



Messaggio Municipale N° 545/2023

Preventivo 2024 del Comune di Arbedo-Castione

Commissione competente:
Commissione della gestione

Data di approvazione Messaggio municipale: 25.09.2023
(Ris. Mun. N. 1398/2023)



Indice

1. Considerazioni generali e obiettivi	4	3.10 Dicastero Finanze e Imposte	26
1.1 Premessa	4	4. Commenti per genere di conto	27
1.2 Le modifiche strutturali e di contenuto del messaggio sul Preventivo 2024	4	4.1 Dati complessivi	27
1.3 Equilibrio finanziario	5	4.2 Gruppi di spesa	28
1.4 Progetti ed investimenti futuri	6	4.2.1 30 – Spese per il personale	28
1.5 Sistema gestione qualità (SGQ)	6	4.2.2 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d’esercizio	32
2. I principali dati del Preventivo	7	4.2.3 33 – Ammortamenti beni amministrativi	37
2.1 Riassunto del Preventivo	7	4.2.4 34 – Spese finanziarie	39
2.2 Gli indicatori finanziari	10	4.2.5 35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	39
2.3 Il gettito fiscale	12	4.2.6 36 – Spese di trasferimento	40
2.4 Il moltiplicatore d’imposta	18	4.2.7 39 – Addebiti interni	43
2.4.1 Basi legali e sistema di calcolo	18	4.3 Gruppi di ricavo	44
2.4.2 Moltiplicatore aritmetico e proposta di moltiplicatore politico	19	4.3.1 40 – Ricavi fiscali	44
3. Commenti preparatori per Dicastero	20	4.3.2 41 – Regalie e concessioni	46
3.1 Dicastero Amministrazione generale	20	4.3.3 42 – Tasse e retribuzioni	46
3.2 Dicastero Sicurezza pubblica	20	4.3.4 43 – Ricavi diversi	48
3.3 Dicastero Educazione	21	4.3.5 44 – Ricavi finanziari	48
3.4 Dicastero Cultura e Tempo libero	22	4.3.6 45 – Prelievi da fondi e da finanziamenti speciali	49
3.5 Dicastero Salute pubblica	23	4.3.7 46 – Ricavi da trasferimento	49
3.6 Dicastero Previdenza sociale	23	4.3.8 49 – Accreditati interni	50
3.7 Dicastero Traffico	23	5. Gestione degli investimenti	51
3.8 Dicastero Protezione ambiente e Sistemazione territorio	24	5.1 Progettazioni future	51
3.9 Dicastero Economia pubblica	26	5.2 Opere votate e non ancora eseguite	51

5.3	Opere votate ma sospese per ricorso	51		
5.4	Opere in corso - programma investimenti	52		
6.	Ticino 2020	53		
6.1	Considerazioni iniziali	53		
6.2	I cambiamenti sostanziali previsti	53		
7.	Aggiornamento Piano finanziario	55		
7.1	Considerazioni di base	55		
7.2	Le ipotesi evolutive	55		
7.3	I cambiamenti per genere di conto 2025-2027	56		
7.4	Previsione di gettito 2025-2027	58		
7.4.1	Gettito persone fisiche	59		
7.4.2	Gettito persone giuridiche	59		
7.4.3	Gettito imposte alla fonte	59		
7.4.4	Gettito imposta personale	59		
7.4.5	Gettito imposta immobiliare	59		
7.4.6	Contributo di livellamento	59		
7.4.7	Imposte speciali	59		
7.5	Gestione investimenti 2025-2027	60		
7.6	Liquidità 2025-2027	61		
7.7	Il riassunto della pianificazione finanziaria	62		
8.	Considerazioni finali	63		
9.	Dispositivi	63		
	Allegati:			
A.	Preventivo 2024, Secondo la classificazione istituzionale – riassunto			64
B.	Preventivo 2024, Secondo la classificazione istituzionale			66
C.	Preventivo 2024, Ricapitolazione per genere di conto – riassunto			71
D.	Preventivo 2024, Ricapitolazione per genere di conto			73
E.	Preventivo 2024, Conto Economico – dettaglio			83
F.	Preventivo 2024, Conto Economico – riepilogo			147
G.	Preventivo 2024, secondo la classificazione istituzionale – riassunto investimenti			149
H.	Preventivo 2024, secondo la classificazione istituzionale – investimenti			151
I.	Preventivo 2024, Ricapitolazione per genere di conto – riassunto investimenti			153
J.	Preventivo 2024, Investimenti – dettaglio			157
K.	Preventivo 2024, Investimenti – riepilogo			168
L.	Preventivo 2024, Tabella cespiti 2024			170
M.	Organigramma 2024			173

1. Considerazioni generali

1.1 Premessa

Attraverso un impegno non indifferente durato diversi mesi che ha visto numerosi incontri ricorrenti tra servizi interni e servizi finanziari, l'Esecutivo ha allestito (e presenta) un Preventivo accompagnato da un livello di trasparenza e di dettaglio mai raggiunto prima.

Tale obiettivo è stato ottenuto grazie ad un'evoluzione (trasversale a tutti i servizi) di flussi di lavoro e procedure interne avviato dal Municipio nel contesto del Sistema di Gestione della Qualità (d'ora in avanti SGQ), introdotto nel 2021 ed oggi maturo e pronto per raggiungere il suo (uno di molti) traguardo principale del quale confidiamo di poter dedicare un approfondimento durante il 2024 nonostante un accenno sia presente già in questo documento.

Anche l'impaginazione, come avete già avuto modo di constatare è stata rinnovata, abbandonando un'impostazione verticale a favore di una orizzontale ottimizzando così la lettura di grafici e tabelle dati.

Sul tema dello stile del Preventivo e del Consuntivo, e su tutta la documentazione generata dal Comune (lettere, formulari, avvisi, segnaletica interna, e-mail, buste di invio, presentazioni, ecc.) vi saranno ulteriori modifiche nel corso del 2024 attraverso un rinnovamento radicale di corporate identity. Questo processo permetterà di uniformare l'espressione e la rappresentazione della documentazione del Comune sia internamente sia esternamente.

1.2 Le modifiche strutturali e di contenuto del messaggio sul Preventivo 2024

Modifiche principali sulla struttura:

L'indice iniziale è interattivo. Ciò permette quindi di avere sott'occhio la struttura dell'intero documento come sempre ma permette di saltare dalla voce dell'indice alla stessa voce del contenuto con un click.

Tale possibilità è data in allineamento con la digitalizzazione implementata dall'Esecutivo che ambisce al trattamento della documentazione in versione elettronica piuttosto che cartacea. **Il Municipio auspica che anche i consiglieri comunali abbandonino presto la volontà di richiedere il cartaceo a favore della versione digitale dando l'esempio di un consumo sostenibile e responsabile delle risorse ambientali ed economiche.** A supporto, vi ricordiamo che l'avvento della piattaforma E-GOV permette sin d'ora di fare propria tutta la documentazione relativa ai messaggi del Consiglio Comunale in formato elettronico.

Modifiche principali sul contenuto:

Un tema nuovo, ma che porterà sicuramente ad una miglior comprensione del Preventivo, concerne i commenti suddivisi per dicastero dai quali sarà più semplice evincere gli orientamenti dell'Esecutivo (dicastero per dicastero) accompagnati da spiegazioni concernenti le cifre di rilievo. Una seconda novità concerne la gestione investimenti, anch'essa rivista dove saranno presenti oltre alle pianificazioni future, anche le indicazioni riguardanti i crediti vecchi, sospesi o non ancora eseguiti.

1.3 *Equilibrio finanziario*

Negli ultimi preventivi l'equilibrio costante tra costi e ricavi è stato oggetto di discussione da parte del Legislativo per quanto attiene all'utile pari a zero.

Come anticipato diverse volte, l'obiettivo economico principale di un ente locale non è quello di fare utili, bensì è quello di trovare un equilibrio sostenibile tra le esigenze dei singoli servizi comunali (determinate di riflesso dalle esigenze della cittadinanza) e la possibilità di soddisfarle attivandole nel conto economico¹ rinunciando quindi, all'allestimento di un messaggio municipale specifico. Per questo motivo l'Esecutivo, da tre anni a questa parte, invita sempre i servizi finanziari ad elaborare i conti senza l'inserimento delle "desiderate" dei capi-servizio. Ciò permette un maggior margine decisionale sulle priorità (acquisti, opere, ecc.) da inserire a Preventivo.

Conto economico	
<i>(senza desiderate)</i>	
Totali ricavi	10'945'800.00
Gettito d'imposta	11'050'000.00
Totali spese	-21'751'800.00
Utile provvisorio	244'000.00
Desiderate	-244'000.00
Risultato d'esercizio	0.00

Tabella 1: utile provvisorio.

La lista delle desiderate è la seguente:

• Parco giochi Moesa – sostituzione tappeto campo Polifunzionale	CHF 40'000.00
• Parco giochi Moesa – pavimentazione antitrauma	CHF 25'000.00
• Diversi parchi – sostituzione giochi	CHF 30'000.00
• Arginature – manutenzione opere di premunizione <i>passaggio da CHF 6'000.00 a CHF 20'000.00</i>	CHF 14'000.00
• Magazzino – acquisto materiale per lavori di manutenzione effettuati da nostri operai	CHF 30'000.00
• Piano regolatore – mantenimento dell'importo inserito a Preventivo 2023	CHF 50'000.00
• Scuola infanzia – aumento manutenzione di CHF 12'500.00 (ad edificio) ²	CHF 25'000.00
• Scuola elementare – aumento manutenzione di CHF 15'000.00 (ad edificio) ²	CHF 30'000.00
Totale:	CHF 244'000.00

¹ RGFCC, art. 10.

² Ipotesi di possibili oneri per interventi, in attesa di indicazioni dettagliate da parte del nuovo responsabile logistica entrato in carica a settembre 2023.

1.4 *Progetti ed investimenti futuri*

Come già anticipato a pagina 29 del Consuntivo 2022, tutti i costi dei progetti preliminari, di fattibilità, di massima o definitivi per gli investimenti futuri, saranno inseriti, salvo eccezioni straordinarie, nel Preventivo a Conto Economico (d'ora in avanti CE) almeno l'anno prima della richiesta del credito.

Di seguito è indicata una lista di progetti che porteranno probabilmente ad una richiesta di credito nel 2025 (indicando il costo a Preventivo 2024):

- | | | |
|---|-----|-----------|
| • Risanamento energetico Scuola elementare Castione | CHF | 74'000.00 |
| • Consulenze camera diga e UV Croce | CHF | 20'000.00 |
| • Studi di fattibilità diverse strade | CHF | 15'000.00 |
| • Credito quadro AAP 2025-2028 ³ | CHF | 0.00 |
| • Evacuaz. acque zona Mairi ³ - Arbedo | CHF | 0.00 |
| • Evacuaz. acque zona cave abitazioni ³ - Castione | CHF | 0.00 |
| • Pista di pumtruck ³ - Castione | CHF | 0.00 |

1.5 *Sistema gestione qualità (SGQ)*

L'implementazione a fine del 2023 dei diversi processi di gestione della qualità, con l'introduzione di manuali di riferimento per i collaboratori, porterà

il Comune, ad inizio 2024, a certificarsi ISO9001, primo ente locale nel sopraceneri ad ottenere tale riconoscimento e secondo in tutto il Cantone su 106 realtà comunali attualmente in essere.

Questi manuali sensibilizzeranno tutti i collaboratori, individuando e mitigando le possibilità di errori attraverso la formalizzazione in dettaglio delle relative procedure in modo da ottenere maggiore trasparenza ed attuare più facilmente eventuali strategie di miglioramento.

È fisiologico che nei luoghi di lavoro vengano commessi errori. Tuttavia, una cultura costruttiva dell'errore incoraggia i collaboratori e l'ente pubblico a sviluppare le proprie capacità di ricerca e innovazione. L'implementazione di un SGQ consente di ridurre il numero di errori attraverso la determinazione e l'eliminazione sistematica delle cause.

Uno degli aspetti fondamentali di questo sistema, attraverso la documentazione e la descrizione dei processi lavorativi, è il consolidamento e il trasferimento di know-how all'interno dell'Ente pubblico. Questo aspetto facilita per esempio il processo d'inserimento di nuovi collaboratori (siano essi neoassunti, siano essi collaboratori già in organico che devono sostituire temporaneamente colleghi assenti per malattia o per ferie). Tutto ciò permette al singolo servizio di continuare a generare valore sebbene la persona deputata che normalmente lo eroga, possa non essere sempre la stessa.

³ I costi di tali progetti figureranno nel Consuntivo 2023.

2. I principali dati del Preventivo

2.1 Riassunto del Preventivo

(in CHF)	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenza (~) in % P/P
Spese	21'995'800.00	21'204'000.00	20'236'686.05	3.73
Ricavi	10'945'800.00	9'979'700.00	20'520'099.41	9.68
Fabbisogno d'imposta	11'050'000.00	11'224'300.00	-	-1.55
Gettito imposte	10'049'000.00	11'224'330.00	-	-10.47
Ammortamenti (%)	3.48	3.31	2.50%	0.17
Risultato d'esercizio	-	30.00	283'413.36	-100.00
Moltiplicatore (%)	91	91	91	-

Tabella 2: riassunto delle voci principali del preventivo comprensivo della proposta di moltiplicatore per l'anno 2024.

Il Preventivo del Comune per l'anno 2024 evidenzia un risultato d'esercizio di CHF 0.00 in linea con il risultato degli scorsi anni, come anticipato nella rubrica "1.3 [Equilibrio finanziario](#)".

Si rileva un aumento delle **SPESE** di CHF 791'800.00, ovvero del 3.73%. Questo incremento è composto da un aumento delle **spese del personale** di CHF 133'600.00 (+1.64%), dalla diminuzione di CHF 106'000.00 delle **spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio** (-3.05%), dall'aumento degli **ammortamenti amministrativi** di CHF 166'100.00 (+23.69%), dalla diminuzione di CHF 99'100.00 delle **spese finanziarie** (-26.22%), dalla diminuzione di CHF 1'600.00 dei **versamenti a fondi e a finanziamenti speciali** (-0.72%), all'importante aumento delle **spese di trasferimento** di CHF 705'300.00 (+9.67%) e dalla diminuzione di CHF 6'500.00 sugli **addebiti interni** (-0.67%).

Per quanto riguarda i **RICAVI** registriamo un aumento di CHF 966'100.00, ovvero del 9.68% dovuto all'importante incremento dei **ricavi fiscali** di CHF 1'363'970.00 (+107.19%), da un aumento delle **regalie e concessioni** di CHF 10'500.00 (+6.56%), da un aumento delle **tasse e retribuzioni** di CHF 48'500.00 (+2.03%), da una diminuzione di CHF 137'700.00 dei **ricavi diversi** (-52.24%), da un aumento dei **ricavi finanziari** di CHF 13'500.00 (+5.13%), da una diminuzione di CHF 61'600.00 dei **prelievi da fondi e finanziamenti speciali** (-16.93%), da una diminuzione di CHF 264'600.00 dei **ricavi da trasferimento** (-6.16%) e dalla diminuzione di CHF 6'500.00 sugli **accrediti interni** (-0.67%).

Di conseguenza, visto il maggior aumento dei ricavi rispetto a quello dei costi, il **FABBISOGNO D'IMPOSTA** è diminuito di CHF 174'300.00, ovvero dell'1.55%.

(in CHF)	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
CONTO ECONOMICO (senza imputazioni interne)			
Spese operative	20'756'400.00	19'859'000.00	19'122'357.36
Ricavi operativi (senza imposte comunali)	9'708'400.00	8'749'300.00	19'488'561.09
Risultato operativo	-11'048'000.00	-11'109'700.00	366'203.73
Spese finanziarie	278'900.00	378'000.00	388'638.59
Ricavi finanziari	276'900.00	263'400.00	305'848.22
Risultato finanziario	-2'000.00	-114'600.00	-82'790.37
Risultato ordinario	-11'050'000.00	-11'224'300.00	283'413.36
Spese straordinarie	-	-	-
Ricavi straordinari	-	-	-
Risultato straordinario	-	-	-
Fabbisogno d'imposta	11'050'000.00	11'224'300.00	
Previsione gettito imposta comunale (moltiplicatore 91%)	11'050'000.00	11'224'330.00	
Presunto risultato d'esercizio	0.00	30.00	283'413.36
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	5'862'000.00	8'468'467.00	4'881'588.91
Entrate per investimenti	942'000.00	1'672'467.00	736'434.55
Onere netto per investimenti	4'920'000.00	6'796'000.00	4'145'154.36
CONTO DI FINANZIAMENTO			
Onere netto per investimenti	4'920'000.00	6'796'000.00	4'145'154.36
Autofinanziamento	918'300.00	613'330.00	1'078'782.80
Risultato globale	4'001'700.00	6'182'670.00	3'066'371.56

Tabella 3: preventivo: riassunto.

Il CE senza imputazioni interne, (quindi senza addebiti e accrediti interni per un valore di CHF 960'500.00), è strutturato su tre livelli e determina, in sequenza:

- Il **risultato operativo** (generato dalle spese e dai ricavi che sono legati direttamente all'espletamento dei compiti assegnati dalle leggi all'ente pubblico);
- Il **risultato ordinario** (calcolato da quello operativo meno quello finanziario, ovvero legato alla gestione dei debiti/crediti, dagli impegni necessari a finanziare l'attività corrente e degli investimenti o all'acquisizione di interessi attivi);
- Il **fabbisogno d'imposta** (originato dal risultato ordinario meno il risultato straordinario, ovvero quei costi o ricavi che non possono in alcun modo essere previsti come ad esempio le catastrofi naturali).

Come anticipato precedentemente, il 2024 vedrà un pareggio d'esercizio in linea con i Preventivi 2022 (utile CHF 75.00) e 2023 (utile CHF 30.00).

Pareggio che, come già detto in precedenza, l'Esecutivo ha fissato tra i propri obiettivi anche per gli anni 2024, 2025, 2026 e 2027 diluendo le desiderate dei servizi comunali su più anni sulla base di quanto ritenuto necessario/prioritario.

Il fabbisogno d'imposta, di seguito rappresentato graficamente (ultimi 10 anni, con i dati di riferimento di 15, rispettivamente 20 anni fa), è diminuito grazie al maggior aumento dei ricavi operativi rispetto ai costi operativi.

L'autofinanziamento, 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.

Per il 2024 l'autofinanziamento crescerà rispetto al Preventivo 2023, passando da CHF 613'330.00 a CHF 918'300.00. Questo incremento è dovuto principalmente all'aumento degli ammortamenti amministrativi che, a poco a poco, riporteranno l'autofinanziamento pre-MCA2.



Figura 1: evoluzione del fabbisogno d'imposta (in CHF)

2.2 Gli Indicatori finanziari

Gli indicatori qui presentati sono quelli relativi al sistema del nuovo MCA2.

Nel caso del preventivo, vista la non pubblicazione del bilancio, procederemo a mostrare unicamente gli indicatori che sono calcolati senza prendere in considerazione i suoi relativi conti.

Gli indicatori normalmente vengono calcolati a consuntivo, quando i conti comunali includono anche il gettito comunale. Tuttavia, si è optato per calcolarli considerando il gettito comunale da noi valutato sulla base di un moltiplicatore aritmetico del 91%, proposto dal Municipio anche come politico.

1. Grado di autofinanziamento 18.66%

Formula: $\frac{\text{Autofinanziamento} \times 100}{\text{Investimenti netti}}$ **Calcolo:** $\frac{\text{CHF } 918'300.00 \times 100}{\text{CHF } 4'920'000.00}$

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

Sulla base dei parametri allestiti dalla Sezione enti locali (in seguito SEL), il dato relativo al nostro Comune è da considerarsi debole. È per contro considerato “normale” superata la soglia del 80%. Il dato risulta inferiore al Consuntivo 2022 (26.03%). Per chiarezza, per ottenere un giudizio migliore si dovrebbe raggiungere un Grado di autofinanziamento pari all’80%, che equivarrebbe a ca. CHF 1.15 mio di investimenti netti.

