00	2'206.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	5'200.00		2'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	721.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	14'900.00		13'000.00	13'624.80
3120.002	Consumo acqua	3'000.00		2'000.00	3'197.70
3120.003	Consumo gas	0.00		1'500.00	0.00
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	10'000.00		7'000.00	7'737.00
3130.001	Spese postali	100.00		100.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	800.00		800.00	731.80
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	7'000.00		7'000.00	2'654.00
3130.012	Prestazioni di lavanderia	3'500.00		3'500.00	3'473.00
3131.001	Planificazione e progettazione di terzi	500.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		500.00	10'052.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'400.00		1'400.00	1'332.25
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	5'200.00		6'700.00	7'340.65
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	200.00		400.00	143.80
3144.001	Manutenzione edifici	66'000.00		25'000.00	81'461.00
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	5'000.00		7'500.00	4'450.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	4'000.00		6'000.00	3'079.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	300.00		300.00	672.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	500.00		500.00	555.50
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	600.00		600.00	301.00
3161.005	Server e rete	3'900.00		3'200.00	3'850.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	4'800.00		0.00	4'750.00
3170.001	Trasferte del personale	200.00		200.00	1'186.80
3199.001	Diverse spese	1'500.00		1'500.00	1'190.00
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	3'600.00		1'800.00	1'200.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	0.00		500.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>200</b>	<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3900.002	Materiale amministrativo	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	0.00		6'500.00	100.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.010	Tasse di refezione scuola infanzia		110'000.00	110'000.00	80'653.25
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		33'000.00	33'000.00	27'039.90
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	3'015.65
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		12'300.00	7'000.00	9'335.00
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		0.00	22'000.00	31'803.60
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		316'700.00	272'000.00	284'948.55
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>474'000.00</b>	<b>446'000.00</b>	<b>438'795.95</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'001'100.00</b>		<b>1'833'700.00</b>	<b>1'777'286.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'527'100.00</b>	<b>1'387'700.00</b>	<b>1'338'491.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLE PUBBLICHE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	328'000.00		263'200.00	301'979.00
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	10'200.00		15'000.00	34'170.85
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	1'830'000.00		1'700'900.00	1'827'397.45
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	50'000.00		50'000.00	37'031.85
3020.003	Retribuzione a catechisti	15'000.00		15'000.00	15'840.00
3041.001	Indennità economia domestica	800.00		2'000.00	643.45
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	148'900.00		133'000.00	141'028.16
3052.001	Cassa pensioni	28'800.00		17'800.00	25'540.05
3052.002	Cassa pensioni docenti	235'600.00		223'300.00	233'358.55
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	2'800.00		1'200.00	1'673.31
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	4'000.00		3'500.00	3'608.05
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	52'000.00		87'100.00	51'588.59
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	58'100.00		50'500.00	57'170.74
3060.001	Pensionamento anticipato	26'000.00		24'000.00	26'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'000.00		2'000.00	0.00
3099.001	Altre spese per il personale	2'000.00		2'000.00	6'000.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		16'000.00	18'166.60
3101.003	Carburante veicoli	2'000.00		1'900.00	2'066.86
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	6'000.00		6'000.00	5'567.20
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	1'000.00		1'000.00	1'384.15
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'000.00		2'000.00	1'972.10
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	200.00		200.00	40.00
3104.001	Materiale scolastico e didattico	100'900.00		100'900.00	88'888.75
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3106.001	Materiale medico e medicamenti	1'000.00		1'000.00	956.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	4'000.00		4'000.00	37'741.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLE PUBBLICHE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	500.00		3'000.00	0.00
3111.002	Acquisto attrezzatura per palestre	5'200.00		3'000.00	1'350.80
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	5'000.00		5'000.00	4'433.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'500.00		1'500.00	530.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	1'500.00		1'500.00	1'368.00
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	27'500.00		25'000.00	25'669.25
3120.002	Consumo acqua	4'000.00		4'000.00	3'798.45
3120.003	Consumo gas	2'000.00		6'000.00	2'029.00
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	30'000.00		20'000.00	28'823.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	382.50
3130.002	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	1'249.55
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	16'000.00		15'000.00	10'748.60
3130.012	Prestazioni di lavanderia	3'500.00		3'500.00	2'298.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	400.00		400.00	250.00
3130.017	Trasporti allievi	93'000.00		93'000.00	84'460.80
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	500.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		500.00	10'052.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'400.00		1'400.00	1'332.25
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	10'700.00		10'700.00	10'759.10
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	800.00		800.00	752.20
3144.001	Manutenzione edifici	132'000.00		102'000.00	76'732.00
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	8'000.00		7'500.00	4'450.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	11'500.00		9'000.00	11'682.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	1'011.00
3151.001	Manutenzione veicoli	3'000.00		3'000.00	2'323.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	7'100.00		3'000.00	399.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>210</b>	<b>SCUOLE PUBBLICHE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3151.007	Manutenzione attrezzature palestra	5'000.00		5'000.00	3'633.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	6'000.00		8'000.00	8'482.00
3161.005	Server e rete	5'000.00		7'400.00	4'950.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	12'000.00		12'000.00	1'481.00
3170.001	Trasferite del personale	400.00		400.00	384.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	100.00		100.00	0.00
3190.000	Franchigie assicurative	0.00		0.00	3'000.00
3199.001	Diverse spese	3'500.00		3'500.00	1'151.75
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	1'200.00		2'400.00	2'400.00
3631.006	Contributo per attività speciali scuole medie	9'700.00		9'700.00	8'385.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	100.00		100.00	100.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	0.00		300.00	100.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	0.00		3'100.00	900.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4230.001	Tasse famiglie mat. scolastico per non domiciliati		600.00	600.00	0.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		25'000.00	25'000.00	50'380.60
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	9'015.65
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		14'500.00	14'500.00	9'676.00
4500.501	Prelevi dal fondo FER		57'000.00	14'000.00	0.00
4611.002	Rimborso da Cantone per trasporti SM		29'000.00	28'000.00	29'136.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		43'200.00	45'500.00	51'335.00
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		0.00	0.00	208.65
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		592'300.00	543'000.00	591'235.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
	TOTALE RICAVI		773'600.00	682'600.00	752'987.80
	TOTALE SPESE	3'349'400.00		3'103'800.00	3'246'663.61
	SALDO		2'575'800.00	2'421'200.00	2'493'675.81

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
211	<b>SCUOLA FUORI SEDE</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3130.017	Trasporti allievi	2'500.00		1'500.00	2'470.20
3130.018	Vitto e alloggio SFS	13'000.00		9'000.00	13'176.00
3130.019	Spese attività	3'500.00		3'500.00	1'915.20
4	<b>RICAVI</b>				
4260.090	Partecipazione fam. frequenza scuola fuori sede		2'000.00	2'000.00	3'705.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>3'705.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>19'000.00</b>		<b>14'000.00</b>	<b>17'561.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>17'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>13'856.40</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>300</b>	<b>PROMOZIONE CULTURALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	500.00		500.00	415.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	100.00		100.00	27.20
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	3.88
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	100.00		100.00	9.95
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	100.00		100.00	18.07
3100.002	Materiale per biblioteca comunale	500.00		0.00	500.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		100.00	0.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	0.00		0.00	88.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	100.00		100.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'000.00		600.00	802.70
3120.002	Consumo acqua	200.00		100.00	184.85
3130.002	Spese telefoniche	900.00		100.00	822.85
3130.021	Spese per manifestazioni culturali	20'000.00		75'000.00	10'000.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	200.00		200.00	201.00
3144.001	Manutenzione edifici	200.00		6'200.00	1'855.00
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	500.00		0.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	100.00		100.00	26.00
3161.011	Noleggio libri a fondazione	600.00		600.00	600.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	100.00		100.00	0.00
3636.051	Concessione sale a scopi culturali	30'000.00		30'000.00	33'225.00
3636.052	Attività Mulino Erbetta	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	2'900.00		2'200.00	1'500.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	100.00		0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	37'000.00		27'900.00	19'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4390.001	Prelevamenti da accantonamento attività culturali		40'000.00	95'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
	TOTALE RICAVI		40'000.00	95'000.00	0.00
	TOTALE SPESE	115'800.00		164'700.00	89'779.50
	SALDO		75'800.00	69'700.00	89'779.50