2. Quota degli interessi 0.91%

Formula: $\frac{\text{Interessi netti} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$ **Calcolo:** $\frac{\text{CHF } 181'900.00 \times 100}{\text{CHF } 20'034'300.00}$

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

In base ai dati cantonali, l’indice calcolato è buono e lo resta sino ad una soglia pari al 4%. Il dato di Consuntivo 2022 (1.43%) è superiore; questo è dovuto al non rinnovo nell’immediato (si presume la necessità metà ottobre 2024) di un prestito a lunga scadenza.

3. Quota degli investimenti 22.83%

Formula: $\frac{\text{Investimenti lordi} \times 100}{\text{Uscite tot. consolidate}}$ **Calcolo:** $\frac{\text{CHF } 5'862'000.00 \times 100}{\text{CHF } 25'676'700.00}$

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

In base ai dati cantonali, l’indice calcolato è elevato. Questa valutazione vale per un indice posto tra il 20% ed il 30%. Il dato di Consuntivo 2022 è leggermente superiore (20.69%). Il motivo va ricercato nei maggiori investimenti lordi previsti per il 2024 rispetto a quelli effettuati per il 2022.

4. Quota degli oneri finanziari 5.90%

Formula: $\frac{\text{Oneri finanziari} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$ **Calcolo:** $\frac{\text{CHF } 1'182'533.00 \times 100}{\text{CHF } 20'034'300.00}$

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

Sulla base dei parametri allestiti dalla SEL, l'indice calcolato è considerato sopportabile (ma più vicino alla soglia "debole", stabilita al di sotto del 5%). Il dato di Consuntivo 2022 è inferiore (4.12%). Questa evoluzione negativa è dovuta all'aumento del volume di spesa riferito all'importante aumento degli ammortamenti seppur parzialmente compensato dalla diminuzione degli interessi netti.

5. Capacità d'autofinanziamento 4.58%

Formula: $\frac{\text{Autofinanziamento} \times 100}{\text{Ricavi correnti}}$ **Calcolo:** $\frac{\text{CHF } 918'300.00 \times 100}{\text{CHF } 20'034'300.00}$

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

In base ai dati cantonali, l'indice calcolato è debole. Questa valutazione vale per un indice al di sotto del 10%. Il dato del Consuntivo 2022 è superiore (5.45%). Il motivo del peggioramento è legato soprattutto ad un autofinanziamento meno marcato.

2.3 Il gettito fiscale

Uno degli elementi chiave che determina il risultato d'esercizio sopra presentato è il gettito fiscale.

La determinazione del gettito fiscale per un Comune non avviene però "in

tempo reale". L'ultimo dato definitivo a nostra disposizione è infatti il gettito fiscale 2020. Per completezza di visione, forniamo i dati concernenti il totale delle risorse fiscali (dati accertati definitivi) dal 2016 al 2020 e la valutazione da parte dei Servizi finanziari dal 2021 al 2024.

ACCERTAMENTO	CANTONALE UFFICIALE					VALUTAZIONE SERVIZI FINANZIARI			
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
VALUTAZIONE INCREMENTO PERSONE FISICHE	0.63%	8.82%	-0.28%	2.73%	2.32%	-0.20%	1.12%	1.11%	0.00%
VALUTAZIONE INCREMENTO PERSONE GIURIDICHE	-6.85%	-11.95%	1.42%	2.75%	4.58%	-8.36%	0.00%	0.00%	0.00%
GETTITO PERSONE FISICHE	8'591'740	9'349'328	9'322'919	9'577'373	9'799'139	9'780'000	9'890'000	10'000'000	10'000'000
GETTITO PERSONE GIURIDICHE	1'101'317	1'040'918	1'116'978	1'147'748	1'200'353	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000
IMPOSTE ALLA FONTE	570'015	1'002'990	907'727	839'732	900'367	938'975	906'105	950'000	1'100'000
LIVELLAMENTO	1'510'987	2'008'785	2'056'618	2'304'347	2'363'952	2'570'477	2'663'252	2'620'000	2'430'000
art. 99 LT	6'756	6'756	6'755	6'755	0	0	0	0	0
deduzione perdite eccedenti lo 0.5% del gettito d'imposta anno precedente	-252'994	-87'926	-84'451	0	-84'809				
differenza ricalcolo gettito anni precedenti	97'829	112'807	265'594	-9'861	100'448				
ACCERTAMENTO GETTITO CANTONALE / COMUNALE	11'625'650	13'433'658	13'592'140	13'866'094	14'279'450	14'389'452	14'559'357	14'670'000	14'630'000
PREVISIONE EVOLUZIONE ALTRI GETTITI									
IMPOSTE SPECIALI	156'975	171'456	230'188	225'952	352'147	206'048	381'494	480'000	300'000
GETTITO IMPOSTA PERSONALE	156'000	160'000	162'000	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000	164'000
GETTITO IMPOSTA IMMOBILIARE	571'000	680'000	745'000	745'000	750'000	750'000	750'000	750'000	785'000
TOTALE ALTRI GETTITI	883'975	1'011'456	1'137'188	1'134'952	1'266'147	1'120'048	1'295'494	1'394'000	1'249'000

Tabella 4: valutazione gettito al moltiplicatore del 100% (in CHF)

Dalla tabella “valutazione gettito” si può osservare come i dati effettivi accertati siano rappresentati unicamente fino al 2020. Essi possono reputarsi veritieri se presi in considerazione con l’effettivo emesso da parte del Comune e con le tassazioni ancora da emettere. In seguito, dal 2021 al 2024, troviamo la nostra valutazione (sempre in base all’emesso, al valutato e ad una certa prudenza).

Dopo la battuta d’arresto segnata dal dato delle imposte sulle persone fisiche (PF) nel 2018 rispetto al 2017, per cui va però ricordato che nel 2018 è entrato in vigore un primo pacchetto fiscale che andava ad agevolare proprio le persone fisiche, troviamo un costante seppur lieve aumento. Questo nonostante si pensasse che il Covid avrebbe abbassato di circa 2.5/4 punti percentuali il nostro gettito.

Per meglio comprendere la tabella specifichiamo alcuni punti che possano facilitarne la lettura:

- il Cantone pubblica sempre i dati comunali applicando un moltiplicatore d’imposta (MP) del 100%;
- il moltiplicatore si applica unicamente all’imposta sul reddito e la sostanza delle persone fisiche (gettito PF) e sull’imposta sull’utile ed il capitale delle persone giuridiche (gettito PG); sulle altre componenti delle risorse fiscali comunali il moltiplicatore non ha effetto;
- il contributo di livellamento (CL) è calcolato, semplificando, sul differenziale tra le risorse fiscali pro capite del Comune beneficiario e le risorse fiscali della media dei Comuni. L’importo che risulta dal calcolo è poi “graduato” in base al livello di moltiplicatore d’imposta applicato dal Comune beneficiario: più il moltiplicatore è elevato e maggiore sarà la quota di CL effettivamente incassata. Tutti i dati, effettivi e valutati, ci vengono comunicati dalla SEL;

- nei conti preventivi del Comune, il gettito PF, il gettito PG, l’imposta immobiliare comunale e l’imposta personale non sono mai inseriti; la loro esclusione dal preventivo permette di calcolare il fabbisogno, ovvero le imposte comunali da incassare per pareggiare i conti, rispettivamente di determinare il moltiplicatore aritmetico che conduce al pareggio dei conti.

Seguono alcuni grafici per meglio rappresentare l’andamento delle diverse entrate fiscali.



Figura 2: gettito persone fisiche 2016-2024 (in CHF)

Dal grafico emerge che nel periodo 2016-2024 i dati concernenti le persone fisiche sono in costante crescita; fanno eccezione l'anno 2018 e l'anno 2021, che segnano un totale praticamente identico all'anno precedente. Sul periodo, complessivamente l'aumento è del 16.39%, pari a ca. CHF +1.4 mio. Alla luce della tipologia di contribuenti presenti nel nostro Comune, possiamo indicare che le persone fisiche rappresentano un elemento di solidità.

La valutazione del gettito delle persone fisiche ha voluto prendere in considerazione la prudenza adottata in sede di Consuntivo. Questo per evitare di ritrovarci, durante la chiusura dei conti, ad avere uno scostamento troppo elevato tra preventivo e consuntivo.

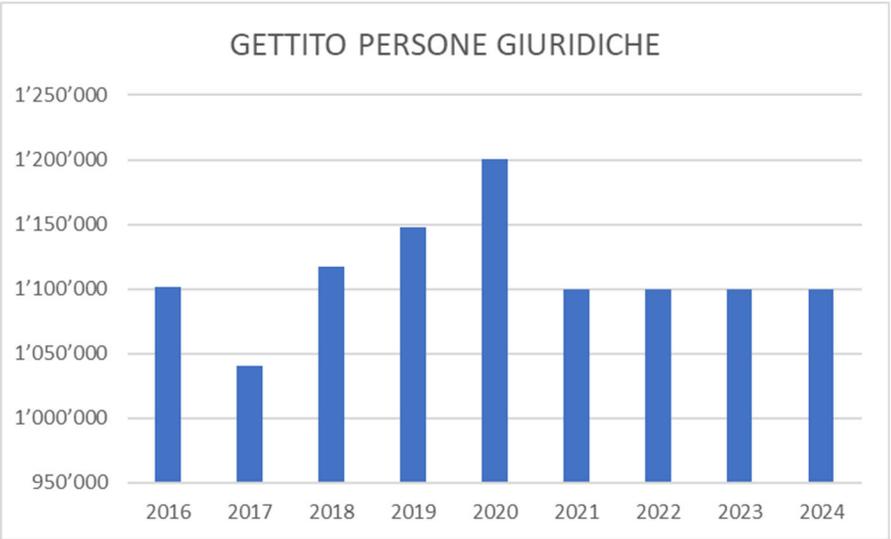


Figura 3: gettito persone giuridiche 2016-2024 (in CHF)

Il dato delle persone giuridiche mostra un periodo 2016-2024 di sostanziale pareggio, dove al suo interno, tuttavia, troviamo aumenti e diminuzioni in considerazione del fatto che le persone giuridiche non sono mai di facile lettura.

Il fatto di non poter prevedere le imposte sugli utili e i capitali delle diverse aziende insediate sul nostro territorio ci porta ad una sostanziale prudenza, ma l'aumento delle aziende negli ultimi anni ci fa tuttavia pensare di riuscire a mantenere invariato negli anni l'importo di CHF 1'100'000.00 (considerato un moltiplicatore del 100%).



Figura 4: gettito imposte alla fonte 2016-2024 (in CHF)

Il periodo in oggetto mostra una netta progressione (+92.98%) per quanto riguarda le imposte alla fonte.

L'aumento di CHF 150'000.00 tra il preventivo 2023 e il preventivo 2024 è dovuto principalmente all'inizio dei lavori di costruzione del nuovo comparto officine. Infatti, per molti artigiani presenti sul cantiere potremo richiedere lo stabilimento d'impresa; ovvero se una ditta, con una sede al di fuori del nostro Comune, fissa una sede di affari o svolge, in tutto o in parte, l'attività presso un altro Comune, quest'ultimo può rivendicarne la parte fiscale.

Inoltre, il programma sviluppato in collaborazione con GeCoTi facilita di molto il recupero d'imposta, portando costantemente storni tra i CHF 20'000.00 e i CHF 40'000.00 annui.

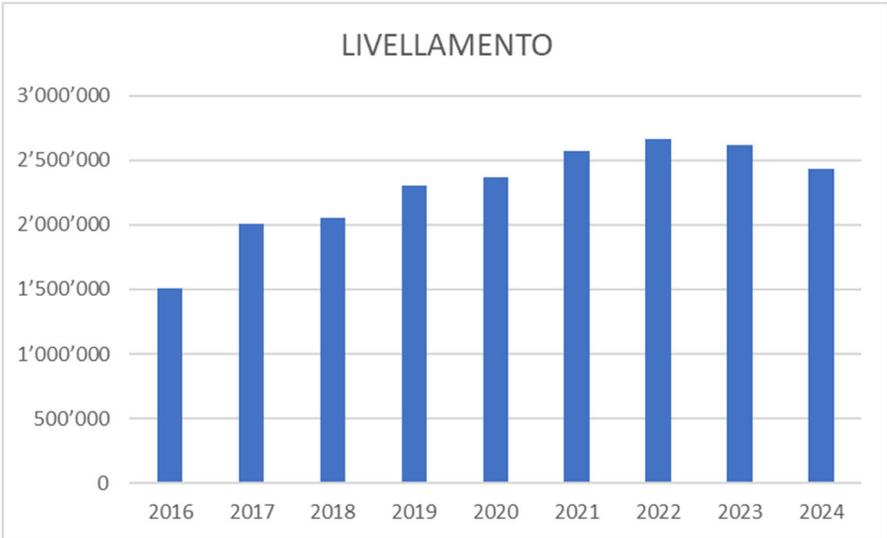


Figura 5: livellamento 2016-2024 (in CHF)

Il contributo di livellamento mostra una flessione a partire dal 2023 dopo aver toccato l'apice nel 2022 con CHF 2'663'252.00; nel 2024 ci troveremo ad avere entrate minori per ca. CHF 233'000.00.

Come detto in precedenza questo contributo non è di facile previsione e quindi ci si basa sempre sulle comunicazioni ufficiali trasmesse dalla SEL.

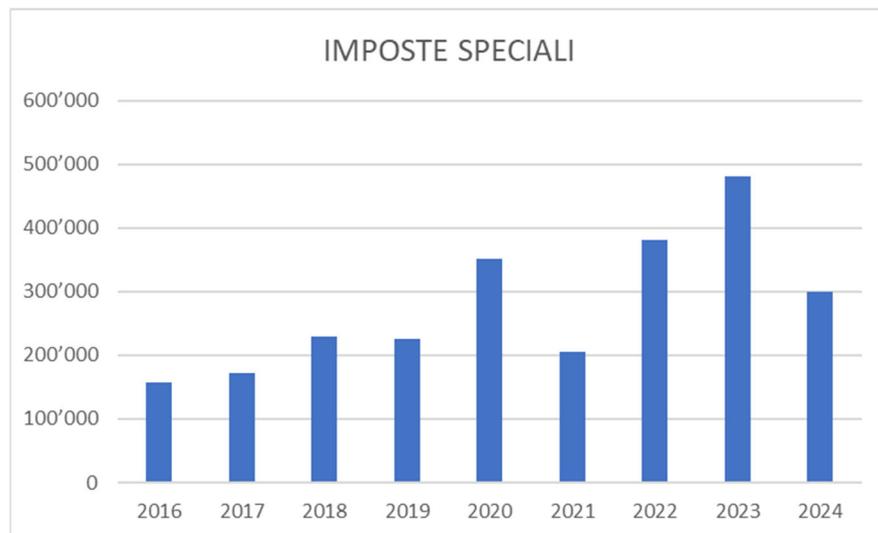


Figura 6: imposte speciali 2016-2024 (in CHF)

Dal grafico si può osservare come sia difficile prevedere l'effettivo importo che si andrà ad incassare nel 2024. La tendenza è comunque al rialzo; se si considera che dal 2016 al 2023 si è passati da CHF 156'975.00 ai ca. CHF 480'000.00 che saranno incassati nel 2023 (stima secondo il pre-Consuntivo del 2023).



Figura 7: gettito imposta personale 2016-2024 (in CHF)

L'imposta personale mostra una leggerissima, ma costante, crescita per i primi anni (2016-2019), per poi stabilizzarsi fino al 2024 dove prudenzialmente si è deciso di mantenere il gettito fisso a CHF 164'000.00.

Questa imposta può essere oggetto di controversia con il Cantone nell'ambito della riforma Ticino 2020 in considerazione del fatto che a partire dal 2025 potrebbe essere incassata direttamente dal Cantone.

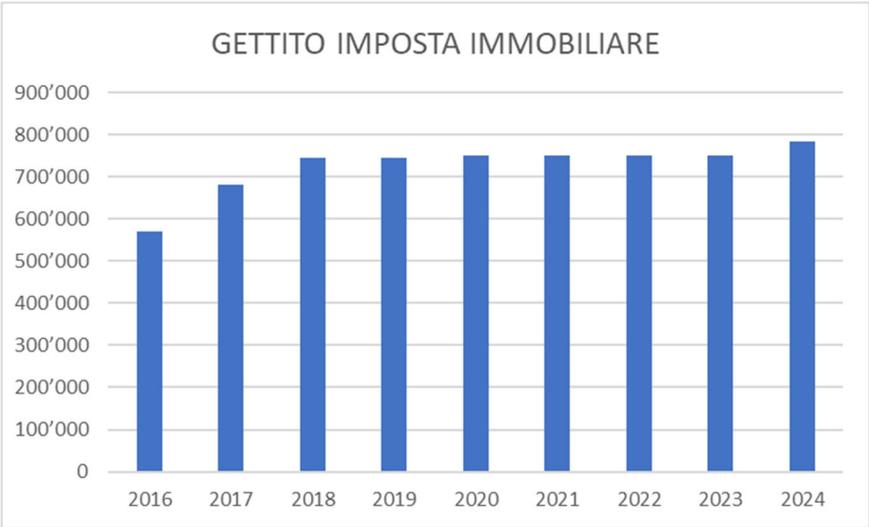


Figura 8: gettito imposta immobiliare 2016-2024 (in CHF)

Come per l'imposta personale anche l'imposta immobiliare presenta una lenta, ma costante, crescita per i primi anni (2016-2018), per poi stabilizzarsi fino al 2024 dove prudenzialmente si è deciso di mantenere il gettito fisso a CHF 750'000.00. L'insediamento di nuovi stabili ha tuttavia portato a definire un aumento di CHF 35'000.00 a partire del 2024.

Anche l'imposta immobiliare fa parte della riforma Ticino 2020 ed a partire dal 2025 potrebbe essere incassata integralmente dal Cantone.

2.4 *Il moltiplicatore d'imposta*

2.4.1 *Basi legali e sistema di calcolo*

Sino al 2010, la competenza per la determinazione del moltiplicatore d'imposta era demandata all'Esecutivo comunale; dopo una specifica sentenza, il Governo ha presentato (2011) il messaggio 6498, concernente un Decreto legislativo (DL) urgente sulla fissazione del moltiplicatore d'imposta comunale; esso ha rappresentato transitoriamente (12 mesi) il quadro normativo di riferimento per definire la modalità di fissazione dei moltiplicatori d'imposta comunali. Nel corso di tale periodo transitorio, il Consiglio di Stato ha quindi elaborato il messaggio 6527 (7 settembre 2011), con il quale si andava a modificare in modo definitivo la Legge organica comunale (LOC) e a regolare quindi le nuove modalità di fissazione del moltiplicatore d'imposta da parte del Consiglio comunale.

La LOC fornisce gli estremi del concetto di equilibrio finanziario (art. 151 LOC) a medio termine, nella misura in cui il capitale proprio non può essere negativo (eccedenza passiva) per più di quattro anni (art. 159 LOC). Entro questi estremi è peraltro lasciato al Comune un ampio margine nella fissazione della pressione fiscale, che verrà quindi fatta dipendere da argomentazioni di politica finanziaria (livello di spesa, piano delle opere, presenza di riserve-capitale proprio, attrattiva fiscale, previsioni a medio termine, ecc.).

Per facilitare la comprensione, sono rappresentati di seguito gli elementi essenziali che spiegano il sistema di calcolo del moltiplicatore d'imposta, partendo dai concetti base, per poi giungere alle formule matematiche:

- il gettito cantonale base è la somma dell'imposta su reddito e sostanza delle persone fisiche (PF) e dell'imposta sull'utile e capitale delle persone giuridiche (PG);
- il moltiplicatore, la cui base giuridica è data dagli art. 177 e 178 LOC, rappresenta la percentuale del gettito cantonale base che il Comune deve raccogliere per coprire il proprio fabbisogno netto; il moltiplicatore aritmetico (MA) corrisponde al risultato matematico del calcolo; il moltiplicatore politico (MP) rappresenta la percentuale effettivamente applicata del Comune;
- Il moltiplicatore si applica alle imposte su reddito e sostanza delle persone fisiche (PF) e sull'imposta sul capitale e sull'utile delle persone giuridiche (PG);
- il fabbisogno è pari, ma di segno opposto, al risultato ordinario espresso al punto precedente, che è di fatto determinato dalla somma del risultato operativo e del risultato finanziario; in sintesi il fabbisogno è calcolato quale differenza tra l'insieme delle spese esposte a preventivo e i ricavi di preventivo.