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>310</b>	<b>MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3120.001	Consumo energia elettrica	200.00		200.00	149.15
3120.002	Consumo acqua	0.00		0.00	172.25
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	105.35
3144.001	Manutenzione edifici	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	52.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	100.00		100.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>	<b>478.75</b>
	<b>SALDO</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>478.75</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>330</b>	<b>PARCHI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	3'400.00		3'400.00	3'656.25
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	300.00		300.00	357.88
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	34.14
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	200.00		200.00	130.87
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	200.00		200.00	159.41
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		1'000.00	905.45
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	7'000.00		7'000.00	7'018.00
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	460.65
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'500.00		2'500.00	2'481.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	3'000.00		3'000.00	2'683.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	12'000.00		12'000.00	9'036.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'300.00		1'200.00	742.40
3120.002	Consumo acqua	200.00		200.00	884.90
3130.005	Sorveglianza territoriale	5'000.00		5'000.00	5'517.00
3130.030	Indennità per apertura e pulizia servizi	2'600.00		2'600.00	2'600.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	77.00
3143.020	Manutenzione giardini e parchi	10'000.00		13'000.00	7'409.00
3144.001	Manutenzione edifici	5'000.00		5'000.00	14'432.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	0.00		0.00	2'692.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	1'000.00		1'000.00	717.00
3160.003	Locazione terreni per il verde urbano	100.00		100.00	100.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	500.00		500.00	120.00
3199.001	Diverse spese	4'000.00		4'000.00	4'313.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	9'600.00		3'300.00	6'300.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	123'200.00		41'900.00	78'300.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	8'000.00		3'000.00	8'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
	TOTALE RICAVI		0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE	200'800.00		111'100.00	159'126.95
	SALDO		200'800.00	111'100.00	159'126.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>340</b>	<b>SPORT</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		1'000.00	347.60
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	638.00
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	591.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	3'147.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	1'000.00		1'000.00	325.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	3'000.00		3'000.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	8'800.00		8'000.00	6'714.75
3120.002	Consumo acqua	4'000.00		4'000.00	3'435.25
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	700.00		700.00	671.50
3143.011	Manutenzione campo di calcio	19'000.00		19'000.00	24'590.00
3143.012	Manutenzione campo di tennis	30'000.00		0.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	26'000.00		8'000.00	865.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	2'000.00		2'000.00	6'392.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	100.00		100.00	50.00
3199.001	Diverse spese	1'000.00		0.00	980.00
3636.002	Contributo ad associazioni sportive comunali	14'000.00		14'000.00	13'500.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	500.00		200.00	100.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	6'200.00		2'500.00	1'100.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>124'800.00</b>		<b>71'000.00</b>	<b>65'447.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>124'800.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>65'447.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>350</b>	<b>ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	8'000.00		8'000.00	8'800.00
3637.041	Facilitazioni ai cittadini Arbedo-Castione (AMB)	42'600.00		42'600.00	42'600.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4631.002	Contributo dal Cantone per sostegno alla cultura		1'200.00	1'200.00	865.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>865.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>50'600.00</b>		<b>50'600.00</b>	<b>51'400.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>49'400.00</b>	<b>49'400.00</b>	<b>50'535.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
450	<b>LOTTA PROFILATTICA</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3199.001	Diverse spese	100.00		100.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'300.00		1'300.00	1'000.00
3636.003	Contributo ad Antenna Icaro	5'200.00		5'200.00	5'050.00
3636.004	Contributo al Disp. per le malattie polmonari e tuber.	1'500.00		1'500.00	7.00
3636.015	Contributo alla Societa ticinese contro alcoolismo	400.00		400.00	400.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>8'500.00</b>		<b>8'500.00</b>	<b>6'457.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>6'457.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>459</b>	<b>ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3199.001	Diverse spese	10'000.00		10'000.00	11'348.05
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	0.00		0.00	12'639.20
3910.002	Personale Rifiuti - COVID	0.00		0.00	15'600.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4631.005	Contributo dal Cantone per Prestazioni ponte COVID		0.00	0.00	9'479.40
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'479.40</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>39'587.25</b>
	<b>SALDO</b>		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>30'107.85</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>460</b>	<b>SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	2'000.00		2'000.00	1'760.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario	28'000.00		28'000.00	26'760.10
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4260.010	Rimborsi diversi		300.00	300.00	75.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>75.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>31'000.00</b>		<b>31'000.00</b>	<b>29'520.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>30'700.00</b>	<b>30'700.00</b>	<b>29'445.10</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
490	<b>ALTRI COMPITI PER LA SALUTE</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3161.006	Noleggio defibrillatore	900.00		900.00	840.05
3614.001	Contributo alla Croce verde Bellinzona	150'000.00		150'000.00	127'065.00
3637.009	Contributo alle cure odontoiatriche	2'000.00		2'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>152'900.00</b>		<b>152'900.00</b>	<b>127'905.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>152'900.00</b>	<b>152'900.00</b>	<b>127'905.05</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
500	AVS				
3	SPESE				
3631.002	Contributo al Cantone per AM-PC-AVS-AI	1'217'800.00		1'145'000.00	1'166'331.95
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso da Cantone per agenzia comunale AVS		9'800.00	9'800.00	9'629.40
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>9'800.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>9'629.40</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'217'800.00</b>		<b>1'145'000.00</b>	<b>1'166'331.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'208'000.00</b>	<b>1'135'200.00</b>	<b>1'156'702.55</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
540	<b>PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3631.003	Contributo al Cantone per Provvedimenti prot. Lfam	50'500.00		48'500.00	48'506.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'000.00		1'000.00	1'240.00
3636.021	Contributo ad Associazione private Lfam	50'500.00		48'500.00	48'500.00
3637.004	Contributo a partecipanti colonie	7'500.00		7'500.00	3'720.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>109'500.00</b>		<b>105'500.00</b>	<b>101'966.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>109'500.00</b>	<b>105'500.00</b>	<b>101'966.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
570	<b>CASE PER ANZIANI</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3612.131	Contributo per oneri finanziari Case Anziani	16'000.00		8'000.00	15'366.70
3612.132	Contributo al Consorzio Casa Anziani di Riviera	250'000.00		250'000.00	246'390.00
3632.101	Contributo per gli anziani ospiti di istituti	1'281'300.00		1'250'000.00	1'158'797.49
3636.101	Contributo a case anziani non convenzionate	5'000.00		30'000.00	2'753.25
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'552'300.00</b>		<b>1'538'000.00</b>	<b>1'423'307.44</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'552'300.00</b>	<b>1'538'000.00</b>	<b>1'423'307.44</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>580</b>	<b>ASSISTENZA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3631.005	Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	350'000.00		350'000.00	361'378.99
3632.102	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	140'000.00		115'000.00	123'021.68
3632.141	Contributo per il SACD, servizi appog. e ist. comp	615'000.00		600'000.00	526'021.02
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	7'000.00
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	10'000.00		10'000.00	6'705.25
3637.006	Contributo sociale sacchi rifiuti	12'000.00		12'000.00	0.00
3637.007	Contributo per corso di nuoto	1'000.00		1'000.00	0.00
3637.008	Contributi sociali per funerali	12'000.00		12'000.00	19'997.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	16'236.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'236.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'147'700.00</b>		<b>1'107'700.00</b>	<b>1'044'823.94</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'147'700.00</b>	<b>1'107'700.00</b>	<b>1'028'587.94</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
590	<b>AUTO UMANITARIO</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'500.00		500.00	1'450.00
3636.009	Contributo alla Pro Infirmis	300.00		300.00	250.00
3638.001	Contributo a diverse associazioni estere	300.00		1'300.00	300.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2'100.00</b>		<b>2'100.00</b>	<b>2'000.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'100.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>2'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
610	STRADE CANTONALI				
3	SPESE				
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	21'200.00		21'200.00	21'121.20
	<b>TOTALE RICAVI</b>		0.00	0.00	0.00
	<b>TOTALE SPESE</b>	21'200.00		21'200.00	21'121.20
	<b>SALDO</b>		21'200.00	21'200.00	21'121.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>620</b>	<b>STRADE COMUNALI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	840'100.00		721'400.00	719'665.35
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	121'000.00		16'300.00	37'243.05
3041.001	Indennità economia domestica	5'900.00		5'700.00	5'677.20
3049.001	Indennità di picchetto	30'200.00		15'600.00	12'544.60
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	64'100.00		50'600.00	50'259.09
3052.001	Cassa pensioni	101'900.00		83'600.00	84'609.85
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	9'500.00		8'200.00	6'011.88
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	22'400.00		33'100.00	18'237.16
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	36'900.00		29'100.00	32'738.27
3060.001	Pensionamento anticipato	10'000.00		8'400.00	8'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	5'000.00		1'500.00	527.10
3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00	200.00
3100.001	Materiale d'ufficio	200.00		200.00	161.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		6'500.00	6'680.95
3101.003	Carburante veicoli	22'000.00		22'000.00	22'743.94
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	6'000.00		6'000.00	5'023.55
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	15'000.00		15'000.00	21'676.95
3101.007	Materiale di consumo per manutenzione illum. pubb.	10'000.00		5'000.00	11'738.10
3101.008	Materiale di consumo per manutenzione serv. inver.	26'000.00		21'000.00	34'254.00
3101.009	Materiale di consumo per manutenzione strade	4'000.00		4'000.00	11'463.05
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	13'000.00		13'000.00	13'051.25
3101.011	Materiale di consumo per manutenzione segnaletica	3'000.00		3'000.00	679.00
3101.012	Materiale di consumo per manutenzione veicoli	15'000.00		15'000.00	9'724.00
3101.013	Materiale di consumo per manutenzione aiuole	20'000.00		20'000.00	0.00
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3106.001	Materiale medico e medicamenti	1'000.00		1'000.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	1'500.00		0.00	1'807.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>620</b>	<b>STRADE COMUNALI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	60'000.00		10'000.00	22'820.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	77.30
3111.004	Acquisto segnaletica, toponomastica, n.civici	15'000.00		15'000.00	12'381.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	13'000.00		9'000.00	10'320.00
3120.001	Consumo energia elettrica	7'700.00		9'000.00	4'998.65
3120.002	Consumo acqua	2'500.00		2'000.00	2'369.05
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	0.00		1'500.00	0.00
3120.005	Consumo pellet	2'500.00		0.00	0.00
3120.007	Consumo energia illuminazione pubblica	44'000.00		40'000.00	35'879.25
3130.002	Spese telefoniche	2'600.00		2'600.00	2'561.70
3130.005	Sorveglianza territoriale	600.00		600.00	339.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	65'000.00		15'000.00	14'885.00
3132.001	Consulenze specialistiche	23'500.00		23'500.00	14'863.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	20'800.00		21'000.00	19'138.80
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'000.00		1'000.00	995.60
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	13'000.00		11'000.00	11'941.20
3141.001	Manutenzione strade	40'000.00		40'000.00	170'875.75
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	70'000.00		50'000.00	64'003.10
3141.003	Manutenzione segnaletica orizzontale	3'000.00		3'000.00	2'098.00
3141.004	Manutenzione passerella ciclo-pedonale	500.00		500.00	0.00
3141.005	Manutenzione invernale delle strade	50'000.00		38'000.00	46'413.60
3141.006	Manutenzione segnaletica orizzontale posteggi	500.00		500.00	0.00
3143.002	Pulizia caditoie	23'000.00		20'000.00	19'518.00
3144.001	Manutenzione edifici	10'000.00		10'000.00	8'256.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	3'048.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	188.00
3151.001	Manutenzione veicoli	10'000.00		15'000.00	6'438.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>620</b>	<b>STRADE COMUNALI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	15'000.00		15'000.00	9'123.00
3151.006	Manutenzione segnaletica verticale	2'500.00		2'500.00	1'287.00
3160.001	Locazione e affitti immobili	20'000.00		17'000.00	16'715.40
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	18'200.00		18'200.00	20'796.95
3170.001	Trasferite del personale	200.00		1'000.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	500.00		500.00	90.00
3190.000	Franchigie assicurative	3'000.00		3'000.00	1'000.00
3199.001	Diverse spese	12'000.00		12'000.00	11'133.60
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	1'000.00		1'000.00	0.00
3612.140	Contributo al Consorzio strada Arbedo-Mti Tagliata	2'000.00		2'000.00	1'750.00
3612.141	Contributo al Consorzio Strada Forestale Arbedo	40'000.00		20'000.00	20'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	6'500.00		0.00	0.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	30'000.00		22'000.00	30'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4250.001	Vendita materiale fuoriuso		0.00	0.00	9'400.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		46'000.00	15'000.00	11'203.65
4260.010	Rimborsi diversi		3'000.00	3'000.00	11'470.20
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		100.00	500.00	0.15
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		115'000.00	126'500.00	35'836.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		5'900.00	5'900.00	5'860.00
4470.002	Affitti e pigioni da terreni dei BA		100.00	100.00	110.00
4472.004	Tasse posteggi zona blu		26'500.00	26'500.00	35'519.00
4500.501	Prelevi dal fondo FER		50'000.00	0.00	0.00
4611.005	Rimborso da Cantone per manut. piste ciclabili		8'000.00	8'000.00	7'939.50
4900.001	Recupero interno per materiali e merci UTC		39'100.00	24'000.00	26'200.00
4910.001	Recupero interno per personale UTC		500'100.00	301'300.00	324'900.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
	TOTALE RICAVI		793'800.00	510'800.00	468'438.50
	TOTALE SPESE	2'018'300.00		1'563'100.00	1'701'520.29
	SALDO		1'224'500.00	1'052'300.00	1'233'081.79