Dal profilo delle formule:

$$\text{fabbisogno} = (\Sigma \text{spese operative e finanziarie}) - (\Sigma \text{entrate operative e finanziarie})$$

$$\text{fabbisogno netto} = \text{fabbisogno} - (\text{imposta personale} + \text{imposta immobiliare})$$

$$\text{MA} = (\text{fabbisogno netto}) \times 100 / (\text{gettito cantonale base})$$

2.4.2 **Moltiplicatore aritmetico e proposta di moltiplicatore politico**

Riportiamo di seguito il calcolo del moltiplicatore aritmetico 2024 dell'imposta comunale (MA).

Spese operative e finanziarie	21'035'300.00
Ricavi operativi e finanziari	9'985'300.00
Fabbisogno d'imposta	11'050'000.00
Imposta personale	164'000.00
Imposta Immobiliare comunale	785'000.00
	949'000.00
Fabbisogno d'imposta netto	10'101'000.00
Imposte Persone fisiche	9'100'000.00
Imposte Persone giuridiche	1'001'000.00
	10'101'000.00
Moltiplicatore aritmetico (MA)	91%

Le considerazioni per quanto attiene la fissazione del moltiplicatore politico sono diverse e contemplano:

- risultato del moltiplicatore aritmetico;
- livello del capitale proprio comunale;
- il Piano finanziario;
- il Piano degli investimenti;
- l'attrattività fiscale per persone fisiche e giuridiche.

Il Municipio, dopo aver preso in considerazione tutti questi fattori, invita il lodevole Consiglio comunale a fissare il moltiplicatore d'imposta per il 2024 al **91%**.

3. Commenti preparatori per dicastero

3.1 Dicastero Amministrazione generale

Il Dicastero Amministrazione generale, diretto dal Sindaco Decarli, svolge un ruolo strategico poiché, con i suoi settori trasversali, supporta il resto dell'Amministrazione comunale.

Nel 2024, oltre ai compiti di ordinaria amministrazione, sarà impegnato in particolare su due fronti. Da una parte, il completamento del processo di digitalizzazione dell'apparato amministrativo, con particolare attenzione alla cybersicurezza; dall'altra parte, la valutazione per l'ottenimento della certificazione ISO 9001.

Sul fronte elettorale, invece, il 2024 sarà anno di elezioni comunali.

Poteri politici

Come anticipato con le elezioni in programma, si prevede un incremento degli "onorari municipal" (+CHF 4'000.00) e delle "indennità ai membri del Consiglio comunale" (+CHF 8'600.00). Inoltre, le elezioni comporteranno un costo per "acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni" (+ CHF 5'000.00). Per le "spese di rappresentanza" ci sarà unicamente un adeguamento ai dati di consuntivo 2022 (+CHF 7'000.00).

Amministrazione

L'aumento di CHF 90'100.00 degli stipendi del personale è dovuto principalmente all'assunzione di un ulteriore apprendista (5 in totale), agli scatti d'anzianità, a riconoscimenti/promozioni e alla redistribuzione delle

percentuali lavorative dei dipendenti nei vari centri di costo.

Altra voce che riporta un incremento sono le "spese esecutive" che aumentano di CHF 30'000.00. L'adeguamento è giustificato in base ai dati di consuntivo 2022 e al pre-consuntivo 2023. Di conseguenza, anche il ricavo "rimborso spese esecutive" è aumentato di CHF 40'000.00, in linea con il principio esposto sopra.

Altri compiti

Con l'arrivo del nuovo Responsabile della logistica, a partire da settembre 2023, si è deciso di inserire un importo globale per CHF 25'000.00 a stabile anziché specifiche necessità. Non è stato preso in considerazione l'ex UTC in quanto è in programma uno studio di ristrutturazione dello stabile. Per questi motivi troviamo un risparmio di CHF 140'000.00 rispetto al preventivo 2023.

3.2 Dicastero Sicurezza pubblica

Il Dicastero della Sicurezza pubblica, diretto dal vice sindaco Gazzoli, svolge un ruolo importante nel contesto pubblico comunale. Al suo interno troviamo il movimento della popolazione, la socialità, con la figura sempre più fondamentale dell'operatrice sociale e tutti i partner della protezione della popolazione (polizia, protezione civile e pompieri).

Protezione giuridica

Il maggior incremento lo troviamo negli stipendi del personale (+CHF 46'900.00), dovuto principalmente alla sostituzione di una collaboratrice andata in pensione con l'apprendista divenuta impiegata (al 60% presso il controllo abitanti) dove nel preventivo 2023 la sua figura era prevista prevalentemente in Cancelleria. Vi è inoltre l'aumento di percentuale (+30%) dell'operatrice sociale per ca. CHF 20'000.00.

Nei ricavi abbiamo un aumento dei "rimborsi da pupilli per prestazioni di curatori" (+ CHF 10'000.00) dovuti all'adeguamento rispetto al pre-consuntivo 2023.

Polizia

Troviamo un aumento di CHF 12.000.00 quale "contributo a Comune di Bellinzona – POLCOM" dovuto all'aggiornamento della popolazione a 5'250 abitanti.

Giustizia, polizia del fuoco e difesa nazionale militare

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.3 *Dicastero Educazione*

Il Dicastero Educazione, anch'esso coordinato dal Sindaco, ha un ruolo propedeutico nella crescita, nella formazione e nell'integrazione dei giovani del Comune.

A tal proposito, si ricorda, quale valore aggiunto, l'opportunità di accogliere

quei bambini con bisogni speciali seguiti da personale qualificato (completamente a carico del Cantone) ed inseriti con i propri coetanei in una classe inclusiva.

Scuola dell'infanzia

Per l'anno 2024 le attività del Dicastero Educazione e in generale le attività legate all'Istituto scolastico comunale proseguono senza particolari cambiamenti.

L'unica considerazione di nota per le spese, come già comunicato in precedenza, riguarda l'inserimento di CHF 25'000.00 a stabile, generando un risparmio di CHF 16'000.00.

I ricavi trovano una diminuzione di CHF 20'000.00 delle tasse di refezione dovuta principalmente alla tendenza di ritardare l'inserimento degli allievi nell'anno facoltativo mentre si nota un aumento dei ricavi dei sussidi Cantionali per i docenti di CHF 41'300.00 dovuti alla modifica dei parametri di calcolo.

Scuola elementare

Nelle scuole elementari i principali cambiamenti si trovano negli stipendi del personale.

L'assunzione del nuovo apprendista edifici e infrastrutture comporterà un aumento di CHF 8'500.00, così come ci sarà un incremento di CHF 9'600.00, a partire dall'anno scolastico 2024/2025, dovuto all'inserimento di 15 ore settimanali per la terza ora del docente di ginnastica svolte al posto dei docenti titolari. Oltre ad una diminuzione di CHF 54'000.00 dovuto al ritorno a 15 sezioni.

Si riscontra inoltre un aumento di CHF 74'000.00 dovuto al progetto di risanamento energetico della scuola elementare di Castione. Infine, l'inserimento una tantum di CHF 25'000.00 a stabile, genera un risparmio di CHF 82'000.00. Il fondo FER avrà anch'esso una diminuzione nei ricavi per CHF 57'000.00, considerando che molte uscite previste per il 2023 avevano un'entrata analoga nella voce "Contributo dal Cantone per fondo FER".

Analogamente alla scuola dell'infanzia si assiste ad un aumento dei sussidi dei docenti per CHF 52'700.00.

Scuola fuori sede

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.4 Dicastero Cultura e tempo libero

Il focus del Dicastero Cultura e tempo libero, con il municipale Del Don come riferimento, è quello di promuovere gli aspetti culturali e aggregativi nel nostro territorio.

Infatti, una delle novità più importanti dall'anno 2024 sarà quella di promuovere e organizzare un trasporto pubblico, due volte al mese, per le persone anziane domiciliate o sprovviste della patente di guida, che desiderano recarsi ai centri commerciali di Lugano Sud (Grancia) e Mendrisio. A fronte di un costo netto moderato (CHF 5'000.00), l'iniziativa ha un triplice scopo sociale: aggregativo, sensibilizzazione verso il mondo degli anziani e ambientale.

Promozione culturale

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Monumenti storici e architettonici

L'unico aspetto rilevante degno di segnalazione è quello riguardante il progetto "Chiavi della cultura" volto a valorizzare quattro monumenti storici comunali: Mulino Erbetta, Segheria Patriziale, Chiesa Rossa (San Paolo) e Chiesa di San Giuseppe; per un costo complessivo di CHF 6'600.00.

Parchi pubblici

Dopo la classica ispezione annuale dalla ditta specializzata ai controlli, si è riscontrata l'esigenza di intervenire in maniera importante sia sulla manutenzione (CHF 65'000.00) sia sull'acquisto di nuove infrastrutture (CHF 30'000.00).

Per le necessità più urgenti è invece stato necessario intervenire già nel 2023 per evitare la chiusura parziale di alcune aree giochi.

Sport

Troviamo il ritorno alla normalità per la manutenzione del campo da tennis (-CHF 28'000.00) e per le manutenzioni edifici (-CHF 18'000.00).

Altre attività per il tempo libero

Il trasporto dei nostri concittadini ai centri commerciali, come anticipato in precedenza, è pari ad un costo di CHF 5'000.00.

3.5 **Dicastero Salute pubblica**

Nel dicastero Salute pubblica, con Del Don come municipale di riferimento, troviamo principalmente i costi della salute. Nella fattispecie le prevenzioni alle dipendenze, il servizio medico/dentario scolastico e infine i contributi richiesti dalla Croce verde Bellinzona.

Per i centri di costo non vi sono necessità di commento, fatta eccezione per la fine delle spese dovute al Covid (-CHF 10'000.00).

3.6 **Dicastero Previdenza sociale**

Il dicastero Previdenza sociale, amministrato sempre dal municipale Del Don, si occupa sostanzialmente della protezione della gioventù, del sostegno agli anziani e dell'assistenza sociale in generale.

Un'altra novità significativa è l'introduzione per i giovani fino a 25 anni di un contributo materiale di studio per le scuole post obbligatorie.

AVS

Si registra un aumento per i contributi al Cantone per AM-PC-AVS-AI di CHF 63'500.00 dovuti all'aumento del gettito d'imposta.

Protezione della gioventù

Oltre ai classici adeguamenti al Lfam, sono presenti, come già anticipato in precedenza, il contributo materiale di studio per un totale di CHF 5'000.00.

Case per anziani

L'aumento di CHF 268'700.00 quale "*contributo per gli anziani ospiti di istituti*" è stato calcolato sulla base dell'ultimo consuntivo, considerando che l'ultimo conguaglio disponibile risale al 2021. Il dovuto da riversare al Cantone non è mai di facile previsione.

Assistenza

Anche per il mantenimento anziani a domicilio (+CHF 10'000.00) e contributi SACD, servizi appoggio, ecc. (+CHF 25'000.00) gli importi inseriti si basano sugli ultimi dati conosciuti.

Aiuto umanitario

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.7 **Dicastero Traffico**

Il dicastero Traffico, con il municipale di riferimento, signor Maurizio Mistri, ha come obiettivo principale quello di garantire una corretta viabilità delle strade comunali con puntuali pulizie, manutenzioni o laddove necessario con investimenti mirati.

Ne sono la riprova i molti investimenti degli ultimi anni per il rifacimento delle strade comunali, tra le quali nel 2024, è in previsione l'investimento in Via Campagnora.

Da ultimo è previsto l'acquisto di una nuova spazzatrice elettrica per il 2024 che andrà gradualmente a sostituire quella attuale a motore termico che garantirà continuità nel mantenere le strade pulite.

Strade cantonali

Nessun fatto rilevante da segnalare.

Strade comunali

Si assiste ad una diminuzione di CHF 13'100.00 dove l'aumento per gli scatti e gratifiche, così come per i civilisti/studenti, è compensato dalla diminuzione dovuta alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti nei vari centri di costo.

Inoltre, l'aumento della voce "*materiali di consumo manutenzione stabili*" (CHF 30'000.00) è dovuto all'acquisto di materiali edili per lavori che eseguiranno direttamente gli operai comunali.

Si nota un risparmio complessivo di CHF 120'000.00 nei conti "*acquisto attrezzatura e macchinari*", "*pianificazione e progettazione di terzi*" e "*manutenzione illuminazione pubblica*" per un ritorno ai dati di preventivo 2022, così come non sarà utilizzato nei ricavi il fondo FER per CHF 50'000.00, considerando che molte uscite previste per il 2023 avevano un'entrata analoga nella voce "*Contributo dal Cantone per fondo FER*".

Infine, le ultime due spese degne di nota sono un aumento di CHF 12'000.00 riguardante le pulizie delle caditoie e un aumento comunicatoci dal Consorzio

strada forestale Arbedo di CHF 20'000.00.

Traffico regionale

Previsto da parte del Cantone un aumento di CHF 55'800.00 quale "*contributo per trasporti pubblici*".

Da metà 2023 è cambiata a livello cantonale la gestione dell'acquisto/vendita delle carte giornaliere per i Comuni. Per poter offrire il servizio, si passerà all'acquisto unicamente delle carte richieste dall'utenza (massimo due biglietti al giorno) eliminando del tutto i costi ricorrenti sulle carte rimaste invendute.

Per la gestione ci verrà riconosciuta una commissione del 5% sulle vendite annuali.

3.8 *Dicastero Protezione ambiente e Sistemazione territorio*

Si suddividono l'onere del dicastero Protezione ambiente e sistemazione territorio il Sindaco, il Vice-sindaco e il municipale Dellatorre.

In sostanza il dicastero ha molteplici fini: la gestione dei tre servizi autofinanziati (approvvigionamento idrico, raccolta ed eliminazione dei rifiuti e depurazione delle acque), la pianificazione del territorio, la gestione dei cimiteri, delle arginature e dell'ambiente.

Da segnalare due nuovi sussidi erogati dal Comune: contributo per recupero acqua piovana e contributo per lo stoccaggio dell'energia fotovoltaica.

Eliminazione acque luride

Si presenta un aumento importante di CHF 122'000.00 alla voce “*contributo ad AMB – Impianto depurazione Acque*” comunicatoci dall’Azienda Multiservizi Bellinzona (AMB).

Vi è inoltre un incremento di CHF 40'000.00 previsti per la manutenzione dei chiusini, con conseguente recupero dal fondo accantonamento manutenzione straordinaria canalizzazioni.

Le seguenti uscite potrebbero generare un aumento della tassa uso canalizzazioni che sarà valutato unicamente dopo l’elaborazione del consuntivo 2023.

Eliminazione rifiuti

Un risparmio di circa CHF 25'000.00 dovuto all’adeguamento di diverse voci contabili.

Il CRRACL ha segnalato un aumento complessivo del contributo per CHF 15'600.00.

Cimiteri

Si segnala unicamente un aumento nei ricavi “*tasse cimitero*” di CHF 10'000.00 generato dal rinnovo di una tomba famiglia.

Arginature

Vi è la decisione di aumentare i costi di manutenzione di CHF 14'000.00.

Approvvigionamento idrico

Le progettazioni sono in aumento (CHF 20'000.00) a causa di alcune consulenze per la camera Diga e l’UV Croce. Vi è inoltre un aumento degli ammortamenti dovuto ai numerosi investimenti passati, presenti e futuri riguardanti questo importante servizio comunale.

Infine, per quanto riguarda la centralina elettrica, prudenzialmente, sono stati abbassati i ricavi considerato l’andamento degli ultimi due anni.

Altro protezione ambiente

Non sono previste per il 2024 entrate od uscite per quanto concerne i controlli impianti di combustione; il prossimo ciclo avrà infatti luogo nel 2025.

Si riporta, come anticipato, un aumento di CHF 10'000.00 nei contributi per risparmio energetico (batterie di stoccaggio), un aumento di CHF 10'000.00 quale contributo per il recupero dell’acqua piovana e una diminuzione di CHF 10'000.00 per il sussidio veicoli elettrici abrogato nel 2023.

Sistemazione del territorio e Concetti di sviluppo

Nessun fatto rilevante da segnalare.

3.9 **Dicastero Economia pubblica**

Il dicastero Economia pubblica, con il municipale Dellatorre come riferimento, tocca temi come l'energia, il turismo e l'agricoltura.

Al suo interno si evidenziano importanti ricavi quali la Tassa metrica e le partecipazioni agli utili AMB.

Per i centri di costo non vi sono necessità di commento; il Preventivo 2024 è in linea con quello dell'anno precedente.

3.10 **Dicastero Finanze e imposte**

Il municipale Ferretti gestisce il dicastero Finanze e imposte che rappresenta più del 70% degli introiti comunali.

Come già spiegato in precedenza, quest'anno si è deciso di cambiare la politica di valutazione delle imposte, tenendo la linea adottata con il Consuntivo e inserendo le sopravvenienze d'imposta già a Preventivo.

Imposte

Le sopravvenienze d'imposta per le persone fisiche (CHF 739'000.00) e giuridiche (CHF 474'000.00) hanno visto un importante incremento. Questo grazie soprattutto alla prudenza nel determinare il gettito 2020 a Consuntivo. Anche le imposte speciali in questi ultimi anni stanno crescendo in maniera esponenziale (+CHF 50'000.00), così come le imposte alla fonte

(+CHF 100'000.00) grazie soprattutto all'aumento delle ditte presenti per la costruzione delle nuove officine.

Perequazione finanziaria

La SEL ha comunicato che il prossimo anno il contributo di livellamento avrà una flessione prevista di CHF 340'000.00.

Partecipazioni alle entrate di altri enti pubblici

Per quanto riguarda le quote di imposte cantonali per PG troveremo un aumento di CHF 5'000.00 (dati pervenuti dal Cantone).

Gestione del patrimonio e dei debiti

Il prestito con PostFinance scaduto nel 2023 troverà una necessità di rifinanziamento unicamente a metà ottobre 2024. Per questo prestito si è ipotizzato un tasso del 2.6%. Il fatto di provare a rifinanziarlo attraverso una piattaforma apposita per i Comuni potrebbe non generare commissioni di prestito e per questo è ipotizzabile un risparmio di CHF 15'000.00.

In aumento vi è anche il ricavo degli interessi di ritardo sulle imposte (CHF 20'000.00).

Altro

Gli ammortamenti sono in aumento di CHF 245'000.00.

4. Commenti per genere di conto

4.1 Dati complessivi

Di seguito si ritrova il preventivo 2024 con la ripartizione per genere di conto. Rispetto al punto 2.1 “**Riassunto del Preventivo**”, i ricavi fiscali sono comprensivi del gettito d'imposta.

(in CHF)	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Differenza (~) in % P/P	Differenza in Chf P/P
3 SPESE	21'995'800.00	21'204'000.00	3.73	791'800.00
30 Spese per il personale	8'300'000.00	8'166'400.00	1.64	133'600.00
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'373'100.00	3'479'100.00	-3.05	-106'000.00
33 Ammortamenti beni amministrativi	867'300.00	701'200.00	23.69	166'100.00
34 Spese finanziarie	278'900.00	378'000.00	-26.22	-99'100.00
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	220'000.00	221'600.00	-0.72	-1'600.00
36 Spese di trasferimento	7'996'000.00	7'290'700.00	9.67	705'300.00
39 Addebiti interni	960'500.00	967'000.00	-0.67	-6'500.00
4 RICAVI	21'995'800.00	21'204'030.00	3.73	791'770.00
40 Ricavi fiscali	13'686'500.00	12'496'830.00	9.52	1'189'670.00
41 Regalie e concessioni	170'500.00	160'000.00	6.56	10'500.00
42 Tasse e retribuzioni	2'440'900.00	2'392'400.00	2.03	48'500.00
43 Ricavi diversi	125'900.00	263'600.00	-52.24	-137'700.00
44 Ricavi finanziari	276'900.00	263'400.00	5.13	13'500.00
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	302'300.00	363'900.00	-16.93	-61'600.00
46 Ricavi da trasferimento	4'032'300.00	4'296'900.00	-6.16	-264'600.00
49 Accrediti interni	960'500.00	967'000.00	-0.67	-6'500.00

Tabella 6: ripartizione per genere di conto (in CHF)

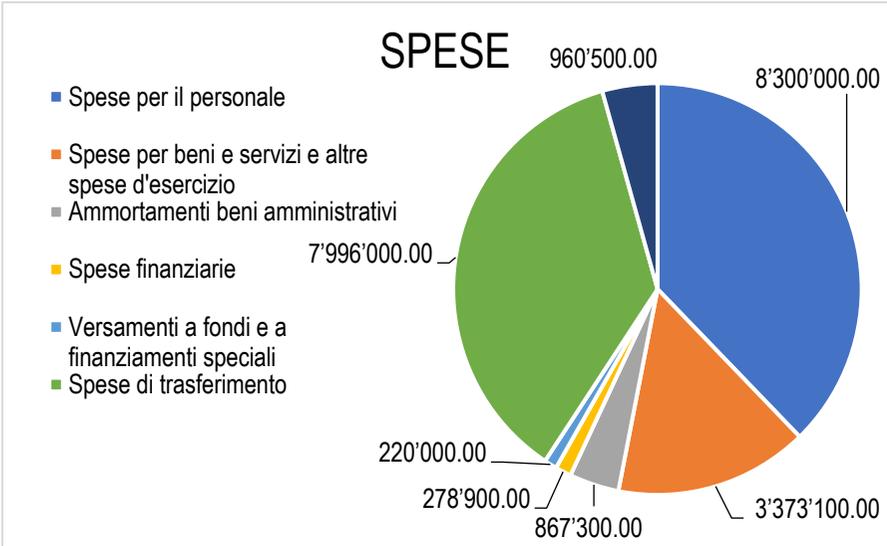


Figura 9: spese 2024 per genere di conto – suddivisione del totale delle spese (in CHF). Aumento del 3.73% (791'800.00).

4.2 Gruppi di spesa

Di seguito sono elencati, conto per conto (ad eccezione per le spese del personale) tutti i cambiamenti importanti tra preventivo 2023 e preventivo 2024. Ciascuna voce riporta una motivazione (vedi esempio 1).

Per i conti con adeguamento in base agli ultimi consuntivi non vi sarà nessuna motivazione specifica e di conseguenza non verranno menzionati nel messaggio (vedi esempio 2).

Esempio 1: cambiamento importante tra Preventivo 2023 e Preventivo 2024

Conto "010.3100.004" aumento di CHF 5'000.00
 Motivazione: acquisto del materiale di voto per le elezioni comunali di aprile 2024.

Esempio 2: adeguamento in base agli ultimi consuntivi.

conto 620.3100.001
 Preventivo 2021 => CHF 200.00 Consuntivo 2021 => CHF 0.00
 Preventivo 2022 => CHF 200.00 Consuntivo 2022 => CHF 0.00
 Preventivo 2023 => CHF 200.00 Pre-Consuntivo 2023 => CHF 0.00

PREVENTIVO 2024: conto 620.3100.001 → 0.00
 Motivazione: adeguamento con gli ultimi consuntivi.
 QUESTO CONTO NON VERRÀ MENZIONATO NEL MESSAGGIO

4.2.1 30 – Spese per il personale

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
8'300'000.00	8'166'400.00	133'600.00	+1.64%
=> Consuntivo 2022 (7'692'897.85)			

300 Autorità e commissioni (+ CHF 12'600.00)

Gli onorari per Municipali (+ CHF 4'000.00) e Consiglieri comunali (+ CHF 8'600.00) sono stati rivisti al rialzo tenendo in considerazione 3 sedute di Consiglio comunale nel 2024 (Consuntivo, Costitutivo e Preventivo).

Nessuna modifica per quanto riguarda le indennità ai membri delle commissioni e le indennità a uffici elettorali.

301 Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio (+ CHF 149'500.00)

“Personale amministrazione 020” (+ CHF 90'100.00)

Per quanto riguarda la Cancelleria comunale si rileva:

- un aumento di CHF 8'600.00 dovuto all'assunzione di un quinto apprendista di commercio e dei vari cambiamenti tra gli altri apprendisti (cambio di anno scolastico, cambio d'apprendista tra chi inizia e chi finisce);
- la sostituzione di una collaboratrice andata in pensione con l'apprendista nel frattempo divenuta impiegata (al 40% in cancelleria) ha generato un aumento dei costi per il 2024 di CHF 4'000.00. Una buona parte dell'aumento effettivo è stato assorbito nel Preventivo 2023;
- vi è infine un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 27'700.00;
- un aumento di CHF 49'800.00 dovuto alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione.

“Personale altri compiti 090” (+ CHF 10'200.00)

In questo conto si presenta:

- un aumento di CHF 23'500.00 per il 50% di un ausiliario supplente in caso di malattia o infortunio dei titolari;
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 1'300.00;
- una diminuzione di CHF 14'600.00 dovuta alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione.

“Personale protezione giuridica 100” (+ CHF 46'900.00)

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

- la sostituzione di una collaboratrice andata in pensione con l'apprendista divenuta nel frattempo impiegata (al 60% presso il Servizio controllo abitanti) ha generato un aumento dei costi per il 2024 di CHF 20'200.00. Nel preventivo 2023 questa figura si ipotizzava operasse maggiormente in Cancelleria;
- aumenti dovuti agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 4'700.00;
- un aumento di CHF 2'000.00 dovuto all'assunzione di un quinto apprendista di commercio e dei vari cambiamenti tra gli altri apprendisti (cambio di anno scolastico, cambio d'apprendista tra chi inizia e chi finisce);
- l'aumento ipotizzato della percentuale lavorativa del 30% dell'operatrice sociale porta ad un incremento di CHF 20'000.00.

“Personale Scuole infanzia 200” (- CHF 700.00)

Per questo conto si riscontra:

- un aumento di CHF 2'200.00 dovuti all'assunzione di un nuovo apprendista edifici e infrastrutture;
- una diminuzione di CHF 900.00 dovuti al minor costo del direttore rispetto al suo predecessore;
- una diminuzione di CHF 7'000.00 dovuta al minor costo dell'aiuto cuoca SIA;
- un aumento di CHF 4'700.00 per il 10% di un ausiliario supplente in caso di malattia o infortunio dei titolari;
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 2'000.00;
- una diminuzione di CHF 1'700.00 dovuti ad un'anzianità di servizio goduta nel 2023 e non presente nel 2024.

“Personale Scuole elementari 210” (+ CHF 14'400.00)

Il conto “Personale Scuole elementari 210” prevede:

- un aumento di CHF 8'500.00 dovuti all'assunzione di un nuovo apprendista edifici e infrastrutture;
- una diminuzione di CHF 3'500.00 dovuti al minor costo del direttore rispetto al suo predecessore;
- un aumento di CHF 18'800.00 per il 40% di un ausiliario supplente in caso di malattia o infortunio dei titolari;
- una diminuzione di CHF 11'800.00 dovuta alla redistribuzione delle

percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione.

- per finire, un aumento dovuto agli scatti d'anzianità, a gratifiche anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 2'400.00.

“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 13'100.00)

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

- un incremento di CHF 4'800.00 per Civilisti e Studenti;
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità ed a riconoscimenti/promozioni per CHF 11'400.00;
- una diminuzione di CHF 23'400.00 dovuta alla redistribuzione delle percentuali lavorative dei dipendenti all'interno dell'amministrazione.
- una diminuzione di CHF 5'900.00 dovuta all'inserimento scorretto delle indennità economia domestica nel conto “620.3010.001”.

“Personale eliminazione rifiuti 720” (+ CHF 1'700.00)

Incremento dovuto all'aumento delle ore degli ausiliari.

“Personale cimiteri 740” (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

302 Stipendi dei docenti (- CHF 53'200.00)

“Personale docenti Scuola infanzia 200” (+ CHF 3'600.00)

Al conto “Personale docenti Scuola infanzia 200” si segnala:

- una diminuzione di CHF 14'000.00 dovuto al cambio di un docente con diversi anni d'esperienza retribuito maggiormente rispetto ad un docente ad inizio carriera;
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità e a tre gratifiche anzianità per CHF 17'600.00.

“Personale docenti Scuola elementare 210” (- CHF 56'800.00)

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

- una diminuzione di CHF 16'400.00 dovuto al cambio di un docente con diversi anni d'esperienza con stipendio maggiore con uno all'inizio dell'attività con stipendio minore;
- una diminuzione di CHF 54'500.00 dovuto al ritorno a 15 sezioni di SE;

- un aumento di CHF 9'600.00 dovute all'inserimento di 15 ore settimanali, a partire da settembre 2024, per la terza ora del docente di ginnastica svolta al posto del docente titolare (situazione rimasta quasi come un unicum in Ticino e che è stato necessario adeguare);
- un aumento dovuto agli scatti d'anzianità per CHF 12'700.00 considerando che molti docenti hanno raggiunto il massimo della classe nel 2023;
- una diminuzione di CHF 8'200.00 dovuti ad un'anzianità di servizio goduta nel 2023 e non presente nel 2024.

304 Assegni e indennità (- CHF 2'000.00)

Troviamo minori indennità famiglia per tutto il personale comunale per CHF 800.00 e minori uscite previste di picchetti squadra esterna per CHF 1'200.00.

305 Contributi del datore di lavoro (+ CHF 11'500.00)

“Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative” (+ CHF 6'600.00)

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

“Cassa pensione” (+ CHF 9'300.00)

Anche in questo caso, l'incremento è riconducibile all'aumento della massa salariale di amministrazione.

“Cassa pensione docenti” (- CHF 19'000.00)

La diminuzione è dovuta alla riduzione della massa salariale dei docenti; una sezione in meno, un cambio di docente con stipendio minore SE e un cambio di docente SI con stipendio minore.

“Premi all'assicurazione infortuni” (+ CHF 1'800.00)

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

“Contributi CAF, AFI, AP, Lorform” (- CHF 4'900.00)

Diminuzione causata da una leggera riduzione da 1.95% a 1.85% della trattenuta CAF (Assegni familiari).

“Premi all'assicurazione malattia” (+ CHF 17'700.00)

Anche questo incremento è dovuto all'aumento della massa salariale del personale amministrativo e ad un leggero aumento della percentuale di prelievo.

306 Prestazioni di previdenza del datore di lavoro (+ CHF 200.00)

Niente da segnalare.

309 Altre spese per il personale (+ CHF 15'000.00)

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

Si assiste ad un leggero 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. Questo aumento netto è generato da un corso in meno per gli operai di CHF 3'000.00 e un corso in più per l'amministrazione di CHF 3'500.00.

“Altre spese per il personale” (+ CHF 14'500.00)

Alla base di questo risparmio troviamo per l'amministrazione un aumento di CHF 6'500.00 così suddiviso:

- CHF 2'000.00 al corso soccorritori BLS/DAE;
- CHF 1'000.00 all'aumento dei costi della cena dipendenti;
- CHF 3'500.00 per una giornata ricreativa di tutti i dipendenti.

Gli altri CHF 8'000.00 sono dovuti ai corsi di aggiornamento della patente di alcuni docenti per guidare un pulmino per le gite scolastiche. L'attuale pulmino scolastico è stato dismesso a metà 2023, tuttavia si valuta la possibilità di acquistarne in futuro uno elettrico oppure di noleggiarne uno.

4.2.2 31 – Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
3'373'100.00	3'479'100.00	-106'000.00	-3.05%

=> *Consuntivo 2022 (3'509'355.66)*

310 Spese per materiali e merci (+ CHF 39'700.00)

- Conto “010.3100.004” aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: acquisto del materiale di voto per le elezioni comunali di aprile 2024

- Conto "210.3101.003" diminuzione di CHF 1'000.00
Motivazione: pulmino scuole dismesso nel 2023 con conseguente risparmio sul carburante
- Conto "620.3101.005" aumento di CHF 30'000.00
Motivazione: acquisto di materiale per rifacimento tettoia magazzino e creazione deposito inerti eseguito dalla squadra esterna
- Conto "620.3101.006" aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: maggior acquisto di pezzi di ricambio per la manutenzione degli attrezzi e dei macchinari (lavori eseguiti dagli operai comunali)
- Conto "620.3101.012" aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: maggior acquisto di pezzi di ricambio per la manutenzione dei veicoli (lavori eseguiti dagli operai comunali)
- Conto "650.3101.018" diminuzione di CHF 8'000.00
Motivazione: da giugno 2023 vengono pagate unicamente le carte giornaliere vendute, prevedendo una diminuzione dei costi
- Conto "020.3102.001" aumento di CHF 2'500.00
Motivazione: Mantenimento della coppia cartacea della Newsletter
- Conto "210.3106.001" aumento di CHF 1'000.00
Motivazione: acquisto nuovo Kit d'emergenza
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 200.00

311 Investimenti non attivabili (- CHF 39'200.00)

- Conto "620.3111.001" diminuzione di CHF 50'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo l'acquisto del veicolo UTC nel 2023
- Conto "200.3111.003" diminuzione di CHF 1'200.00
Motivazione: aggiornamento della parte Multimediale con l'acquisto di un proiettore per CHF 4'000.00, nel 2023 era previsto l'acquisto di una stampante per CHF 5'200.00, la differenza è quindi di CHF 1'200.00

- Conto "210.3111.003" diminuzione di CHF 1'000.00
Motivazione: aggiornamento della parte Multimediale con l'acquisto di un proiettore per CHF 4'000.00, nel 2023 era previsto l'acquisto di una stampante per CHF 5'000.00, la differenza è quindi di CHF 1'000.00
- Conto "330.3111.003" aumento di CHF 30'000.00
Motivazione: acquisti di nuovi giochi per i vari parchi comunali.
- Conto "720.3111.005" diminuzione di CHF 10'500.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo gli acquisti nel 2023 di tre stazioni di riciclaggio
- Conto "020.3118.001" diminuzione di CHF 4'500.00
Motivazione: e-mail integrate con contratto Multimediale con AMB.
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, diminuzione di CHF 2'000.00

312 Approvvigionamento e smaltimento (BA) (+ CHF 21'800.00)

- Conti "***.3120.002" aumento globale di CHF 18'200.00
Motivazione: adeguamento in tutti i centri di costo di acqua potabile e canalizzazioni (vedi anche pagina 27 del Consuntivo 2022)
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 3'600.00.

313 Prestazioni per servizi e onorari (+ CHF 58'200.00)

- Conto "010.3130.004" aumento di CHF 30'000.00
Motivazione: aumento rapportato tenendo conto delle esecuzioni inviate nel 2023
- Conto "210.3130.010" diminuzione di CHF 1'000.00
Motivazione: diminuzioni delle sezioni SE da 16 a 15
- Conto "200.3130.012" aumento di CHF 1'100.00
Motivazione: aumento degli stracci da pulire per le SI
- Conto "210.3130.012" aumento di CHF 1'100.00

- *Motivazione: aumento degli stracci da pulire per le SE*
- Conto "211.3130.018" diminuzione di CHF 2'000.00
Motivazione: passaggio da 4 a 3 quinte che vanno in passeggiata scolastica
- Conto "350.3130.020" aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: nuovo trasporto ideato per i nostri concittadini presso i centri commerciali
- Conto "940.3130.023" diminuzione di CHF 15'000.00
Motivazione: non si prevedono commissioni da acquisizioni di prestiti finanziari nel 2024
- Conto "210.3131.001" aumento di CHF 74'000.00
Motivazione: progetto risanamento energetico Scuole elementari Castione
- Conto "620.3131.001" diminuzione di CHF 50'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo l'aumento dello scorso anno per due studi di fattibilità
- Conto "760.3131.001" aumento di CHF 20'000.00
Motivazione: studi di fattibilità lavori presso camere Diga e UV Croce
- Conto "020.3132.001" aumento di CHF 3'000.00
Motivazione: implementazione della Cyber-sicurezza
- Conto "090.3132.001" aumento di CHF 3'000.00
Motivazione: eventuali consulenze o richieste da parte del nuovo responsabile logistica
- Conto "100.3132.001" aumento di CHF 2'000.00
Motivazione: costi per un supervisore dell'operatrice sociale
- Conto "020.3132.003" aumento di CHF 1'000.00
Motivazione: aumento del costo della revisione causato dal rincaro sugli stipendi del 2023
- Conto "780.3132.014" diminuzione di CHF 32'000.00
Motivazione: nel 2024 non sono previsti controlli agli impianti di combustione

- Conto "710.3137.002" aumento di CHF 500.00
Motivazione: aumento dell'aliquota IVA a partire dal 2024
- Conto "****.3137.002" aumento globale di CHF 100.00
Motivazione: diversi aumenti e diminuzione nei conti "Imposta circolazione veicoli comunali" nei vari centri di costo, dovuti al cambiamento del calcolo sull'imposta di circolazione da parte del Cantone
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 17'400.00

314 Manutenzioni immobili dei BA (- CHF 170'300.00)

- Conto "620.3141.002" diminuzione di CHF 20'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2023
- Conto "710.3143.001" aumento di CHF 40'000.00
Motivazione: necessità di aprire e fare la manutenzione a tutti i chiusini come richiesto dal PGS
- Conto "620.3143.002" aumento di CHF 12'000.00
Motivazione: adeguamento con il pre-Consuntivo 2023
- Conto "750.3143.003" aumento di CHF 14'000.00
Motivazione: adeguamento in vista di un grosso aumento delle manutenzioni
- Conto "340.3143.012" aumento di CHF 3'000.00
Motivazione: aumento della manutenzione ordinaria annua
- Conto "340.3143.012" diminuzione di CHF 28'000.00
Motivazione: ritorno alla manutenzione ordinaria di CHF 2'000.00 annui
- Conto "090.3144.001" diminuzione di CHF 140'000.00
Motivazione: non troviamo più le desiderate del 2023, rimangono unicamente CHF 25'000.00 per lavori di manutenzione ordinaria allo stabile Centro Civico
- Conto "200.3144.001" diminuzione di CHF 16'000.00

Motivazione: non troviamo più le desiderate del 2023, rimangono unicamente CHF 50'000.00 per lavori di manutenzione ordinaria agli stabili della Scuola infanzia

- Conto "210.3144.001" diminuzione di CHF 82'000.00
Motivazione: non troviamo più le desiderate del 2023, rimangono unicamente CHF 50'000.00 per lavori di manutenzione ordinaria agli stabili della Scuola elementare
- Conto "300.3144.001" aumento di CHF 800.00
Motivazione: troviamo un adeguamento dei costi di manutenzioni causato dalla vetustà dell'edificio
- Conto "330.3144.001" aumento di CHF 65'000.00
Motivazione: manutenzione dei parchi giochi da parte di ditte specializzate
- Conto "340.3144.001" diminuzione di CHF 18'000.00
Motivazione: ritorno alla normalità dopo le desiderate del 2023
- Diversi conti adeguati ai Consumativi precedenti, diminuzione di CHF 1'100.00

315 Manutenzione beni mobili e immateriali (+ CHF 7'300.00)

- Conto "210.3151.001" diminuzione di CHF 1'500.00
Motivazione: a settembre 2023 è stato dismesso il pulmino delle scuole
- Conto "090.3151.005" diminuzione di CHF 3'000.00
Motivazione: minori necessità di videosorveglianza nelle scuole dell'infanzia
- Conto "210.3151.005" diminuzione di CHF 4'600.00
Motivazione: minori necessità di videosorveglianza nelle scuole elementari
- Conto "330.3151.005" aumento di CHF 11'000.00
Motivazione: maggiori necessità di videosorveglianza nei parchi
- Conto "620.3151.005" aumento di CHF 5'000.00

Motivazione: maggiori manutenzioni di macchinari e attrezzature da parte di ditte specializzate

- Conto "720.3151.005" diminuzione di CHF 6'000.00
Motivazione: minori necessità di videosorveglianza presso i centri rifiuti.
- Diversi conti adeguati ai Consumativi precedenti, aumento di CHF 6'400.00

316 Pigion, affitti, leasing, tasse di utilizzo (+ CHF 5'600.00)

- Conto "620.3160.001" aumento di CHF 4'100.00
Motivazione: troviamo un ulteriore aumento dell'affitto di CHF 4'100.00 da parte del Patriziato. Nel 2023 si pensava che l'aumento sarebbe stato di CHF 3'000.00 ma, considerando la richiesta di aumentare lo spazio a nostra disposizione, questo è stato aumentato di CHF 7'100.00
- Conto "020.3161.003" aumento di CHF 4'500.00
Motivazione: contrariamente a quanto si pensava, dobbiamo mantenere il costo annuo di CHF 4'500.00 per conservare lo storico del programma Archiflow
- Conto "020.3161.005" aumento di CHF 3'500.00
Motivazione: l'incremento è stato necessario dalla maggiorazione degli utenti dell'amministrazione
- Conto "210.3161.005" aumento di CHF 2'000.00
Motivazione: l'accordo con AMB è stato rivisto e adeguato dopo gli ultimi lavori effettuati sulla rete delle scuole elementari di Arbedo e Castione
- Conto "620.3161.005" aumento di CHF 1'600.00
Motivazione: l'accordo con AMB è stato rivisto e adeguato dopo gli ultimi lavori effettuati sulla rete del Magazzino comunale
- Conto "210.3161.010" diminuzione di CHF 1'000.00
Motivazione: il leasing previsto nel 2023 per le lavagne alla fine si è rivelato di CHF 1'000.00 meno caro.
- Conto "650.3169.001" diminuzione di CHF 3'500.00
Motivazione: i costi per le due postazioni di Bike Sharing erano una

tantum e non ritroviamo più il costo nel 2024

- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, diminuzione di CHF 5'600.00

317 Rimborsi spese (- CHF 200.00)

Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, diminuzione di CHF 200.00

318 Rettifica di valore e perdite su crediti (- CHF 20'000.00)

Conto "990.3180.001" diminuzione di CHF 20'000.00

Motivazione: considerando che negli anni non sono mai state fatte rettifiche di valore e perdite su crediti, questo importo è stato portato a 0.00

319 Spese d'esercizio diverse (- CHF 8'900.00)

- Conto "010.3199.001" aumento di CHF 800.00
*Motivazione: considerato che ci saranno tre appuntamenti politici nel 2023 (come indicato al punto "3.1 **Dicastero Amministrazione generale**" il costo della trascrizione da parte di Andicap Ticino dei consigli comunali si farà tre volte al posto delle due "classiche"*
- Conto "090.3199.001" aumento di CHF 1'500.00
Motivazione: pagamento da parte del Comune della Tassa Raccolta Rifiuti
- Conto "459.3199.001" diminuzione di CHF 10'000.00
Motivazione: fine costi legati al Covid
- Conto "020.3199.002" diminuzione di CHF 1'000.00
Motivazione: diminuzione in linea con le spese legali
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, diminuzione di CHF 200.00

4.2.3 **33 – Ammortamenti beni amministrativi**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze
867'300.00	701'200.00	166'100.00 +23.69%

=> Consuntivo 2022 (479'029.50)

Per questo capitolo è necessaria un breve premessa: gli ammortamenti per beni amministrativi si compongono da ammortamenti investimenti materiali e ammortamenti investimenti immateriali. Gli ammortamenti su contributi per investimenti vengono registrati nel capitolo 4.2.6 “**36 - spese di trasferimento**”.