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>650</b>	<b>TRAFFICO REGIONALE</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3101.018	Abbonamento generale FFS	28'000.00		28'000.00	28'000.00
3130.041	Totem multimediale Stazione Tilo	500.00		500.00	0.00
3130.042	Pulizia pensiline	2'000.00		2'000.00	1'292.00
3144.001	Manutenzione edifici	2'000.00		0.00	1'975.00
3144.006	Manutenzione pensiline	3'000.00		3'000.00	0.00
3151.010	Manutenzione parchimetri	0.00		1'000.00	0.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	3'500.00		0.00	3'500.00
3631.021	Contributo ad AutoPostale per trasporti pubblici	405'000.00		565'700.00	312'636.00
3631.022	Contributo a Comune di Bellinzona - trasporto notturno	7'500.00		7'500.00	7'346.00
3631.023	Contributo a Comm. regionale trasp. Bellinzonese	7'900.00		7'900.00	7'585.50
3631.024	Contributo al Cantone per comunità tariffale T-M	78'000.00		66'400.00	77'597.00
3631.025	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	300'000.00		292'600.00	273'639.00
3637.010	Contributo per l'abbonamento arcobaleno	7'000.00		5'000.00	7'189.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4250.002	Vendita carte giornaliera		25'000.00	25'000.00	23'336.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>23'336.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>844'400.00</b>		<b>979'600.00</b>	<b>720'759.50</b>
	<b>SALDO</b>		<b>819'400.00</b>	<b>954'600.00</b>	<b>697'423.50</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	100.00		0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'500.00		1'307.65
3120.002	Consumo acqua	0.00		195.80
3130.002	Spese telefoniche	200.00		188.25
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		12'683.00
3132.015	Aggiornamento catasto canalizzazioni	5'600.00		4'232.60
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		34.65
3137.002	Imposta sul valore aggiunto acque luride	12'000.00		11'123.35
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	70'000.00		93'983.25
3144.001	Manutenzione edifici	2'000.00		1'638.45
3511.202	Versamento a fondo Depurazione delle acque	1'600.00		24'226.60
3612.150	Contributo ad AMB - Impianto depurazione Acque	348'000.00		246'328.90
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'000.00		100.00
3910.001	Personale UTC	12'300.00		800.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>			
4210.007	Tasse allacciamento canalizzazioni		3'000.00	1'507.80
4240.001	Tassa uso canalizzazioni		396'000.00	395'334.70
4500.202	Prelievi dal fondo Accant. man. straord. canaliz.		60'000.00	0.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>459'000.00</b>	<b>396'842.50</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>459'400.00</b>		<b>396'842.50</b>
	<b>SALDO</b>		<b>400.00</b>	<b>0.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE RIFIUTI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	51'300.00		50'000.00	86'999.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	3'400.00		3'400.00	4'953.21
3052.001	Cassa pensioni	0.00		0.00	3'416.40
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	500.00		500.00	718.23
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	1'200.00		2'300.00	1'811.35
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	2'100.00		2'200.00	3'353.42
3060.001	Pensionamento anticipato	0.00		0.00	500.00
3099.001	Altre spese per il personale	0.00		300.00	0.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	500.00		500.00	597.90
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	100.00		100.00	92.70
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	200.00		200.00	253.50
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	200.00		200.00	530.20
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	1'800.00		1'800.00	0.00
3111.005	Acquisto contenitori	15'500.00		5'000.00	2'574.50
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	922.90
3120.001	Consumo energia elettrica	3'400.00		2'500.00	3'103.85
3120.002	Consumo acqua	500.00		0.00	412.60
3130.002	Spese telefoniche	500.00		200.00	463.95
3130.061	Spese per smaltimento rifiuti diversi	70'000.00		55'000.00	72'889.80
3130.062	Spese per smaltimento scarti vegetali	100'000.00		90'000.00	100'385.25
3132.001	Consulenze specialistiche	1'000.00		1'000.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	106.15
3137.001	Imposta sul valore aggiunto rifiuti	0.00		0.00	153.20
3143.005	Manutenzione centri di raccolta rifiuti	1'000.00		1'000.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	4'000.00		4'000.00	6'249.80
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	11'000.00		1'000.00	0.00
3151.008	Manutenzione contenitori	3'000.00		3'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE RIFIUTI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3151.009	Pulizia contenitori	11'000.00		8'776.30
3160.002	Locazione terreni per centro rifiuti	3'100.00		3'046.45
3161.009	Noleggio WC ecocentro	2'500.00		2'332.55
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	10'000.00		0.00
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'028.45
3511.301	Versamento a fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00		2'264.79
3611.004	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	900.00		884.30
3612.160	Contributo al Consorzio CRRACL	40'000.00		90'778.75
3612.161	Contributo al Consorzio CRRACL - RSU	155'000.00		99'559.45
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'900.00		2'300.00
3910.001	Personale UTC	24'700.00		28'700.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>			
4240.003	Tassa raccolta rifiuti		459'400.00	438'363.50
4240.004	Tassa raccolta rifiuti - grossi quantitativi		12'000.00	7'426.25
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	18'834.30
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00
4260.019	Rimborso per smaltimento rifiuti		8'400.00	7'334.90
4270.001	Diverse multe		100.00	100.00
4910.002	Recupero interno per personale Rifiuti		0.00	15'600.00
4930.001	Recupero interno eliminazione rifiuti		42'500.00	42'500.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>522'400.00</b>	<b>530'158.95</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>522'400.00</b>		<b>530'158.95</b>
	<b>SALDO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>740</b>	<b>CIMITERI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	3'100.00		3'500.00	3'054.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	200.00		200.00	200.30
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	28.51
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	100.00		100.00	73.25
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	200.00		100.00	133.14
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		500.00	0.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	5'890.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	1'800.00		1'800.00	1'234.10
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	200.00		200.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	800.00		800.00	682.80
3120.002	Consumo acqua	200.00		200.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	42.95
3143.010	Manutenzione loculi cimitero	4'000.00		4'000.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	1'000.00		21'000.00	473.00
3144.004	manutenzione camera mortuaria	500.00		500.00	0.00
3161.008	Affitto macchinari	0.00		0.00	161.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	282.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	4'800.00		2'900.00	4'700.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	61'600.00		36'900.00	58'800.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4240.005	Tasse cimitero		4'000.00	12'000.00	42'800.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>4'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>42'800.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>82'400.00</b>		<b>76'100.00</b>	<b>76'755.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>78'400.00</b>	<b>64'100.00</b>	<b>33'955.05</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>750</b>	<b>ARGINATURE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	200.00		0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	200.00		69.00
3120.001	Consumo energia elettrica	4'000.00		3'563.40
3120.002	Consumo acqua	0.00		371.75
3130.002	Spese telefoniche	800.00		729.30
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		4'557.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	2'300.00		2'509.30
3143.003	Manutenzione opere di premunizione	6'000.00		21'814.00
3144.001	Manutenzione edifici	500.00		0.00
3612.142	Contributo al Consorzio Correzione Fiume Ticino	400.00		440.70
3612.143	Contributo al Consorzio CPTVA	0.00		42'156.00
3612.144	Contributo al Consorzio CMATEM	44'200.00		44'100.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	3'900.00		2'500.00
3910.001	Personale UTC	49'300.00		31'000.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>			
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	10'565.10
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>10'565.10</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>111'800.00</b>		<b>153'810.45</b>
	<b>SALDO</b>		<b>111'800.00</b>	<b>143'245.35</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>760</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		500.00	392.15
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'000.00		2'000.00	1'839.35
3101.014	Materiale di consumo rete e impianti	30'000.00		25'000.00	34'322.55
3101.015	Materiale di consumo attrezzature acqua	2'000.00		2'000.00	1'030.65
3101.016	Materiale di consumo fontane	2'000.00		2'000.00	811.55
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	45.50
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	500.00		500.00	1'861.65
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	3'000.00		3'000.00	381.65
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	4'000.00		4'000.00	3'145.65
3120.002	Consumo acqua	0.00		0.00	4'391.25
3130.001	Spese postali	200.00		200.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	600.00		600.00	349.70
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	300.00		300.00	250.00
3130.040	Telegestione	30'000.00		30'000.00	25'000.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	15'000.00		15'000.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	10'000.00		10'000.00	9'870.35
3132.007	Consulenze laboratorio cantonale	7'000.00		4'000.00	6'664.85
3132.015	Aggiornamento catasto canalizzazioni	4'000.00		4'000.00	1'140.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'500.00		1'500.00	1'455.05
3137.003	Imposta sul valore aggiunto acqua potabile	100.00		100.00	37.90
3143.002	Pulizia caditoie	2'000.00		2'000.00	366.75
3143.006	Manutenzione impianti	10'000.00		10'000.00	16'557.15
3143.007	Manutenzione rete di distribuzione	120'000.00		120'000.00	140'548.80
3143.008	Manutenzione captazione	3'000.00		3'000.00	0.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	5'000.00		5'000.00	4'030.65
3144.009	Manutenzione fontane	3'000.00		3'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO		PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
			SPESE	RICAVI		
<b>760</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>					
<b>3</b>	<b>SPESE</b>					
3144.010	Manutenzione serbatoi	5'000.00			5'000.00	1'014.85
3151.003	Manutenzione contatori	50'000.00			50'000.00	39'926.20
3151.004	Manutenzione attrezzatura	100.00			100.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	500.00			500.00	0.00
3161.007	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	8'000.00			8'000.00	5'630.00
3190.001	Ripristino danni a terzi	1'000.00			1'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	5'100.00			5'100.00	879.60
3511.101	Versamento a fondo Approvvigionamento idrico	0.00			0.00	61'720.32
3612.201	Contributo al Comune di Lumino - consumo acqua	500.00			500.00	168.05
3636.001	Contributo a diverse associazioni	4'500.00			4'200.00	4'500.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	13'500.00			8'200.00	8'300.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00			0.00	0.00
3910.001	Personale UTC	172'500.00			103'400.00	102'300.00
3940.001	Interessi calcolatori e spese finanziarie	40'000.00			44'600.00	44'550.00
3950.001	Ammortamenti pian. e non pian.	286'700.00			240'900.00	187'940.10
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>					
4240.006	Tassa consumo acqua potabile		414'000.00		414'000.00	388'522.40
4240.007	Tassa base acqua potabile		205'000.00		200'000.00	203'106.65
4240.008	Tassa uso senza contatore acqua potabile		1'700.00		1'400.00	1'642.15
4240.009	Tasse di allacciamento		40'000.00		40'000.00	40'556.00
4250.004	Vendita energia elettrica autoprodotta		55'000.00		55'000.00	67'778.53
4260.010	Rimborsi diversi		0.00		0.00	1'775.00
4260.015	Rimborsi per lavori privati soggetti a IVA		1'200.00		1'200.00	2'801.54
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		5'000.00		5'000.00	0.00
4511.101	Prelevamento da fondo Approvvigionamento idrico		116'900.00		2'600.00	0.00
4612.105	Rimborso da Lumino per acqua potabile		5'300.00		1'000.00	5'240.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
	TOTALE RICAVI		844'100.00	720'200.00	711'422.27
	TOTALE SPESE	844'100.00		720'200.00	711'422.27
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>780</b>	<b>ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3132.014	Onorari per controllo impianti combustione	32'000.00		49'594.00
3500.501	Versamento a fondo FER	220'000.00		219'720.00
3601.004	Quota di ricavo al Cantone per controllo impianti	3'000.00		2'830.00
3637.011	Contributo per bici elettriche	10'200.00		0.00
3637.012	Contributo per risparmio energetico	40'000.00		10'000.00
3637.013	Contributo per incentivi veicoli elettrici	10'000.00		1'000.00
3637.014	Contributo per benzina alchilata	1'000.00		880.10
3637.015	Contributo per stazioni di ricarica	2'000.00		400.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>			
4240.002	Tassa controllo impianti di combustione		43'500.00	54'385.00
4631.003	Contributo dal Cantone per fondo FER		220'000.00	219'720.00
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'000.00	1'516.15
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>265'500.00</b>	<b>275'621.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>318'200.00</b>		<b>284'424.10</b>
	<b>SALDO</b>		<b>52'700.00</b>	<b>8'802.95</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
790	<b>SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3131.001	Planificazione e progettazione di terzi	5'000.00		5'000.00	4'952.00
3132.001	Consulenze specialistiche	55'000.00		5'000.00	4'588.00
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	1'758.00
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>62'000.00</b>		<b>12'000.00</b>	<b>12'298.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>62'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>12'298.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
791	<b>CONCETTI DI SVILUPPO</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3635.001	Contributo al Macello di Cresciano	2'200.00		2'200.00	2'094.00
3636.016	Contributo all'Associazione Promo Regionale	26'500.00		24'000.00	23'515.05
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>28'700.00</b>		<b>26'200.00</b>	<b>25'609.05</b>
	<b>SALDO</b>		<b>28'700.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>25'609.05</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
800	<b>AGRICOLTURA</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3130.050	Onorario ispettore agricolo	300.00		300.00	0.00
3199.001	Diverse spese	3'000.00		3'000.00	2'259.00
4	<b>RICAVI</b>				