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

330 Ammortamenti investimenti materiali (+ CHF 136'400.00)

Investimenti materiali	stato al 01.01.2024	ammortamenti 2024	tasso medio (%)
Terreni dei BA	451'154.91	9'807.70	2.17
Strade e piazze comunali	9'326'949.75	285'256.95	3.06
Sistemazione corsi d'acqua	373'909.52	-	0.00
Posteggi. parchi pubblici e cimiteri	159'172.42	8'544.88	5.37
Opere approvvigionamento idrico	5'090'907.85	268'868.95	5.28
Palazzo civico, scuola dell'infanzia ed elementari	5'333'915.13	159'245.01	2.99
Costruzioni edili AP	674'800.00	4'400.00	0.65
Boschi	60'000.00	-	0.00
Veicoli e attrezzature	118'114.27	40'247.37	34.07
Mobiliario e macchinari approvvigionamento idrico	127'847.37	31'961.86	25.00
Totale ammortamento investimenti materiali	21'716'771.22	808'332.73	3.72

Tabella 7: ammortamenti investimenti materiali (in CHF)

332 Ammortamenti investimenti immateriali (+ CHF 29'700.00)

Investimenti immateriali	stato al 01.01.2024	ammortamenti 2024	tasso medio (%)
Software	6'000.00	6'000.00	100.00
Studi di pianificazione territoriali e progettazioni diverse	1'155'791.03	52'951.22	4.58
Totale ammortamento investimenti immateriali	1'161'791.03	58'951.22	5.07

Tabella 8: ammortamenti investimenti immateriali (in CHF)

Le spese per ammortamenti di beni amministrativi (33) rappresentano il 3.94% del totale delle spese e sono uno degli elementi fondanti della capacità del Comune di liberare risorse a favore dei futuri investimenti.

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

Rispetto al consuntivo 2022 (dove il tasso d'ammortamento medio era 2.67% per gli investimenti materiali e dell'1.81% per quelli immateriali), gli ammortamenti aumentano lievemente la loro quota parte:

1.05 punti percentuali per gli investimenti materiali e 3.26 punti percentuali per quelli immateriali.

La sostanza ammortizzabile è cresciuta globalmente di ca. CHF 2.1 mio; il calcolo a preventivo per gli ammortamenti è stato effettuato in base agli investimenti chiusi nel 2023, inserendo per questi una valutazione delle uscite che, di riflesso, hanno aumentato la sostanza ammortizzabile.

4.2.4 **34 – Spese finanziarie**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
278'900.00	378'000.00	-99'100.00	-26.22%

=> Consuntivo 2022 (388'638.59)

340 Spese per interessi (- CHF 97'100.00)

- Conto "940.3401.004" diminuzione di CHF 99'900.00
Motivazione: termine a settembre 2023 del prestito con Postfinance di CHF 4'000'000.00
- Conto "940.3401.009" aumento di CHF 2'800.00
Motivazione: cambio di condizioni rispetto all'esigenze attese per il 2023 passate dal previsto 1.5% (per 12 mesi) al 2.6% (per 2.5 mesi)

341 Perdite di corso realizzate (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

349 Altre spese finanziarie (- CHF 2'000.00)

Gli interessi remuneratori su imposte (940.3499.001) sono stati adeguati al ribasso per CHF 2'000.00.

4.2.5 **35 – Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
220'000.00	221'600.00	-1'600.00	-0.72%

=> Consuntivo 2022 (263'305.75)

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 1'600.00)

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

- Conto "710.3511.202" diminuzione di CHF 1'600.00
Motivazione: a differenza dello scorso anno non vi sarà alcun versamento al fondo ma bensì ci sarà un prelevamento
- Conto "720.3511.301" nessuna modifica
Motivazione: per questo servizio troveremo un prelevamento come a Preventivo 2023
- Conto "760.3511.101" nessuna modifica
Motivazione: per questo servizio troveremo un prelevamento come a Preventivo 2023

4.2.6 36 – Spese di trasferimento

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
7'996'000.00	7'290'700.00	705'300.00	9.67%

=> Consuntivo 2022 (7'177'768.60)

360 Quote di ricavo destinate a terzi (+ CHF 500.00)

Si tratta dei vari tributi cantonali da riversare ai vari uffici competenti su tutte le tasse da noi incassate dove, in parte, vi è una loro quota.

Al suo interno vi è un unico conto (930.3601.001) adeguato ai Consuntivi precedenti con un aumento di CHF 500.00.

361 Rimborsi a enti pubblici (+ CHF 164'200.00)

- Conto “100.3612.101” aumento di CHF 12'000.00
Motivazione: passaggio da 5150 abitanti a 5250 abitanti a CHF 120.00 l'uno
- Conto “150.3612.106” diminuzione di CHF 13'000.00
Motivazione: a partire dal 2024 lo Stand di tiro di riferimento non sarà più il Saleggi di Bellinzona ma bensì quello di Riviera e Biasca
- Conto “150.3612.107” aumento di CHF 5'300.00
Motivazione: nuovo Stand di tiro di riferimento con contributo stimato in CHF 1.00 ad abitante

- Conto “200.3612.130” diminuzione di CHF 1'800.00
Motivazione: 3 allievi in meno, domiciliati ad Arbedo-Castione, frequenteranno altre sedi ticinesi anziché le nostre
- Conto “620.3612.141” aumento di CHF 20'000.00
Motivazione: il Consorzio Strada Forestale Arbedo ha comunicato una previsione di aumento della nostra quota parte
- Conto “710.3612.150” aumento di CHF 122'000.00
Motivazione: l'AMB ha comunicato una previsione di aumento della nostra quota parte per l'impianto depurazione Acque
- Conto “720.3612.160” aumento di CHF 43'900.00
Motivazione: il Consorzio Raccolta Rifiuti Arbedo-Castione Lumino ha comunicato una previsione di aumento della nostra quota parte
- Conto “720.3612.161” diminuzione di CHF 28'300.00
Motivazione: il Consorzio Raccolta Rifiuti Arbedo-Castione Lumino ha comunicato una previsione di diminuzione della nostra quota parte
- Conto “490.3614.001” nessuna modifica
Motivazione: nessun dato pervenutoci da parte della Croce Verde Bellinzona, per questo motivo abbiamo mantenuto l'importo a Preventivo 2023 di CHF 150'000.00
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 4'100.00

362 Perequazione finanziaria (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

363 Contributi ad enti pubblici e a terzi (+ CHF 461'700.00)

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

Contributi ad Enti pubblici (+ CHF 418'000.00):

- Conto "020.3631.001" diminuzione di CHF 1'800.00
Motivazione: minor contributo per il Progetto Ticino 2020 comunicatoci dal Cantone
- Conto "500.3631.002" aumento di CHF 63'500.00
Motivazione: incremento strettamente correlato all'aumento del gettito
- Conto "650.3631.025" aumento di CHF 55'800.00
Motivazione: aumento comunicato dal Cantone
- Conto "570.3632.101" aumento di CHF 268'700.00
Motivazione: dato di difficile previsione; le cifre di riferimento arrivano sempre con un anno di ritardo. L'aumento del gettito e del numero degli anziani presenti nelle case di riposo è un fattore determinante per il calcolo. Per questo motivo si è deciso di inserire una cifra superiore di CHF 25'000.00 all'ultima conosciuta (Consuntivo 2022)
- Conto "580.3632.102" aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: dato di difficile previsione, è stata inserita una cifra superiore di CHF 12'000.00 all'ultima conosciuta (Consuntivo 2022) quale adeguamento
- Conto "580.3632.141" aumento di CHF 25'000.00
Motivazione: dato di difficile previsione, è stata inserita una cifra superiore di CHF 13'000.00 all'ultima conosciuta (Consuntivo 2022) quale adeguamento
- Conto "791.3635.001" diminuzione di CHF 2'200.00
Motivazione: il contributo non verrà più richiesto
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, diminuzione di CHF 1'000.00

Contributi ad associazioni (+ CHF 8'900.00):

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

- Conto "310.3636.001" aumento di CHF 6'600.00
Motivazione: Associazione Chiavi della cultura, pagamento una tantum di CHF 1'500.00 a oggetto, più pagamento annuale di CHF 150.00 a oggetto per i seguenti quattro "Monumenti storici": Mulino Erbetta, Segheria Patriziale, Chiesa Rossa (San Paolo) e Chiesa di San Giuseppe
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 2'300.00

Incentivi e contributi comunali alla popolazione (+ CHF 34'800.00):

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

- Conto "540.3637.002" aumento di CHF 5'000.00
Motivazione: nuovo contributo per l'acquisto di materiale di studio per i contribuenti aventi diritto
- Conto "580.3637.003" aumento di CHF 15'000.00
Motivazione: nuovo contributo in ambito sociale per i contribuenti aventi diritto
- Conto "580.3637.007" aumento di CHF 2'500.00
Motivazione: Corsi di nuoto presso un nuovo stabile a Castione con l'associazione Moby Dick
- Conto "780.3637.012" aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: aumento del contributo di CHF 10'000.00 in ambito energetico dovuto alle batterie di stoccaggio dell'energia
- Conto "780.3637.013" diminuzione di CHF 10'000.00
Motivazione: sussidio abrogato dal 2023

- Conto "780.3637.016" aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: nuovo contributo sulle nuove installazioni di recupero dell'acqua piovana
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 2'300.00

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 78'900.00)

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

Contributi per investimenti	stato al 01.01.2024	ammortamenti 2024	tasso medio (%)
Opere PTB-PAB	2'235'651.61	70'158.69	3.14
Stazione FFS-Tilo	1'076'886.25	34'579.29	3.21
Stazione sollevamento USTRA	147'934.70	4'931.15	3.33
Casa Anziani Claro	272'727.30	9'090.90	3.33
Mulino Erbetta	345'454.55	11'515.15	3.33
UTOE - contr. Capanna Gesero	45'454.55	1'515.15	3.33
Parrocchia Arbedo - manut. Chiesa San Giuseppe	50'000.00	1'515.15	3.03
Totale ammortamenti su contributi per investimenti	4'174'108.96	133'305.48	3.19

Tabella 9: ammortamenti contributi per investimenti (in CHF)

Rispetto al consuntivo 2022 (dove il tasso d'ammortamento medio era 1.76% per i contributi per investimenti), gli ammortamenti aumentano lievemente la loro quota parte di 1.43 punti percentuali.

La sostanza ammortizzabile è cresciuta di ca. CHF 0.8 mio; il calcolo a preventivo per gli ammortamenti è stato effettuato in base agli investimenti chiusi nel 2023. Per quanto riguarda gli ammortamenti per le Opere PTB-PAB è stato recentemente modificato il capitolo 4.3.8. del Manuale MCA2, questa modifica permette di ammortizzare l'opera completa sulla base del valore iniziale netto dell'investimento, troveremo il primo ammortamento già a partire dal 2023.

4.2.7 **39 – Addebiti interni**

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
960'500.00	967'000.00	-6'500.00	-0.67%

=> *Consuntivo 2022 (725'690.10)*

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

390 Acquisti di materiali e merci (+ CHF 1'000.00)

Essendoci più prestazioni per servizi nei vari centri di costo, troviamo maggiori ripartizioni di materiali e merci (***.3900.001) per CHF 1'000.00.

Questo sebbene le prestazioni per servizi siano diminuite; infatti, questa ripartizione è il 10% degli stipendi lordi ripartiti nei vari centri di costo per il personale UTC, e non prende in considerazione gli oneri sociali. Per quanto riguarda materiale amministrativo e di pulizia niente da segnalare.

391 Prestazioni per servizi (- CHF 21'000.00)

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

393 Costi d'esercizio e amministrativi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

394 Interessi calcolatori e spese finanziarie (- CHF 5'000.00)

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

395 Ammortamenti pianificati e non pianificati (+ CHF 18'500.00)

Troviamo maggiori ammortamenti per l'approvvigionamento idrico da ripartire.

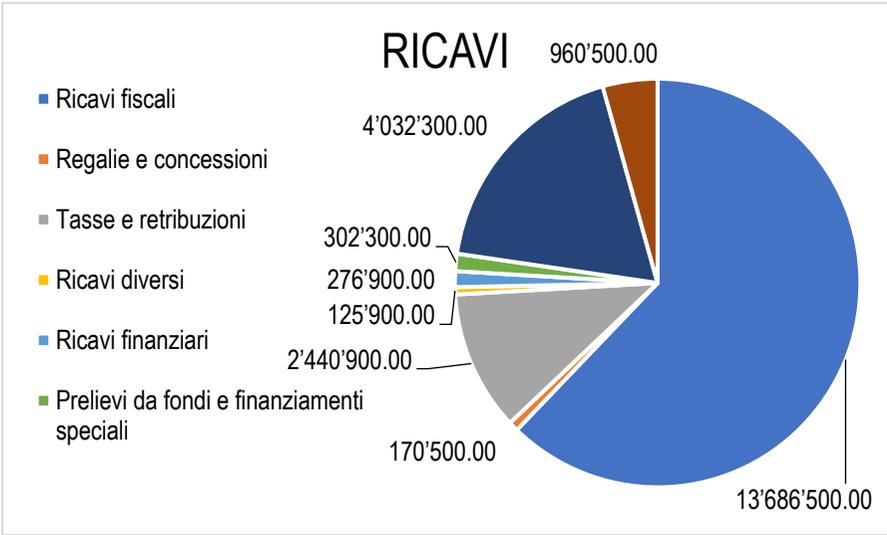


Figura 10: ricavi 2024 per genere di conto – suddivisione del totale dei ricavi (in CHF). Aumento del 3.73% (791'770.00).

4.3 Gruppi di ricavo

4.3.1 40 – Ricavi fiscali

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze
13'686'500.00	12'496'830.00	1'189'670.00 9.52%

=> Consuntivo 2022 (12'251'033.73)

Il capitolo dei ricavi fiscali è sicuramente il più importante per il nostro Comune visto che corrisponde a poco più del 60% delle nostre entrate totali, e infatti al capitolo 2.3 “Il gettito fiscale”, abbiamo già ampiamente parlato di questo tema.

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

Per mantenere un equilibrio tra Preventivo e Consuntivo si è deciso di confermare la prudenza sulla determinazione del gettito, solitamente attuata nel Consuntivo, anche per il Preventivo.

Il livello di prudenza utilizzato nella determinazione del gettito, come raccomandato dall'organo di revisione esterna, per il 2024 genererà probabilmente delle sopravvenienze molto corpose nella ragione di CHF 1'213'000.00.

Voce	Persone fisiche	Persone giuridiche	Imposta immobiliare	Imposta personale	Totale
Gettito 2024 (moltiplicatore del 91%)	9'100'000.00	1'001'000.00	785'000.00	164'000.00	11'050'000.00
<i>(Gettito 2024 al 100%)</i>	<i>10'000'000.00</i>	<i>1'100'000.00</i>	-	-	-
Sopravvenienze	739'000.00	474'000.00	-	-	1'213'000.00
Computo globale	-	-	-	-	-
Recupero crediti abbandonati	1'000.00	500.00	-	-	1'500.00
Imposte alla fonte	1'100'000.00	-	-	-	1'100'000.00
Imposte speciali	300'000.00	-	-	-	300'000.00
Tassa cani	22'000.00	-	-	-	22'000.00
Totale	11'262'000.00	1'475'500.00	785'000.00	164'000.00	13'686'500.00

Tabella 10: previsione ricavi fiscali (in CHF)

Voce	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	Differenza P-P %	Differenza P-C %
Persone fisiche (gettito al 91%)	9'100'000.00	9'293'830.00	8'715'000.00	-2.09	4.42
Sopravvenienze PF	739'000.00	-	6'524.40	-	11'226.71
Computo globale PF	-	-	-1'773.50	-	-100.00
Recupero crediti abbandonati PF	1'000.00	1'000.00	31'239.85	-	-96.80
Persone giuridiche (gettito al 91%)	1'001'000.00	1'046'500.00	900'000.00	-4.35	11.22
Sopravvenienze PG	474'000.00	-	105'118.55	-	350.92
Computo globale PG	-	-	-	-	-
Recupero crediti abbandonati	500.00	500.00	-	-	-
Imp. immob. e personali (gettito)	949'000.00	884'000.00	914'000.00	7.35	3.83
Sopravvenienze I & P	-	-	238'735.05	-	-100.00
Imposte alla fonte	1'100'000.00	1'000'000.00	938'974.98	10.00	17.15
Imposte speciali	300'000.00	250'000.00	381'494.40	20.00	-21.36
Tassa cani	22'000.00	21'000.00	21'720.00	4.76	1.29
Totale	13'686'500.00	12'496'830.00	12'251'033.73	9.52	11.72

Tabella 11: confronto gettito preventivo/preventivo – preventivo/consuntivo (in CHF)

400 Imposte dirette delle persone fisiche (PF) (+ CHF 695'170.00)

Il gettito fiscale delle persone fisiche soggetto a moltiplicatore è aumentato rispetto al Preventivo 2023 di CHF 545'170.00.

Come spiegato nel preambolo, il motivo principale di questo aumento è dovuto alle sopravvenienze d'imposta che, con la pubblicazione dell'accertamento del gettito 2020, troveremo in maniera massiccia sia per il 2023 che per il 2024.

La nuova politica di prudenza nella determinazione del gettito e il fatto che per il 2020 (anno COVID) avevamo adottato la politica cantonale indicante una diminuzione importante, ci porterà sicuramente corpose sopravvenienze.

401 Imposte dirette delle persone giuridiche (PG) (+CHF 428'500.00)

Come per le persone fisiche, anche nelle persone giuridiche le sopravvenienze sono la parte preponderante e il motivo è il medesimo.

402 Altre imposte dirette (+ CHF 65'000.00)

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

403 Imposte sul possesso e sulla spesa (+ CHF 1'000.00)

L'aumento dei cani sul territorio aumenterà il ricavo totale della relativa tassa (in linea con il Consuntivo 2022).

4.3.2 41 – Regalie e concessioni

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
170'500.00	160'000.00	10'500.00	6.56%

=> *Consuntivo 2022 (170'563.75)*

412 Concessioni (CHF 10'500.00)

Al suo interno vi sono due conti (100.4120.001 e 860.4120.010) adeguati ai Consuntivi precedenti con un aumento complessivo di CHF 10'500.00.

4.3.3 42 – Tasse e retribuzioni

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
2'440'900.00	2'392'400.00	48'500.00	2.03%

=> *Consuntivo 2022 (2'548'002.77)*

420 Tasse d'esenzione (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

421 Tasse per servizi amministrativi (- CHF 20'000.00)

- Conto "020.4210.001" diminuzione di CHF 20'000.00
Motivazione: vengono spedite meno diffide e precetti, molti cittadini iniziano a rispettare maggiormente i termini di pagamento grazie soprattutto alle richieste di rateazione
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, hanno impatto neutro

423 Tasse scolastiche e per corsi (- CHF 600.00)

Non vi sono attualmente famiglie oltre Cantone che portano i loro figli nei nostri istituti scolastici.

424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio (+ CHF 7'100.00)

- Conto "200.4240.010" diminuzione di CHF 20'000.00
Motivazione: dopo il Covid si tende a ritardare l'inizio della refezione per i bimbi dell'anno facoltativo
- Conto "710.4240.001" aumento di CHF 74'000.00
Motivazione: l'aumento delle spese potrebbe giocoforza causare un possibile aumento della tassa, considerato che il servizio si deve autofinanziare
- Conto "720.4240.003" diminuzione di CHF 14'400.00
Motivazione: la tassa deve servire per autofinanziare il servizio, lo scorso anno si prevedeva un aumento della tassa, a causa dell'aumento delle spese, tuttavia, questo aumento non è stato necessario e questa è stata adeguata agli ultimi consuntivi e preconsuntivi
- Conto "740.4240.005" aumento di CHF 10'000.00
Motivazione: troviamo un rinnovo di una tassa famiglia che genererà un aumento di CHF 10'000.00
- Conto "760.4240.006" aumento di CHF 6'000.00

Motivazione: tassa in linea con l'ultimo consuntivo e con l'ultimo consumo di acqua potabile

- Conto "760.4240.007" diminuzione di CHF 5'000.00
Motivazione: tassa in linea con l'ultimo consuntivo
- Conto "780.4240.002" diminuzione di CHF 43'500.00
Motivazione: nel 2024 non sono previsti controlli agli impianti di Combustione

425 Ricavi da vendite (CHF -19'000.00)

- Conto "650.4250.002" diminuzione di CHF 4'000.00
Motivazione: la nuova riforma porterà la sicura vendita di tutte le carte giornaliere. Le nostre entrate nette sono la commissione del 5% sulla vendita di ogni carta
- Conto "760.4250.004" diminuzione di CHF 15'000.00
Motivazione: la vendita di energia dovrebbe ritornare ad aumentare dopo due anni di poca produttività a causa dei lavori di manutenzione e della siccità di fine 2022 - inizio 2023. La previsione del 2023 era molto ottimistica
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, hanno impatto neutro

426 Rimborsi (+ CHF 81'000.00)

- Conto "020.4260.003" aumento di CHF 40'000.00
Motivazione: in linea con l'aumento delle spese esecutive
- Conto "020.4260.010" aumento di CHF 2'900.00
Motivazione: incasso spese forfettarie per materiale ufficio operatrice sociale
- Conto "090.4260.010" diminuzione di CHF 6'500.00
Motivazione: non troviamo più i rimborsi una tantum del 2023
- Conto "100.4260.010" aumento di CHF 900.00

Motivazione: rimborso da parte di Lumino del 50% dei costi del supervisore dell'operatrice sociale

- Conto "940.4260.031" diminuzione di CHF 9'400.00
Motivazione: dopo che la Fondazione Focus ci ha restituito CHF 4'000'000.00 nel 2023, troviamo un minor recupero di interessi per il 2024
- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, aumento di CHF 53'100.00

427 Multe (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

429 Diversi ricavi e tasse (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

4.3.4 43 – Ricavi diversi

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze
125'900.00	263'600.00	-137'700.00 -52.24%

=> Consuntivo 2022 (260'154.71)

430 Ricavi d'esercizio diversi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

431 Attivazione di prestazioni proprie (- CHF 137'700.00)

Minori attivazioni di prestazioni proprie per investimenti (***.4310.001) dovute alle minori DL da svolgere per l'anno 2024 da parte del Servizio UTC-SU e dagli operai dediti all'approvvigionamento idrico.

439 Altri ricavi (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

4.3.5 44 – Ricavi finanziari

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze
276'900.00	263'400.00	13'500.00 5.13%

=> Consuntivo 2022 (305'848.22)

440 Interessi attivi (+ CHF 17'000.00)

- Conto "940.4401.001" aumento di CHF 20'000.00
Motivazione: i cittadini, come scritto in precedenza, richiedono maggiori rateazioni e queste comportano giocoforza un aumento degli interessi di ritardo
- Conto "940.4402.001" diminuzione di CHF 3'000.00
Motivazione: molti proprietari hanno saldato completamente le rate ed inoltre il dovuto totale da pagare (per i pagamenti rateali) va scemando annualmente

441 Utili realizzati su BP (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

447 Redditi immobiliari dei BA (- CHF 3'500.00)

- Conto "090.4471.001" aumento di CHF 1'000.00
Motivazione: aumento delle spese accessorie
- Conto "210.4472.002" diminuzione di CHF 4'500.00
Motivazione: minori locazioni rispetto a quanto si pensava negli anni precedenti

4.3.6 45 – Prelievi da fondi e da finanziamenti speciali

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
302'300.00	363'900.00	-61'600.00	-16.93%

=> *Consuntivo 2022 (1'458.76)*

450 Prelievi da FS del capitale di terzi (- CHF 137'000.00)

- Conto "710.4500.202" aumento di CHF 50'000.00
Motivazione: prelievo dovuto alla necessità di manutenzione straordinaria dei chiusini
- Conto "***.4500.501" diminuzione di CHF 187'000.00
Motivazione: non troviamo lavori per i quali è necessario prelevare dal fondo FER

451 Prelievi da fondi del capitale proprio (CP) (CHF 75'400.00)

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).

- Conto "710.4511.202" aumento di CHF 36'800.00
Motivazione: troviamo un prelievo dal fondo per coprire la perdita del servizio
- Conto "720.4511.301" aumento di CHF 6'800.00
Motivazione: troviamo un prelievo dal fondo per coprire la perdita del servizio
- Conto "760.4511.101" aumento di CHF 31'800.00
Motivazione: troviamo un maggior prelievo dal fondo per coprire la perdita del servizio

4.3.7 46 – Ricavi da trasferimento

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
4'032'300.00	4'296'900.00	-264'600.00	-6.16%

=> *Consuntivo 2022 (4'257'347.37)*

460 Quote di ricavo (+ CHF 5'000.00)

Si evidenzia un aumento di CHF 5'000.00 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 23'100.00)

- Conto "200.4612.101" diminuzione di CHF 500.00
Motivazione: minori incassi per allievi di altri Comuni che frequentano le scuole d'infanzia
- Conto "210.4612.101" diminuzione di CHF 3'500.00
Motivazione: minori incassi per allievi di altri Comuni che frequentano le scuole elementari
- Conto "020.4612.104" diminuzione di CHF 20'000.00
Motivazione: nel 2023 si pensava di incassare CHF 30'000.00 dal CRRACL per l'amministrazione del Consorzio da parte del Comune. Tuttavia, il Regolamento non è stato modificato e si ritorna ad inserire CHF 10'000.00
- Conto "100.4612.106" aumento di CHF 900.00
Motivazione: aumento di stipendio dell'operatrice sociale dovuto agli scatti e conseguente maggiorazione del recupero da Lumino

462 Perequazione finanziaria (- CHF 340'000.00)

È previsto, da parte della SEL, una diminuzione del contributo di livellamento (920.4622.701) per CHF 340'000.00.

463 Contributi da enti pubblici e da terzi (+ Chf 93'500.00)

- Conto "200.4631.101" aumento di CHF 41'300.00
Motivazione: modifica dei parametri dei sussidi con la diminuzione da CHF 10'000.00 a CHF 7'000.00 del prelievo per sezione e aumento dell'importo di sussidio per sezione
- Conto "210.4631.101" aumento di CHF 52'700.00
Motivazione: modifica dei parametri dei sussidi con la diminuzione da CHF 10'000.00 a CHF 7'000.00 del prelievo per sezione e aumento

dell'importo di sussidio per sezione

- Diversi conti adeguati ai Consuntivi precedenti, diminuzione di CHF 500.00

469 Altri ricavi da trasferimento (CHF 0.00)

Niente da segnalare.

4.3.8 49 – Accrediti interni

Preventivo 2024	Preventivo 2023	differenze	
960'500.00	967'000.00	-6'500.00	-0.67%

=> Consuntivo 2022 (725'690.10)

- 4.3.9 La voce non necessita di commenti particolari in quanto il suo scopo è la redistribuzione di contabilizzazioni interne che pareggiano la contropartita nel conto spese. Gli scostamenti principali sono stati spiegati nella voce "4.2.7 39 – Addebiti interni".

5. Gestione degli investimenti

In questo capitolo sono presentati i dati riferiti alla Gestione investimenti del Comune, che è espressa con la contabilità dei cespiti. La SEL non ritiene necessario l'inserimento della tabella cespiti nel preventivo, tuttavia, per una visione più chiara delle opere terminate, in corso d'opera e future, si ritiene utile inserirla ugualmente negli allegati.

In questo documento, come per gli scorsi anni, sono presentate inoltre le entrate e le uscite presumibili per l'anno 2024.

5.1 Progettazioni future

Separatamente verranno votati quattro messaggi ovvero:

- Formazione di nuovi parcheggi zona blu sulla Traversagna;
- Acquisto nuova spazzatrice elettrica;
- Risanamento fonico e risanamento condotta AP Via Campagnora;
- Evacuazione acque versanti Cave e Motel.

Questi crediti sono inseriti anche nella tabella cespiti con la rispettiva uscita presumibile per l'anno 2024.

5.2 Opere votate e non ancora eseguite

Attualmente non ci sono opere votate dal Consiglio comunale che non hanno ancora visto l'inizio dei lavori, fatta eccezione per le opere elencate al punto 5.3 **“Opere votate ma sospese per ricorso”**.

5.3 Opere votate ma sospese per ricorso

Attualmente ci sono due opere votate dal lodevole Consiglio comunale ma sospese per ricorso:

- Sistemazione stradale di Via Retica;
- Progetto “quartiere scolastico Castione”

Di seguito alcune considerazioni sul perché queste opere sono ancora ferme.

Sistemazione stradale Via Retica

Le opere di sistemazione stradale di Via Retica sono tutt'ora sub-iudice.

Progetto “quartiere scolastico Castione”

Il progetto “quartiere scolastico Castione” si trova tutt'ora sub-iudice.

5.4 Opere in corso - programma investimenti

Uscite presumibili		
1	200.5000.001 Modifica di PR => passaggio di 1584 m2 in BA	750'000.00
	500 Terreno dei BA	750'000.00
2	620.5010.015 Sistemazione Via Campagnora	342'500.00
3	620.5010.016 Sistemazione pavimentazione Via alla Motta	140'000.00
	501 Strade e piazze comunali	482'500.00
4	620.5030.001 Formazione nuovi parcheggi zona blu sulla Traversagna	330'000.00
	503 Posteggi. parchi pubblici e cimiteri	330'000.00
5	760.5031.002 Sostituzione condotte Via Campagnora	427'500.00
	503 Opere approvvigionamento idrico	427'500.00
6	770.5034.001 Acque meteoriche zone Cave - Galletto	1'250'000.00
	503 Premunizioni scoscendimenti	1'250'000.00
7	760.5041.001 Risanamento bacino Cascine	790'000.00
	504 Costruzioni edili AP	790'000.00
8	200.5045.008 Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò	795'000.00
	504 Scuole dell'infanzia	795'000.00
9	810.5050.001 Progetto selvicolturale Castione	80'000.00
10	750.5050.002 Gestione neofite invasive	350'000.00
	505 Boschi	430'000.00
11	620.5060.002 Veicolo spazzatrice	307'000.00
	506 Veicoli	307'000.00
12	710.5290.001 Aggiornamento generale PGS	200'000.00
	529 Progettazioni diverse	200'000.00
13	620.5620.004 Part. AMB - Illuminazione Via San Gottardo	50'000.00
14	760.5620.003 Part. AMB - condotta AP Via San Gottardo	50'000.00
	562 Strade e piazze comunali	100'000.00
	Totale uscite presumibili	5'862'000.00

Entrate presumibili		
15	810.6310.008 Sussidio cantonale e federale - Progetto Selvic. Castione	35'000.00
16	750.6310.012 Sussidio cantonale e federale - gestione neofite invasive	300'000.00
	631 Boschi	335'000.00
17	620.6370.005 Contributi di miglioria - parcheggi sulla Traversagna	100'000.00
	637 Posteggi. parchi pubblici e cimiteri	100'000.00
18	710.6372.001 Contributi costruzione canalizzazione - agg. generale PGS	200'000.00
	637 Progettazioni diverse	200'000.00
19	620.6395.005 Sussidio cantonale FER - veicolo spazzatrice	307'000.00
	Veicoli	307'000.00
	Totale entrate presumibili	942'000.00

FABBISOGNO GESTIONE INVESTIMENTI	
Totale uscite presumibili	5'862'000.00
./. Totale entrate presumibili	942'000.00
Investimento netto previsto	4'920'000.00
./. Autofinanziamento	918'300.00
Disavanzo globale	4'001'700.00

Tabella 12: programma investimenti 2024 (in CHF)

6. Ticino 2020

6.1 *Considerazioni iniziali*

Quella che dovrebbe essere la riforma istituzionale, richiesta dai Comuni in collaborazione con il Cantone, e intesa a ridefinire e ridistribuire il rapporto dei flussi e delle competenze tra le due parti istituzionali coinvolte è in dirittura d'arrivo. La sua definizione ed il suo consolidamento, che risultavano essere da tempo in un'ormai preoccupante fase di stallo, non solo a causa della pandemia, ha preso definitivamente forma. Lasciando tuttavia indubie e sempre più pesanti incertezze sul futuro degli enti pubblici ticinesi in particolare quelli comunali.

L'obiettivo principale del pareggio dei costi dettato dalle possibili manovre in fase di progettazione è il motivo delle reiterate discussioni in atto. Nonostante si prevedesse di mettere in consultazione il progetto della riforma entro l'autunno di quell'anno, il termine di riferimento annunciato è slittato fino alla primavera 2023.

Per verificare lo sviluppo di tali riflessioni il Cantone ha organizzato una serata informativa ai Comuni in data 23.05.2023 dove ha spiegato gli effetti che questa riforma avrà sugli Enti locali e lo stesso Cantone (presentazione a disposizione dei Servizi finanziari qualora qualche Consigliere comunale volesse consultarla.)

Mentre abbiamo iniziato a preparare questo Preventivo, in data 20 luglio, il Cantone ci ha sottoposto, per consultazione, tutti i cambiamenti previsti con la riforma Ticino 2020. In seguito, in data 22 agosto, ci sono pervenute le ultime indicazioni per comprendere meglio tutte le modifiche proposte dal

gruppo di lavoro. La consultazione dovrà trovare una risposta, da parte di tutti i Comuni ticinesi, entro il 20 ottobre. L'obiettivo del Governo è quello di licenziare il messaggio ad aprile 2024 e far entrare in vigore questi cambiamenti per il 2025.

6.2 *I cambiamenti sostanziali previsti*

Tutti i dati utilizzati dal Cantone per lo sviluppo della situazione sono quelli dal 2017 al 2019. Da noi contattati non hanno potuto fornirci i calcoli utilizzati per le loro valutazioni e, di conseguenza, non è stato possibile determinare eventuali cifre "aggiornate ad oggi" per il nostro Piano finanziario.

Di seguito sono indicati i diversi temi toccati con le conseguenze finanziarie più rilevanti:

- **Assicurazioni sociali**
Le proiezioni cantonali portano ad uno sgravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 35.9 mio. Tuttavia, il calcolo per il nostro Comune porta ad avere un aggravio; questo perché nella ripartizione vengono considerati gli abitanti.
- **Assistenza sociale**
Le proiezioni cantonali portano ad uno sgravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 24.7 mio. In questo caso si realizzerà un risparmio considerando che la voce rimarrà completamente a carico del Cantone.

- **Famiglia**
Le proiezioni cantonali portano ad uno sgravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 29.7 mio che per Arbedo-Castione si tradurrà in un risparmio, siccome la voce rimarrà completamente a carico del Cantone.
- **Anziani**
Le proiezioni cantonali portano ad uno sgravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 8.7 mio. In questo caso, come per le assicurazioni sociali, il calcolo per il nostro Comune porta ad avere un aggravio; questo perché nella ripartizione viene considerato il numero degli abitanti.
- **Autoambulanze**
Le proiezioni cantonali portano ad uno sgravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 1.9 mio, sgravio dovuto principalmente ai nuovi parametri di calcolo.
- **Scuole comunali**
Le proiezioni cantonali portano ad un aggravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 33 mio che nel caso in esame porterà ad un aggravio dovuto principalmente all'abolizione dei sussidi scolastici.
- **Mobilità**
Le proiezioni cantonali portano ad un aggravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 2.2 mio. Per quanto ci riguarda avremo un aggravio dovuto principalmente ai nuovi parametri di calcolo.
- **Finanziamento dei compiti cantonali**
Le proiezioni cantonali portano ad uno sgravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 25.6 mio. Nella fattispecie avremo un risparmio, considerando che la voce verrà completamente abolita.
- **Cantonalizzazione imposte**
Le proiezioni cantonali portano ad un aggravio globale per i Comuni ticinesi di ca CHF 91.6 mio. Tale aggravio colpirà le nostre imposte a causa dell'incasso completo da parte del Cantone delle imposte immobiliari e personali.
- **Perequazione**
Si trova un calcolo per la determinazione della perequazione intercomunale completamente stravolto. Infatti, sarà toccata principalmente la forza finanziaria per abitante e non più il moltiplicatore d'imposta. La modalità di calcolo, tuttavia, non sarà presentata a breve dalla SEL e per questo motivo è praticamente impossibile determinarne i valori.
- **Contributo transitorio**
Il contributo è pensato per un periodo di tempo limitato (4, 8 o 12 anni) ed è assicurato da tutti i Comuni che hanno un saldo globale positivo (nostro caso). Questo periodo verrà determinato dopo la consultazione.

7. Aggiornamento Piano finanziario

7.1 Considerazioni di base

La pianificazione è una modalità di visione necessaria per poter impostare una politica finanziaria di medio-lungo termine sostenibile.

L'art. 152 della Legge organica comunale (LOC) prevede quanto segue:

- l'allestimento del piano finanziario è diventato obbligatorio per i Comuni con più di 500 abitanti;
- il Municipio lo sottopone per informazione e discussione al Legislativo comunale con messaggio municipale;
- il Piano Finanziario va aggiornato e sottoposto al Legislativo quando vi sono modifiche di rilievo, in particolare in presenza di importanti progetti d'investimento, in ogni caso almeno una volta per legislatura, di regola in concomitanza con il preventivo successivo alle elezioni generali;
- il Regolamento comunale può prevedere aggiornamenti più frequenti del Piano finanziario.