4260.010	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	710.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>710.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'300.00</b>	<b>2'259.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>2'300.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>1'549.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
830	<b>TURISMO</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3120.001	Consumo energia elettrica	100.00		100.00	62.05
3199.001	Diverse spese	100.00		100.00	0.00
3632.002	Contributo a OTR Bellinzona e Alto Ticino Turismo	1'500.00		1'500.00	1'431.50
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'700.00</b>	<b>1'493.55</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'493.55</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>860</b>	<b>ENERGIA</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3132.001	Consulenze specialistiche	3'000.00		3'000.00	2'193.85
3199.001	Diverse spese	100.00		100.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	3'100.00		1'400.00	1'400.00
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4120.010	Tassa metrica		146'000.00	146'000.00	146'305.00
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	4'000.00
4260.020	Partecipazione agli utili AMB (in prestazioni)		93'600.00	93'600.00	93'668.00
4602.001	Partecipazione agli utili AMB		161'700.00	161'700.00	161'717.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>401'300.00</b>	<b>401'300.00</b>	<b>405'690.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>6'200.00</b>		<b>4'500.00</b>	<b>3'593.85</b>
	<b>SALDO</b>	<b>395'100.00</b>		<b>-396'800.00</b>	<b>-402'096.15</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>900</b>	<b>IMPOSTE</b>				
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4000.001	Gettito persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	8'500'000.00
4000.101	Sopravvenienze gettito persone fisiche		0.00	0.00	-48'924.85
4000.601	Computi globali d'imposta persone fisiche		0.00	0.00	-2'519.15
4002.001	Gettito imposta alla fonte		1'000'000.00	1'000'000.00	1'100'367.46
4008.001	Gettito imposta personale anno corrente		0.00	0.00	164'000.00
4008.101	Sopravvenienze gettito imposta personale		0.00	0.00	3'280.95
4009.001	Imposte speciali		250'000.00	220'000.00	206'048.10
4010.001	Gettito persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	850'000.00
4010.101	Sopravvenienze gettito persone giuridiche		0.00	0.00	15'954.90
4010.601	Computi globali d'imposta persone giuridiche		0.00	0.00	-12'590.20
4021.001	Gettito imposta immobiliare anno corrente		0.00	0.00	700'000.00
4021.101	Sopravvenienze gettito imposta immobiliare		0.00	0.00	-337.10
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>11'475'280.11</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>-1'220'000.00</b>	<b>-11'475'280.11</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
920	<b>PEREQUAZIONE FINANZIARIA</b>				
3	<b>SPESE</b>				
3622.801	Contributo al fondo di perequazione	10'000.00		20'000.00	9'518.00
4	<b>RICAVI</b>				
4622.701	Contributo di livellamento		2'770'000.00	2'570'000.00	2'733'599.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2'770'000.00</b>	<b>2'570'000.00</b>	<b>2'733'599.00</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>9'518.00</b>
	<b>SALDO</b>	<b>2'760'000.00</b>		<b>-2'550'000.00</b>	<b>-2'724'081.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI		
<b>930</b>	<b>PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI</b>				
<b>3</b>	<b>SPESE</b>				
3601.001	Quota di ricavo al Cantone per tassa cani	8'400.00		8'000.00	8'350.00
3601.002	Quota di ricavo al Cantone per tassa caccia/pesca	30'000.00		25'000.00	29'831.20
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>				
4033.001	Incaso Tassa cani		21'000.00	19'200.00	20'750.00
4210.009	Tasse caccia e pesca		31'500.00	26'300.00	31'510.00
4601.001	Quote di imposte cantonali per PG		55'000.00	0.00	53'319.67
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>107'500.00</b>	<b>45'500.00</b>	<b>105'579.67</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>38'400.00</b>		<b>33'000.00</b>	<b>38'181.20</b>
	<b>SALDO</b>	<b>69'100.00</b>		<b>-12'500.00</b>	<b>-67'398.47</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>940</b>	<b>GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3130.023	Spese emissione prestiti	15'000.00		0.00
3130.024	Spese e commissioni bancarie	700.00		622.61
3130.025	Spese e commissioni carte di credito	300.00		155.27
3401.001	Interessi prestito CCP, 11-26 2.13%	85'200.00		85'200.00
3401.002	Interessi prestito Suva, 13-25 1.59%	63'600.00		63'600.00
3401.003	Interessi prestito CCP 08-18 3.24%	0.00		0.00
3401.004	Interessi prestito CCP 08-23 3.33%	99'900.00		133'200.00
3401.005	Interessi prestito CCP 15-25 0.47%	37'600.00		37'600.00
3401.006	Interessi prestito Suva 15-25 0.54%	21'600.00		21'600.00
3401.007	Interessi prestito Migros-Pensionkass 19-29 0.375%	11'300.00		11'250.00
3401.008	Interessi prestito Migros-Pensionkass 20-35 0.70%	35'000.00		35'000.00
3401.009	Interessi nuovo prestito 23-33 1.50%	18'800.00		0.00
3401.021	Interessi su conti correnti banca e posta	0.00		0.00
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	5'000.00		1'660.80
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>			
4260.031	Rimborso fondazione Focus interessi su 8mio		31'000.00	40'400.00
4401.001	Interessi di ritardo su imposte		60'000.00	65'051.10
4401.002	Interessi di ritardo su tasse		2'000.00	12.80
4402.001	Interessi contributo costruzioni canalizzazioni		15'000.00	23'676.70
4940.001	Recupero interessi calcolatori e spese finanziarie		40'000.00	44'550.00
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>148'000.00</b>	<b>173'690.60</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>394'000.00</b>		<b>389'888.70</b>
	<b>SALDO</b>		<b>246'000.00</b>	<b>216'198.10</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2023		CONSUNTIVO 2021
		SPESE	RICAVI	
<b>990</b>	<b>ALTRO</b>			
<b>3</b>	<b>SPESE</b>			
3180.001	Retifiche di valore e perdite su crediti	20'000.00		0.00
3181.001	Perdite effettive su crediti d'imposta	90'000.00		152'841.55
3181.002	Perdite effettive su crediti di tasse diverse	10'000.00		8'325.20
3181.003	Perdite effettive su crediti per condoni	10'000.00		15'697.40
3300.001	Ammortamenti pian. terreni	9'800.00		9'807.70
3300.101	Ammortamenti pian. strade	167'300.00		65'260.55
3300.302	Ammortamenti rete di distribuzione	250'300.00		183'540.10
3300.303	Ammortamenti pian. altre opere del genio civile	8'600.00		1'590.10
3300.401	Ammortamenti bacini e serbatoi	4'400.00		4'400.00
3300.402	Ammortamenti pian. immobili dei BA	159'300.00		149'906.85
3300.601	Ammortamenti pian. di beni mobili dei BA	72'200.00		23'125.00
3320.001	Ammort. pian. su Software	6'000.00		6'000.00
3320.901	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	23'300.00		12'778.00
3631.015	Contributo al Cantone per risanamento finanziario	305'000.00		306'633.00
3660.101	Ammortamenti pian. su contr. invest. al Cantone	32'400.00		32'371.75
3660.201	Ammortamenti pian. su contr. invest. a Consorzi	9'000.00		9'090.90
3660.601	Ammortamenti pian. su contr. invest. ad altri enti	13'000.00		13'030.30
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>			
4000.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PF		1'000.00	243.95
4010.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PG		500.00	5.20
4290.001	Ricupero crediti abbandonati da tasse		200.00	6.35
4611.010	Rimborso da Cantone per provv. imposte alla fonte		0.00	10.55
4950.001	Recupero per ammortamenti pian. e non pian.		286'700.00	187'940.10
	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>288'400.00</b>	<b>188'206.15</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1'190'600.00</b>		<b>994'398.40</b>
	<b>SALDO</b>		<b>902'200.00</b>	<b>806'192.25</b>