Questo "triennio" elettorale ha già portato con sé due Piani finanziari ben distinti. Quest'anno, tuttavia, ci vedremo costretti a procedere unicamente ad un aggiornamento.

Il motivo principale è l'impossibilità di comprendere e adottare fino in fondo i cambiamenti che potrebbero avere luogo nel 2025 con la riforma Ticino 2020. Ci troviamo imbrigliati in una situazione stucchevole. I mutamenti sono importanti e toccano diversi centri di costo e l'entrata in vigore può variare tra 2025 (se l'iter cantonale va come da loro previsto) e il 2026.

Nella lettura del presente aggiornamento della pianificazione finanziaria, va tenuto conto di questa particolare situazione e, come in tutte le pianificazioni di questa natura, va ricercata essenzialmente un'indicazione di tendenza e di direzione di marcia a livello di decisioni comunali, più che la definizione granitica di cifre certe.

Da ultimo, la pianificazione finanziaria poggia necessariamente su varie ipotesi di base, la cui esplicitazione è necessaria per comprendere l'evoluzione stessa e, in futuro, identificare le ragioni di un eventuale scostamento dagli scenari previsti.

7.2 Le ipotesi evolutive

La pianificazione 2025-2027 si basa sul preventivo 2024 e si sviluppa sulla base sia di ipotesi di evoluzione, sia di cambiamenti/elementi puntuali già conosciuti.

Va ricordato che il piano finanziario ha un valore essenzialmente indicativo, che va letto come una visione della tendenza in atto. Il suo grado di precisione è forzatamente limitato e scostamenti, alcuni anche importanti, possono intervenire nel tempo; essi possono essere generati da eventi inaspettati (esempio: importante variazione del contributo di livellamento) o anche da una semplice evoluzione leggermente diversa da quella inizialmente prospettata, basti pensare ad esempio alle ripercussioni che le manovre di ribaltamento di oneri operate dal Cantone negli scorsi anni.

In quest'ottica, è utile specificare che un margine di errore di valutazione delle spese del 1%, che dovesse sommarsi ad un analogo scostamento sulle entrate, può migliorare o peggiorare il risultato finale di ca. CHF 400'000.00.

Come detto, in questo aggiornamento, ci limiteremo ad indicare unicamente i maggiori scostamenti conosciuti dei diversi generi di conto.

7.3 I cambiamenti per Genere di conto 2025-2027

Di seguito sono sintetizzate le evoluzioni previste per Genere di conto, cercando di darne una visione “schematica” in base al gruppo di spesa e/o di ricavo toccato dalla modifica puntuale rispetto all’anno precedente. Indicheremo unicamente i conti che nel periodo verranno toccati da possibili cambiamenti.

3 Spese

30 Spese per il personale

301 Stipendi per il personale amministrativo

2025-2027: si prevede un aumento annuo dei costi dell’1% pari a CHF 36’300.00 (2025), CHF 36’600.00 (2026) e CHF 37’000.00 (2027).

Motivazione: scatti ed eventuali gratifiche annue per i dipendenti dell’amministrazione.

305 Contributi del datore di lavoro

2025-2027: si prevede un aumento annuo dei costi dell’1% pari a CHF 15’400.00 (2025), CHF 15’500.00 (2026) e CHF 15’700.00 (2027).

Motivazione: inevitabile aumento dovuto all’incremento dei salari e all’aumento del trend generale delle assicurazioni.

33 Ammortamenti beni amministrativi

330 Ammortamenti investimenti materiali

2025-2027: sono elencate le mutazioni come da tabella cespiti - CHF 20’000.00 (2025), + CHF 63’500.00 (2026) e + CHF 48’900.00 (2027).

Motivazione: inizio e fine di ammortamenti materiali.

332 Ammortamenti investimenti immateriali

2025-2027: sono elencate le mutazioni come da tabella cespiti - CHF 6’000.00 (2025), + CHF 7’800.00 (2026) e nessun aumento per il 2027.

Motivazione: inizio e fine di ammortamenti immateriali.

34 Spese finanziarie

340 Spese per interessi

2025-2027: troviamo l’aumento nel 2025 per i restanti 9 mesi e mezzo del possibile prestito di 10 anni al tasso 2.6% (+ CHF 82’000.00) così come l’aumento dovuto al rinnovo di CHF 16’000’000.00 di finanziamenti per ca. CHF 200’000.00, nel 2027 (+CHF 65’000.00) potranno esserci aumenti per finanziamenti di investimenti AP di CHF 2’500’000.00.

Motivazione: nel 2024 abbiamo inserito unicamente 2 mesi e mezzo di un prestito di CHF 4’000’000.00 al tasso del 2.6% dal 2024 al 2034 quindi per il 2025 l’interesse aumenterà, così come aumenterà anche l’interesse dovuto al rifinanziamento dei prestiti di CHF 16’000’000.00. I forti investimenti sull’acqua potabile ci porteranno inevitabilmente a richiedere un finanziamento

supplementare sempre al tasso del 2.6% (interessi assorbiti dall'autofinanziamento del servizio) per il 2027.

36 Spese di trasferimento

In questa classe di conti ci saranno probabilmente tutti i cambiamenti della riforma Ticino 2020. Per questo motivo, come spiegato ampiamente nei capitoli precedenti, non risulta possibile indicare le varie modifiche per genere di conto.

4 Ricavi

40 Ricavi fiscali

400 Imposte dirette delle persone fisiche (PF)

2025-2027: si prevede una diminuzione annua dei ricavi delle sopravvenienze PF attorno al 5% pari a ca. CHF 53'500.00 (2025), CHF 52'200.00 (2026) e CHF 50'900.00 (2027).

Motivazione: le sopravvenienze le troveremo sempre con la nuova politica di valutazione del gettito, prudenzialmente abbiamo tuttavia inserito una percentuale al ribasso.

42 Tasse e retribuzioni

424 Tasse d'uso e per prestazioni di servizio

Nel 2025 troviamo un aumento di ca. CHF 60'000.00 dovuto al possibile aumento della tassa d'uso acqua potabile da CHF 0.90 a CHF 1.00 al mc. Nel 2026 e nel 2027 non dovremmo trovare aumenti.

Motivazione: per evitare troppi prelievi dal fondo approvvigionamento idrico c'è la possibilità di aumento della tassa. La diminuzione degli ammortamenti sulla rete idrica di ca. CHF 100'000.00 nel 2025 contribuirà ad assottigliare la perdita del servizio acqua potabile, dove troveremo anche un aumento degli interessi per i finanziamenti degli investimenti AP nel 2027.

46 Ricavi da trasferimento

Anche in questa classe di conti, come per le spese, ci saranno probabilmente tutti i cambiamenti della riforma Ticino 2020. Per questo motivo, come spiegato in precedenza, non possiamo indicare le varie modifiche per genere di conto.

7.4 *Previsione di gettito 2025-2027*

ACCERTAMENTO	VALUTAZIONE SERVIZI FINANZIARI			
	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VALUTAZIONE INCREMENTO PF		0.00%	0.00%	0.00%
VALUTAZIONE INCREMENTO PG		-30.91%	-5.26%	0.00%
GETTITO PERSONE FISICHE	10'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000
GETTITO PERSONE GIURIDICHE	1'100'000	760'000	720'000	720'000
IMPOSTE ALLA FONTE	1'100'000	1'100'000	1'100'000	950'000
LIVELLAMENTO	2'430'000	?	?	?
art. 99 LT	0	0	0	0
deduzione perdite eccedenti lo 0.5% del gettito d'imposta anno precedente differenza ricalcolo gettito anni precedenti				
ACCERTAMENTO GETTITO CANTONALE / COMUNALE	14'630'000	11'860'000	11'820'000	11'670'000
PREVISIONE EVOLUZIONE ALTRI GETTITI				
IMPOSTE SPECIALI	300'000	300'000	300'000	300'000
GETTITO IMPOSTA PERSONALE	164'000	***	***	***
GETTITO IMPOSTA IMMOBILIARE	785'000	***	***	***
TOTALE ALTRI GETTITI	1'249'000	300'000	300'000	300'000

Tabella 13: valutazione gettito 2024-2027 (in CHF)

7.4.1 *Gettito persone fisiche*

Il gettito delle persone fisiche è stato mantenuto costante negli anni in esame per la prudenza più volte decantata.

7.4.2 *Gettito persone giuridiche*

Il gettito delle persone giuridiche avrà una grossa flessione nel 2025; questa riduzione è dovuta all'abbassamento dell'aliquota delle persone giuridiche dall'8% al 5.5% (con un gettito stimato prima della riduzione di CHF 1'050'000.-).

7.4.3 *Gettito imposte alla fonte*

Il gettito delle imposte alla fonte rimane invariato per gli anni 2025 e 2026. Nel 2027 prevediamo un abbassamento dovuto al termine dei lavori presso le nuove officine.

7.4.4 *Gettito imposta personale*

La riforma Ticino 2020 prevede che quest'imposta, a partire dal 2025, venga prelevata direttamente dal Cantone.

7.4.5 *Gettito imposta immobiliare*

La riforma Ticino 2020 prevede che quest'imposta, a partire dal 2025, venga prelevata direttamente dal Cantone.

7.4.6 *Contributo di livellamento*

La riforma Ticino 2020 prevede uno stravolgimento del modello perequativo delle risorse. In questo nuovo modello il **potenziale fiscale** sostituisce le **risorse fiscali** e il **gettito d'imposta cantonale**.

Il calcolo presunto per il nostro Comune, per l'anno 2025, è stato fatto basandosi sui dati del 2019 e quindi non è attendibile se paragonato con i dati 2020 e addirittura 2021.

Per questo motivo non ci siamo addentrati in previsioni che possono risultare di molto distanti dalla realtà.

7.4.7 *Imposte speciali*

Le imposte speciali sono state mantenute costanti negli anni in esame.

7.5 *Gestione investimenti 2025-2027*

Di seguito indichiamo tutti gli investimenti al lordo e al netto per gli anni in esame. Per il dettaglio si può consultare la tabella cespiti allegata.

(in CHF)	Preventivo 2024	Preventivo 2025	Preventivo 2026	Preventivo 2027
CONTO DEGLI INVESTIMENTI				
Uscite per investimenti	5'862'000.00	5'463'500.00	6'041'000.00	5'031'000.00
Entrate per investimenti	942'000.00	2'781'500.00	3'070'000.00	1'295'000.00
Onere netto per investimenti	4'920'000.00	2'682'000.00	2'971'000.00	3'736'000.00

Tabella 14: Gestione investimenti 2024-2027 (in CHF)

Come si evince dalla tabella sopra, notiamo un grande ridimensionamento degli investimenti rispetto a quanto prospettato con l'ultimo piano finanziario 2023-2026.

Questo contenimento delle spese si è reso necessario per evitare un indebitamento comunale troppo elevato. La priorità è stata data alle opere di premunizione e al miglioramento di rete idrica e bacini. Questo perché la sicurezza è e sarà sempre una priorità per l'Esecutivo, così come l'elevato standard del nostro "oro blu" che va mantenuto.

Ci teniamo inoltre a segnalare, anche se esula dagli anni in esame, che a partire dal 2028 (ipotesi) ci troveremo a pagare la nostra quota alle FFS per quanto attiene canalizzazioni e strade nella zona industriale, molto probabilmente il pagamento di questa quota parte verrà suddiviso su più anni.

7.6 *Liquidità 2025-2027*

Di seguito indichiamo tutti gli investimenti al lordo e al netto per gli anni in esame. Per il dettaglio si può consultare la tabella cespiti allegata.

Come si può notare dalla tabella sulla liquidità ci vedremo costretti ad andare a richiedere dei finanziamenti, oltre a quelli previsti nel 2024, anche nel 2027.

Nel 2025 ritorneranno CHF 4'000'000.00 dalla Fondazione Focus. Il finanziamento di CHF 2'500'000.00 del 2027 servirà per coprire i costi d'investimento dell'acqua potabile.

		2023	2024	2025	2026	2027
Liquidità ad inizio periodo	01.01.	5'288'100	1'100'000	1'098'300	3'435'700	1'555'400
Uscite per investimenti		-6'237'800	-5'862'000	-5'463'500	-6'041'000	-5'031'000
Entrate per investimenti		942'200	942'000	2'781'500	3'070'000	1'295'000
Liquidità dopo investimenti		-7'500	-3'820'000	-1'583'700	464'700	-2'180'600
Ammortamenti		827'500	1'000'600	1'019'400	1'090'700	1'127'600
Altri movimenti non monetari CP		-120'000	-82'300	0	0	0
Risultato d'esercizio previsto		400'000	0	0	0	0
Autofinanziamento		1'107'500	918'300	1'019'400	1'090'700	1'127'600
Movimento finanziamenti		0	4'000'000	4'000'000	0	2'500'000
Liquidità a fine periodo	31.12.	1'100'000	1'098'300	3'435'700	1'555'400	1'447'000
		<i>ECCE DENZA</i>	<i>ECCE DENZA</i>	<i>ECCE DENZA</i>	<i>ECCE DENZA</i>	<i>ECCE DENZA</i>
				<i>Interessi AP</i>	<i>0</i>	<i>65000</i>

Tabella 15: Liquidità 2023-2027 (in CHF)

7.7 Il riassunto della pianificazione finanziaria

Come si è potuto constatare non è facile prevedere la pianificazione dei prossimi anni. Tuttavia, in queste pagine di aggiornamento abbiamo provato ad evidenziare i cambiamenti più significativi e quelli di probabile attuazione.

Nel 2025 sapremo se quanto ipotizzato dal Cantone, con la riforma 2020, sarà ancora d'attualità oppure se sarà nuovamente riposto nel cassetto in attesa di ulteriori nuovi sviluppi.

8. Considerazioni finali

Il Municipio, attraverso i Servizi finanziari, si è ulteriormente adoperato per esporre il Preventivo 2024 con un grado di dettaglio maggiore e con un livello sempre più alto di trasparenza e qualità. Si auspica quindi possa portare ad una miglior consapevolezza, di quello che sarà l'andamento futuro di Arbedo-Castione⁴.

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.

9. Dispositivo

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

1. **È approvato il preventivo 2024 del Comune di Arbedo-Castione.**
2. **Sono approvate le tabelle ammortamenti 2024.**
3. **È fissato il moltiplicatore d'imposta per il 2024 al 91%.**
4. **Il Municipio è incaricato di dar seguito alla procedura.**

Con i migliori saluti.

PER IL MUNICIPIO DI ARBEDO-CASTIONE
IL SINDACO IL SEGRETARIO


Luigi Decarli


Giuseppe Allegri



⁴ Chiaramente alcune tematiche, essendo il Preventivo allestito tra luglio ed agosto, possono giungere dopo l'esposizione dei conti.

A. Preventivo 2024, secondo la classificazione istituzionale - riassunto

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	PREVENTIVO 2024	RICAVI		SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	2'767'400.00	12.58 %	452'100.00	4.13 %	2'688'100.00	624'000.00
1 SICUREZZA PUBBLICA	1'522'200.00	6.92 %	187'000.00	1.71 %	1'464'700.00	174'800.00
2 EDUCAZIONE	5'285'900.00	24.03 %	1'299'700.00	11.87 %	5'369'500.00	1'249'600.00
3 CULTURA E TEMPO LIBERO	576'400.00	2.62 %	40'700.00	0.37 %	492'800.00	41'200.00
4 SALUTE PUBBLICA	192'300.00	0.87 %	300.00	0.00 %	202'400.00	300.00
5 PREVIDENZA SOCIALE	4'427'100.00	20.13 %	9'800.00	0.09 %	4'029'400.00	9'800.00
6 TRAFFICO	2'887'900.00	13.13 %	698'400.00	6.38 %	2'883'900.00	818'800.00
7 PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	2'584'000.00	11.75 %	2'232'500.00	20.40 %	2'429'000.00	2'095'000.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	11'200.00	0.05 %	411'300.00	3.76 %	11'200.00	402'300.00
9 FINANZE E IMPOSTE	1'741'400.00	7.92 %	5'614'000.00	51.29 %	1'633'000.00	4'563'900.00
T O T A L I	21'995'800.00	100.00 %	10'945'800.00	100.00 %	21'204'000.00	9'979'700.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						11'224'300.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			11'050'000.00			
TOTALI A PAREGGIO	21'995'800.00		21'995'800.00		21'204'000.00	21'204'000.00

B. Preventivo 2024, secondo la classificazione Istituzionale

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA RICAPITOLAZIONE		RICAVI	%
		SPESE	%		
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
010	POTERI POLITICI	236'200.00	1.07	100.00	0.00
020	AMMINISTRAZIONE	2'182'900.00	9.92	285'000.00	2.60
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI	6'700.00	0.03	0.00	0.00
090	ALTRI COMPITI	341'600.00	1.55	167'000.00	1.53
	TOTALE PER DICASTERO	2'767'400.00		452'100.00	
	<i>Maggior spesa</i>			2'315'300.00	
1	SICUREZZA PUBBLICA				
100	PROTEZIONE GIURIDICA	621'500.00	2.83	185'200.00	1.69
110	POLIZIA	630'200.00	2.87	100.00	0.00
120	GIUSTIZIA	1'400.00	0.01	700.00	0.01
140	POLIZIA DEL FUOCO	161'300.00	0.73	0.00	0.00
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE	5'300.00	0.02	0.00	0.00
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE	102'500.00	0.47	1'000.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	1'522'200.00		187'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			1'335'200.00	
2	EDUCAZIONE				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	1'978'200.00	8.99	511'800.00	4.68
210	SCUOLE PUBBLICHE	3'290'700.00	14.96	785'700.00	7.18
211	SCUOLA FUORI SEDE	17'000.00	0.08	2'200.00	0.02
	TOTALE PER DICASTERO	5'285'900.00		1'299'700.00	
	<i>Maggior spesa</i>			3'986'200.00	
3	CULTURA E TEMPO LIBERO				
300	PROMOZIONE CULTURALE	122'800.00	0.56	40'000.00	0.37
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI	800.00	0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
330	PARCHI PUBBLICI	310'400.00	1.41	0.00	0.00
340	SPORT	84'800.00	0.39	0.00	0.00
350	ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO	57'600.00	0.26	700.00	0.01
	TOTALE PER DICASTERO	576'400.00		40'700.00	
	<i>Maggior spesa</i>			535'700.00	
4	SALUTE PUBBLICA				
450	LOTTA PROFILATTICA	8'400.00	0.04	0.00	0.00
459	ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE	0.00	0.00	0.00	0.00
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	31'000.00	0.14	300.00	0.00
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE	152'900.00	0.70	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	192'300.00		300.00	
	<i>Maggior spesa</i>			192'000.00	
5	PREVIDENZA SOCIALE				
500	AVS	1'281'300.00	5.83	9'800.00	0.09
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'	118'500.00	0.54	0.00	0.00
570	CASE PER ANZIANI	1'823'000.00	8.29	0.00	0.00
580	ASSISTENZA	1'202'200.00	5.47	0.00	0.00
590	AIUTO UMANITARIO	2'100.00	0.01	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	4'427'100.00		9'800.00	
	<i>Maggior spesa</i>			4'417'300.00	
6	TRAFFICO				
610	STRADE CANTONALI	21'200.00	0.10	0.00	0.00
620	STRADE COMUNALI	1'978'200.00	8.99	677'400.00	6.19
650	TRAFFICO REGIONALE	888'500.00	4.04	21'000.00	0.19

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		2'887'900.00		698'400.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>2'189'500.00</i>	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO				
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE	619'700.00	2.82	619'800.00	5.66
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI	514'800.00	2.34	514'800.00	4.70
740	CIMITERI	79'600.00	0.36	14'000.00	0.13
750	ARGINATURE	123'300.00	0.56	0.00	0.00
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	861'900.00	3.92	861'900.00	7.87
780	ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE	296'200.00	1.35	222'000.00	2.03
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO	62'000.00	0.28	0.00	0.00
791	CONCETTI DI SVILUPPO	26'500.00	0.12	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		2'584'000.00		2'232'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				<i>351'500.00</i>	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
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	410'300.00	3.75
TOTALE PER DICASTERO		11'200.00		411'300.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>400'100.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
900	IMPOSTE	0.00	0.00	2'613'000.00	23.87
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA	10'000.00	0.05	2'430'000.00	22.20
930	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	38'900.00	0.18	113'500.00	1.04
940	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI	279'900.00	1.27	150'600.00	1.38
990	ALTRO	1'412'600.00	6.42	306'900.00	2.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
	PRIMA	RICAPITOLAZIONE	RICAVI	%
	SPESE	%		
TOTALE PER DICASTERO	1'741'400.00		5'614'000.00	
<i>Maggior ricavo</i>	<i>3'872'600.00</i>			
TOTALI	21'995'800.00	100.00 %	10'945'800.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA			11'050'000.00	
TOTALI A PAREGGIO	21'995'800.00		21'995'800.00	