# **F. Preventivo 2023**

## **Conto Economico – riepilogo**



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

<b>Riepilogo conto economico - Dicastero</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
Spese per il personale	1'932'100.00	420'100.00	4'499'400.00	5'100.00	0.00	0.00	1'247'500.00	62'200.00	0.00	0.00	8'166'400.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	714'500.00	88'200.00	819'000.00	180'900.00	1'100.00	0.00	731'300.00	781'600.00	6'600.00	146'000.00	3'479'100.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	701'200.00	701'200.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	378'000.00	378'000.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221'600.00	0.00	0.00	221'600.00
Spese di trasferimento	36'000.00	936'100.00	14'600.00	114'800.00	190'400.00	4'029'400.00	868'600.00	688'400.00	4'600.00	407'800.00	7'290'700.00
Addebiti interni	5'500.00	20'300.00	36'500.00	192'000.00	1'000.00	0.00	36'500.00	675'200.00	0.00	0.00	967'000.00
<b>SPESE</b>	<b>2'688'100.00</b>	<b>1'464'700.00</b>	<b>5'369'500.00</b>	<b>492'800.00</b>	<b>202'400.00</b>	<b>4'029'400.00</b>	<b>2'883'900.00</b>	<b>2'429'000.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>1'633'000.00</b>	<b>21'204'000.00</b>
Ricavi fiscali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'272'500.00	1'272'500.00
Regalie e concessioni	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146'000.00	0.00	160'000.00
Tasse e retribuzioni	222'500.00	124'400.00	170'600.00	0.00	300.00	0.00	74'000.00	1'643'300.00	94'600.00	62'700.00	2'392'400.00
Ricavi diversi	103'500.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	115'100.00	5'000.00	0.00	0.00	263'600.00
Ricavi finanziari	124'400.00	1'000.00	28'500.00	0.00	0.00	0.00	32'500.00	0.00	0.00	77'000.00	263'400.00
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	80'000.00	0.00	57'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	176'900.00	0.00	0.00	363'900.00
Ricavi da trasferimento	35'000.00	35'400.00	993'500.00	1'200.00	0.00	98'000.00	8'000.00	227'300.00	16'170.00	2'825'000.00	4'296'900.00
Accrediti interni	58'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	539'200.00	42'500.00	0.00	326'700.00	967'000.00
<b>RICAVI</b>	<b>624'000.00</b>	<b>174'800.00</b>	<b>1'249'600.00</b>	<b>41'200.00</b>	<b>300.00</b>	<b>9'800.00</b>	<b>818'800.00</b>	<b>2'095'000.00</b>	<b>402'300.00</b>	<b>4'563'900.00</b>	<b>9'979'700.00</b>
<b>MAGGIOR SPESA</b>	<b>2'064'100.00</b>	<b>1'289'900.00</b>	<b>4'119'900.00</b>	<b>451'600.00</b>	<b>202'100.00</b>	<b>4'019'600.00</b>	<b>2'065'100.00</b>	<b>334'000.00</b>	<b>-391'100.00</b>	<b>-2'930'900.00</b>	<b>11'224'300.00</b>

**G. Preventivo 2023**  
**Secondo la classificazione**  
**istituzionale – riassunto**  
**investimenti**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO						
	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022				
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE			
2	EDUCAZIONE	1'000'000.00	11.81 %	0.00	0.00 %	405'000.00	0.00
6	TRAFFICO	4'735'000.00	55.91 %	350'000.00	20.93 %	3'820'000.00	1'032'000.00
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	2'409'467.00	28.45 %	1'103'467.00	65.98 %	1'985'000.00	537'000.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	324'000.00	3.83 %	219'000.00	13.09 %	64'000.00	19'000.00
<b>T O T A L I</b>		<b>8'468'467.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'672'467.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>6'274'000.00</b>	<b>1'588'000.00</b>
<b>S A L D O</b>				<b>6'796'000.00</b>		<b>4'686'000.00</b>	
<b>T O T A L I A P A R E G G I O</b>		<b>8'468'467.00</b>		<b>8'468'467.00</b>		<b>6'274'000.00</b>	<b>6'274'000.00</b>

# **H. Preventivo 2023**

## **Secondo la classificazione istituzionale – investimenti**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO  
PRIMA RICAPITOLAZIONE**

				<b>ENTRATE</b>	<b>%</b>
		<b>USCITE</b>	<b>%</b>		
<b>2</b>	<b>EDUCAZIONE</b>				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	1'000'000.00	11.81	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>1'000'000.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>6</b>	<b>TRAFFICO</b>				
620	STRADE COMUNALI	3'755'000.00	44.34	0.00	0.00
650	TRAFFICO REGIONALE	980'000.00	11.57	350'000.00	20.93
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>4'735'000.00</b>		<b>350'000.00</b>	
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO</b>				
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE	776'467.00	9.17	776'467.00	46.43
750	ARGINATURE	400'000.00	4.72	327'000.00	19.55
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	1'213'000.00	14.32	0.00	0.00
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	20'000.00	0.24	0.00	0.00
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>2'409'467.00</b>		<b>1'103'467.00</b>	
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>				
810	SELVICOLTURA	280'000.00	3.31	200'000.00	11.96
860	ENERGIA	44'000.00	0.52	19'000.00	1.14
	<b>TOTALE PER DICASTERO</b>	<b>324'000.00</b>		<b>219'000.00</b>	
<b>TOTALI</b>		<b>8'468'467.00</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1'672'467.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>SALDO</b>				<b>6'796'000.00</b>	
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>		<b>8'468'467.00</b>		<b>8'468'467.00</b>	

**I. Preventivo 2023**  
**Ricapitolazione per genere di**  
**conto – riassunto investimenti**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

**RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO**

<b>CONTO</b>	<b>%</b>	<b>DESCRIZIONE DEL CONTO</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>
<b>5</b>	<b>100.00</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>8'468'467.00</b>	<b>6'274'000.00</b>
<b>50</b>	<b>90.08</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>7'628'000.00</b>	<b>5'860'000.00</b>
<b>501</b>	<b>51.66</b>	<b>Strade, piazze, vie di comunicazione</b>	<b>4'375'000.00</b>	<b>3'820'000.00</b>
5010	51.66	Strade, piazze, vie di comunicazione	4'375'000.00	3'820'000.00
<b>502</b>	<b>0.59</b>	<b>Sistemazione corsi d'acqua e laghi</b>	<b>50'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
5020	0.59	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	50'000.00	15'000.00
<b>503</b>	<b>10.31</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>873'000.00</b>	<b>1'620'000.00</b>
5030	0.00	Amministrazione generale	0.00	10'000.00
5031	6.06	Approvvigionamento idrico	513'000.00	810'000.00
5032	4.25	Opere depurazione acque	360'000.00	200'000.00
5034	0.00	Ripari valangari	0.00	600'000.00
<b>504</b>	<b>20.07</b>	<b>Immobili</b>	<b>1'700'000.00</b>	<b>405'000.00</b>
5041	8.27	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	700'000.00	0.00
5045	11.81	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	1'000'000.00	405'000.00
<b>505</b>	<b>7.44</b>	<b>Boschi</b>	<b>630'000.00</b>	<b>0.00</b>
5050	7.44	Boschi	630'000.00	0.00
<b>52</b>	<b>5.67</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>480'467.00</b>	<b>414'000.00</b>
<b>529</b>	<b>5.67</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>480'467.00</b>	<b>414'000.00</b>
5290	5.67	Altri investimenti in beni immateriali	480'467.00	414'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
56	4.25	Contributi per investimenti di terzi	360'000.00	0.00
561	4.25	Cantone	360'000.00	0.00
5610	4.25	Cantone	360'000.00	0.00



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

		RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO		
CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
<b>6</b>	<b>100.00</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>1'672'467.00</b>	<b>1'588'000.00</b>
<b>63</b>	<b>100.00</b>	<b>Contributi per investimenti propri</b>	<b>1'672'467.00</b>	<b>1'588'000.00</b>
<b>631</b>	<b>51.36</b>	<b>Cantone</b>	<b>859'000.00</b>	<b>869'000.00</b>
6310	51.36	Cantone	859'000.00	869'000.00
<b>637</b>	<b>48.64</b>	<b>Economie private</b>	<b>813'467.00</b>	<b>719'000.00</b>
6370	2.21	Contributi di miglioria	37'000.00	114'000.00
6372	46.43	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	776'467.00	500'000.00
6379	0.00	Altri contributi per investimenti da economie private	0.00	105'000.00

# **J. Preventivo 2023**

## **Investimenti – dettaglio**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA DELL'INFANZIA					0.00
5	USCITE PER INVESTIMENTI					0.00
5045.008	Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò ma - MM 471/2020	16-12-2020	1'350'000.00	1'000'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				0.00	0.00
	<b>TOTALE USCITE</b>			1'000'000.00		0.00
	<b>SALDO</b>				1'000'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
<b>620</b>	<b>STRADE COMUNALI</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
5010.002	zona 30 km/h - MM 393/2018	28-05-2018	1'000'000.00	580'000.00		550'000.00
5010.006	Sist. Via S. Gottardo - MM 501/2022	16-12-2021	1'492'700.00	740'000.00		500'000.00
5010.007	Pavim. fonoassorbente 2019-2022 - MM 410.1/2018	17-12-2018	2'940'000.00	1'680'000.00		800'000.00
5010.009	Sist. Via Retica - MM 500/2021	16-12-2021	841'500.00	410'000.00		400'000.00
5010.012	Pista ciclabile ex Retica			95'000.00		0.00
5010.016	Sostituzione pavimentazione Via alla Motta			250'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>3'755'000.00</b>		<b>2'250'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>3'755'000.00</b>	<b>2'250'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
650	TRAFFICO REGIONALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.013	Fermata AutoPostale Via alle Cave - MM 468/2020	16-12-2020	664'000.00	620'000.00		610'000.00
5610.003	Partecipazione 2015 al PTB e PAB			360'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.010	Sussidi cantonali fermata cave				350'000.00	350'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>350'000.00</b>	<b>350'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>980'000.00</b>		<b>610'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>630'000.00</b>	<b>260'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
<b>710</b>	<b>ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
5032.002	Canaliz. fonoassorbente 2019-2022 - MM 410.1/2018	17-12-2018	630'000.00	360'000.00		200'000.00
5290.001	Aggiornamento generale PGS - MM 502/2021	16-12-2021	890'000.00	340'000.00		300'000.00
5290.011	PGS zona J1 - Nuove officine, quota a carico Comune - MM 503/2021	16-12-2021	76'467.00	76'467.00		0.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>					
6372.001	Contributi costruzione canalizzazioni				776'467.00	500'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>776'467.00</b>	<b>500'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>776'467.00</b>		<b>500'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
<b>750</b>	<b>ARGINATURE</b>					
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>					
5020.001	Argini fiume Ticino e Moesa - MM 300.1/11-344.2/15	18-05-2015	1'397'500.00	50'000.00		15'000.00
5050.002	Gestione neofinte invasive			350'000.00		0.00
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>					
6310.012	Sussidi neofite ivasive				290'000.00	0.00
6370.003	CM argini fiume Ticino e Moesa				37'000.00	37'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>327'000.00</b>	<b>37'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>400'000.00</b>		<b>15'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>73'000.00</b>	<b>-22'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.001	Condotta Via S. Gottardo - MM 501/2022	16-12-2021	287'300.00	143'000.00		120'000.00
5031.003	Sistemazione condotte Via alla Motta			178'000.00		0.00
5031.005	Pista ciclabile ex Retica			70'000.00		0.00
5031.008	Allacciamenti e saracinesche 2019-2022 - MM 411.2/2018	17-12-2018	113'000.00	38'000.00		50'000.00
5031.011	Sistemazione condotta Via Retica - MM 467/2020	16-12-2020	285'000.00	79'000.00		140'000.00
5031.012	Risanamento sorgenti fontane - MM 475/2020	16-12-2020	440'000.00	5'000.00		435'000.00
5041.001	Risanamento bacino Cascine			700'000.00		0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>1'213'000.00</b>		<b>745'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>1'213'000.00</b>	<b>745'000.00</b>



**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.002	Pianificazione Castione - MM diversi	16-12-2020	580'000.00	20'000.00		50'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>20'000.00</b>		<b>50'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>20'000.00</b>	<b>50'000.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
810	SELVICOLTURA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	Progetto selvicolturale Castione - MM 420/2019	03-06-2019	602'000.00	280'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.008	Sussidi Selvicoltura Castione				200'000.00	0.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>280'000.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>80'000.00</b>	<b>0.00</b>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2023		PREVENTIVO 2022
				USCITE	ENTRATE	
860	ENERGIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.010	Piano energetico comunale (PECO) - MM 470/2020	16-12-2020	64'000.00	44'000.00		64'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.007	Partecip. Cantone - PECO				19'000.00	19'000.00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>19'000.00</b>	<b>19'000.00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>			<b>44'000.00</b>		<b>64'000.00</b>
	<b>SALDO</b>				<b>25'000.00</b>	<b>45'000.00</b>

# **K. Preventivo 2023**

## **Investimenti – riepilogo**

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE  
PER L'ANNO 2023**

<b>Riepilogo Investimenti - Dicastero</b>	<b>Amministrazione generale</b>	<b>Sicurezza pubblica</b>	<b>Educazione</b>	<b>Cultura e tempo libero</b>	<b>Salute pubblica</b>	<b>Previdenza sociale</b>	<b>Traffico</b>	<b>Ambiente e territorio</b>	<b>Economia pubblica</b>	<b>Finanze e imposte</b>	<b>TOTALE</b>
Investimenti materiali	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	4'375'000.00	1'973'000.00	280'000.00	0.00	7'628'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436'467.00	44'000.00	0.00	480'467.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360'000.00	0.00	0.00	0.00	360'000.00
<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'735'000.00</b>	<b>2'409'467.00</b>	<b>324'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'468'467.00</b>
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000.00	1'103'467.00	219'000.00	0.00	1'672'467.00
<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>1'103'467.00</b>	<b>219'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'672'467.00</b>
<b>MAGGIOR USCITA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'385'000.00</b>	<b>1'306'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'796'000.00</b>

# **L. Preventivo 2023**

## **Tabella cespiti 2023**