C. Preventivo 2024, ricapitolazione per genere di conto - riassunto

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	21'995'800.00	21'204'000.00	20'236'686.05
30 Spese per il personale	8'300'000.00	8'166'400.00	7'692'897.85
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'373'100.00	3'479'100.00	3'509'355.66
33 Ammortamenti beni amministrativi	867'300.00	701'200.00	479'029.50
34 Spese finanziarie	278'900.00	378'000.00	388'638.59
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	220'000.00	221'600.00	263'305.75
36 Spese di trasferimento	7'996'000.00	7'290'700.00	7'177'768.60
39 Addebiti interni	960'500.00	967'000.00	725'690.10
4 RICAVI	10'945'800.00	9'979'700.00	20'520'099.41
40 Ricavi fiscali	2'636'500.00	1'272'500.00	12'251'033.73
41 Regalie e concessioni	170'500.00	160'000.00	170'563.75
42 Tasse e retribuzioni	2'440'900.00	2'392'400.00	2'548'002.77
43 Ricavi diversi	125'900.00	263'600.00	260'154.71
44 Ricavi finanziari	276'900.00	263'400.00	305'848.22
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	302'300.00	363'900.00	1'458.76
46 Ricavi da trasferimento	4'032'300.00	4'296'900.00	4'257'347.37
49 Accrediti interni	960'500.00	967'000.00	725'690.10

D. Preventivo 2024, ricapitolazione per genere di conto

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	21'995'800.00	21'204'000.00	20'236'686.05
30	37.73	Spese per il personale	8'300'000.00	8'166'400.00	7'692'897.85
300	0.81	Autorità e commissioni	179'000.00	166'400.00	157'933.00
3000	0.81	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	179'000.00	166'400.00	157'933.00
301	16.48	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'625'900.00	3'476'400.00	3'219'240.30
3010	16.48	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'625'900.00	3'476'400.00	3'219'240.30
302	12.67	Stipendi dei docenti	2'786'100.00	2'839'300.00	2'776'418.90
3020	12.67	Stipendi dei docenti	2'786'100.00	2'839'300.00	2'776'418.90
304	0.21	Assegni e indennità	46'400.00	48'400.00	31'212.30
3041	0.08	Indennità economia domestica	17'400.00	18'200.00	15'264.60
3049	0.13	Altri assegni e indennità	29'000.00	30'200.00	15'947.70
305	6.98	Contributi del datore di lavoro	1'535'200.00	1'523'700.00	1'403'493.45
3050	1.97	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	433'400.00	426'800.00	377'693.60
3052	3.18	Contributi alla cassa pensione	698'400.00	708'100.00	666'419.70
3053	0.16	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	34'300.00	32'500.00	29'469.55
3054	0.66	Contributi alla cassa per assegni figli	144'500.00	149'400.00	135'268.05
3055	1.02	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	224'600.00	206'900.00	194'642.55
306	0.35	Prestazioni di previdenza del datore di lavoro	76'700.00	76'500.00	73'185.20
3060	0.35	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincarì	76'700.00	76'500.00	73'185.20
309	0.23	Altre spese per il personale	50'700.00	35'700.00	31'414.70
3090	0.10	Formazione (- continua) del personale	22'500.00	22'000.00	19'362.20
3099	0.13	Altre spese per il personale	28'200.00	13'700.00	12'052.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
31	15.34	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3'373'100.00	3'479'100.00	3'509'355.66
310	2.66	Spese per materiale e merci	584'000.00	544'300.00	530'701.14
3100	0.09	Materiale d'ufficio	20'500.00	15'700.00	15'472.40
3101	1.51	Acquisto di materiale d'esercizio e di consumo	331'600.00	299'600.00	292'671.99
3102	0.03	Stampati, pubblicazioni	7'500.00	5'500.00	2'815.00
3103	0.01	Letteratura specializzata, riviste	1'600.00	1'400.00	1'402.00
3104	0.64	Materiale scolastico	140'100.00	139'900.00	139'865.10
3105	0.34	Derrate alimentari	75'000.00	75'000.00	75'270.75
3106	0.04	Materiale medico	7'700.00	7'200.00	3'203.90
311	0.72	Investimenti non attivabili	158'000.00	197'200.00	175'846.20
3110	0.07	Mobili e apparecchi d'ufficio	15'700.00	16'800.00	14'352.75
3111	0.51	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi veicoli	111'300.00	144'900.00	117'193.34
3112	0.08	Abiti, biancheria, tendaggi	17'500.00	17'500.00	12'110.47
3113	0.05	Apparecchiature informatiche	10'000.00	10'000.00	9'091.82
3118	0.02	Investimenti immateriali	3'500.00	8'000.00	23'097.82
312	1.11	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	244'300.00	222'500.00	228'545.50
3120	1.11	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	244'300.00	222'500.00	228'545.50
313	5.32	Prestazioni per servizi e onorari	1'170'800.00	1'112'600.00	1'300'389.05
3130	2.68	Servizi di terzi	588'800.00	548'700.00	808'913.22
3131	0.60	Pianificazione e progettazione di terzi	131'000.00	87'000.00	121'663.55
3132	1.59	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	348'700.00	372'700.00	270'043.70
3133	0.01	Utilizzo di servizi informatici esterni	2'400.00	2'400.00	2'314.95
3134	0.33	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	72'500.00	75'000.00	71'058.20
3137	0.12	Imposte e tasse, IVA forfetaria	27'400.00	26'800.00	26'395.43
314	3.49	Manutenzioni immobili dei BA	767'300.00	937'600.00	816'512.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3141	0.65	Manutenzione strade	144'000.00	164'000.00	112'609.50
3143	1.53	Manutenzione altre opere del genio civile	335'500.00	298'000.00	330'777.30
3144	1.31	Manutenzione edifici	287'800.00	475'600.00	373'125.40
315	0.78	Manutenzione beni mobili e immateriali	170'500.00	163'200.00	146'759.80
3150	0.02	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3'300.00	3'300.00	954.00
3151	0.61	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	133'600.00	133'300.00	113'986.35
3153	0.15	Manutenzione apparecchi informatici	33'600.00	26'600.00	31'819.45
316	0.50	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	110'500.00	104'900.00	77'149.35
3160	0.12	Locazioni e affitti di immobili	27'300.00	23'200.00	19'865.40
3161	0.38	Affitti e noleggi di beni mobili	83'100.00	78'100.00	57'233.95
3169	0.00	Altre locazioni, affitti e tasse d'utilizzo	100.00	3'600.00	50.00
317	0.03	Rimborsi spese	7'100.00	7'300.00	4'343.85
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	7'100.00	7'300.00	4'343.85
318	0.50	Rettifica di valore e perdite su crediti	110'000.00	130'000.00	163'155.07
3180	0.00	Rettifica di valore e perdite su crediti	0.00	20'000.00	0.00
3181	0.50	Perdite effettive su crediti	110'000.00	110'000.00	163'155.07
319	0.23	Spese d'esercizio diverse	50'600.00	59'500.00	65'953.50
3190	0.02	Risarcimento danni	4'500.00	4'000.00	14'008.00
3199	0.21	Altre spese d'esercizio	46'100.00	55'500.00	51'945.50
33	3.94	Ammortamenti beni amministrativi	867'300.00	701'200.00	479'029.50
330	3.67	Ammortamenti investimenti materiali	808'300.00	671'900.00	459'049.00
3300	3.67	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	808'300.00	671'900.00	459'049.00
332	0.27	Ammortamenti investimenti immateriali	59'000.00	29'300.00	19'980.50
3320	0.27	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	59'000.00	29'300.00	19'980.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
34	1.27	Spese finanziarie	278'900.00	378'000.00	388'638.59
340	1.25	Spese per interessi	275'900.00	373'000.00	387'450.04
3401	1.25	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	275'900.00	373'000.00	387'450.04
349	0.01	Altre spese finanziarie	3'000.00	5'000.00	1'188.55
3499	0.01	Altre spese finanziarie	3'000.00	5'000.00	1'188.55
35	1.00	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	220'000.00	221'600.00	263'305.75
350	1.00	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	220'000.00	220'000.00	232'828.00
3500	1.00	Versamenti a FS del CT	220'000.00	220'000.00	232'828.00
351	0.00	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	0.00	1'600.00	30'477.75
3511	0.00	Versamenti a fondi del CP	0.00	1'600.00	30'477.75
36	36.35	Spese di trasferimento	7'996'000.00	7'290'700.00	7'177'768.60
360	0.33	Quote di ricavo destinate a terzi	72'500.00	72'000.00	76'648.80
3601	0.33	Quote di ricavo a favore del Cantone	72'500.00	72'000.00	76'648.80
361	10.01	Rimborsi a enti pubblici	2'202'700.00	2'038'500.00	1'933'178.70
3611	0.24	Rimborsi al Cantone	52'100.00	52'100.00	52'275.50
3612	9.10	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'000'600.00	1'836'400.00	1'740'776.70
3614	0.68	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	150'000.00	150'000.00	140'126.50
362	0.05	Perequazione finanziaria	10'000.00	10'000.00	8'521.00
3622	0.05	Contributi perequativi ai comuni	10'000.00	10'000.00	8'521.00
363	25.36	Contributi ad enti pubblici e a terzi	5'577'500.00	5'115'800.00	5'104'927.15
3631	12.97	Contributi al Cantone	2'853'900.00	2'737'400.00	2'505'590.24
3632	10.65	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'341'500.00	2'037'800.00	2'291'717.71
3635	0.00	Contributi ad imprese private	0.00	2'200.00	2'094.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3636	0.86	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	189'700.00	180'800.00	181'454.00
3637	0.87	Contributi ad economie private	192'100.00	157'300.00	123'771.20
3638	0.00	Contributi all'estero	300.00	300.00	300.00
366	0.61	Ammortamenti su contributi per investimenti	133'300.00	54'400.00	54'492.95
3660	0.61	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	133'300.00	54'400.00	54'492.95
39	4.37	Addebiti interni	960'500.00	967'000.00	725'690.10
390	0.45	Acquisti di materiali e merci	98'700.00	97'700.00	49'700.00
3900	0.45	Acquisti di materiali e merci	98'700.00	97'700.00	49'700.00
391	2.18	Prestazioni per servizi	479'100.00	500'100.00	401'000.00
3910	2.18	Prestazioni per servizi	479'100.00	500'100.00	401'000.00
393	0.19	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
3930	0.19	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
394	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	40'000.00	44'550.00
3940	0.16	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	40'000.00	44'550.00
395	1.39	Ammortamenti pianificati e non pianificati	305'200.00	286'700.00	187'940.10
3950	1.39	Ammortamenti pianificati e non pianificati	305'200.00	286'700.00	187'940.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	10'945'800.00	9'979'700.00	20'520'099.41
40	24.09	Ricavi fiscali	2'636'500.00	1'272'500.00	12'251'033.73
400	19.55	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	2'140'000.00	1'251'000.00	10'234'915.53
4000	6.76	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	740'000.00	1'000.00	8'750'990.75
4002	10.05	Imposte alla fonte PF	1'100'000.00	1'000'000.00	938'974.98
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	163'455.40
4009	2.74	Altre imposte dirette sulle PF	300'000.00	250'000.00	381'494.40
401	4.33	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	474'500.00	500.00	1'005'118.55
4010	4.33	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	474'500.00	500.00	1'005'118.55
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	989'279.65
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	989'279.65
403	0.20	Imposte sul possesso e sulla spesa	22'000.00	21'000.00	21'720.00
4033	0.20	Imposta sui cani	22'000.00	21'000.00	21'720.00
41	1.56	Regalie e concessioni	170'500.00	160'000.00	170'563.75
412	1.56	Concessioni	170'500.00	160'000.00	170'563.75
4120	1.56	Concessioni	170'500.00	160'000.00	170'563.75
42	22.30	Tasse e retribuzioni	2'440'900.00	2'392'400.00	2'548'002.77
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	8'700.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	0.00	8'700.00
421	2.40	Tasse per servizi amministrativi	263'200.00	283'200.00	240'168.20
4210	2.40	Tasse per servizi amministrativi	263'200.00	283'200.00	240'168.20
423	0.00	Tasse scolastiche e per corsi	0.00	600.00	6'480.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4230	0.00	Tasse scolastiche	0.00	600.00	6'480.00
424	15.46	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'692'700.00	1'685'600.00	1'663'273.60
4240	15.46	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	1'692'700.00	1'685'600.00	1'663'273.60
425	0.56	Ricavi da vendite	61'200.00	80'200.00	38'859.11
4250	0.56	Vendite	61'200.00	80'200.00	38'859.11
426	3.86	Rimborsi	422'900.00	341'900.00	589'421.86
4260	3.86	Rimborsi e partecipazioni di terzi	422'900.00	341'900.00	589'421.86
427	0.01	Multe	700.00	700.00	1'100.00
4270	0.01	Multe	700.00	700.00	1'100.00
429	0.00	Diversi ricavi e tasse	200.00	200.00	0.00
4290	0.00	Diversi ricavi e tasse	200.00	200.00	0.00
43	1.15	Ricavi diversi	125'900.00	263'600.00	260'154.71
430	0.05	Ricavi d'esercizio diversi	5'100.00	5'100.00	5'144.21
4309	0.05	Altri ricavi d'esercizio	5'100.00	5'100.00	5'144.21
431	0.74	Attivazione di prestazioni proprie	80'800.00	218'500.00	0.00
4310	0.74	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	80'800.00	218'500.00	0.00
439	0.37	Altri ricavi	40'000.00	40'000.00	255'010.50
4390	0.37	Altri ricavi	40'000.00	40'000.00	255'010.50
44	2.53	Ricavi finanziari	276'900.00	263'400.00	305'848.22
440	0.86	Interessi attivi	94'000.00	77'000.00	105'351.57
4401	0.75	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	82'000.00	62'000.00	90'162.92
4402	0.11	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	12'000.00	15'000.00	15'188.65
447	1.67	Redditi immobiliari dei BA	182'900.00	186'400.00	200'496.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4470	0.82	Affitti e pigioni da immobili dei BA	89'400.00	89'400.00	90'440.00
4471	0.02	Rimborsi per appartamenti di servizio dei BA	2'000.00	1'000.00	1'320.00
4472	0.84	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	91'500.00	96'000.00	108'736.65
45	2.76	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	302'300.00	363'900.00	1'458.76
450	1.00	Prelievi da FS del capitale di terzi	110'000.00	247'000.00	0.00
4500	1.00	Prelievi da FS del CT	110'000.00	247'000.00	0.00
451	1.76	Prelievi da fondi del capitale proprio	192'300.00	116'900.00	1'458.76
4511	1.76	Prelievo da fondi del CP	192'300.00	116'900.00	1'458.76
46	36.84	Ricavi da trasferimento	4'032'300.00	4'296'900.00	4'257'347.37
460	2.03	Quote di ricavo da terzi	221'700.00	216'700.00	227'450.52
4601	0.55	Quote di ricavo dal Cantone	60'000.00	55'000.00	65'733.52
4602	1.48	Quote di ricavo da Comuni, Consorzi e altri enti locali	161'700.00	161'700.00	161'717.00
461	1.35	Rimborsi da enti pubblici	147'400.00	170'500.00	194'223.80
4611	0.44	Rimborsi dal Cantone	47'700.00	47'700.00	47'538.40
4612	0.91	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	99'700.00	122'800.00	146'685.40
462	22.20	Perequazione finanziaria	2'430'000.00	2'770'000.00	2'663'252.00
4622	22.20	Contributi perequativi dai comuni	2'430'000.00	2'770'000.00	2'663'252.00
463	11.25	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'231'200.00	1'137'700.00	1'167'989.45
4631	11.25	Contributi dal Cantone	1'231'200.00	1'137'700.00	1'167'989.45
469	0.02	Altri ricavi da trasferimento	2'000.00	2'000.00	4'431.60
4699	0.02	Ridistribuzioni	2'000.00	2'000.00	4'431.60
49	8.78	Accrediti interni	960'500.00	967'000.00	725'690.10
490	0.90	Acquisti di materiali e merci	98'700.00	97'700.00	49'700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4900	0.90	Acquisti di materiali e merci	98'700.00	97'700.00	49'700.00
491	4.38	Servizi	479'100.00	500'100.00	401'000.00
4910	4.38	Servizi	479'100.00	500'100.00	401'000.00
493	0.39	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
4930	0.39	Costi d'esercizio e amministrativi	42'500.00	42'500.00	42'500.00
494	0.32	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	40'000.00	44'550.00
4940	0.32	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00	40'000.00	44'550.00
495	2.79	Ammortamenti pianificati e non pianificati	305'200.00	286'700.00	187'940.10
4950	2.79	Ammortamenti pianificati e non pianificati	305'200.00	286'700.00	187'940.10

E. Preventivo 2024, Conto Economico – dettaglio

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
010	POTERI POLITICI				
3	SPESE				
3000.001	Onorari municipali	144'600.00		140'600.00	139'560.00
3000.002	Indennità ai membri del Consiglio comunale	25'400.00		16'800.00	12'800.00
3000.011	Indennità ai membri delle commissioni	4'000.00		4'000.00	3'520.00
3000.021	Indennità a uffici elettorali	5'000.00		5'000.00	2'053.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	6'400.00		6'200.00	6'444.70
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	100.00
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	2'200.00		2'200.00	2'307.05
3100.004	Acquisto materiale d'ufficio elezioni/votazioni	5'000.00		0.00	0.00
3130.001	Spese postali	10'200.00		10'200.00	6'546.00
3130.009	Spese di rappresentanza	27'000.00		20'000.00	26'428.05
3199.001	Diverse spese	2'300.00		1'500.00	1'015.85
3900.002	Materiale amministrativo	4'000.00		4'000.00	4'000.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		100.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		100.00	100.00	0.00
	Totale SPESE	236'200.00		210'600.00	204'774.65
	SALDO		236'100.00	210'500.00	204'774.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	1'347'700.00		1'257'600.00	1'157'272.65
3041.001	Indennità economia domestica	7'600.00		6'900.00	5'929.40
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	88'200.00		82'700.00	71'095.40
3052.001	Cassa pensioni	159'200.00		147'900.00	136'203.35
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	9'100.00		8'100.00	6'562.45
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	29'700.00		28'900.00	25'450.85
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	61'000.00		52'600.00	49'714.50
3060.001	Pensionamento anticipato	16'000.00		14'600.00	14'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	15'500.00		12'000.00	7'970.00
3099.001	Altre spese per il personale	17'500.00		11'000.00	12'052.50
3100.001	Materiale d'ufficio	15'000.00		15'000.00	14'972.40
3101.003	Carburante veicoli	800.00		800.00	222.30
3102.001	Stampati, pubblicazioni	6'000.00		3'500.00	2'815.00
3103.001	Letteratura specializzata, riviste	1'400.00		1'200.00	1'362.00
3106.001	Materiale medico e medicinali	500.00		1'000.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	5'000.00		5'000.00	4'924.10
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	146.04
3113.001	Apparecchiature informatiche	8'000.00		8'000.00	7'786.92
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	3'000.00		7'500.00	23'097.82
3130.001	Spese postali	60'000.00		60'000.00	62'258.30
3130.002	Spese telefoniche	16'000.00		12'000.00	16'133.00
3130.003	Spese conto corrente postale	13'000.00		12'000.00	13'230.93
3130.004	Spese esecutive	60'000.00		30'000.00	88'321.55
3130.006	Tasse TV e radio	100.00		100.00	84.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	4'500.00		4'500.00	3'853.45
3132.001	Consulenze specialistiche	140'600.00		137'600.00	155'386.40
3132.003	Revisione dei conti	8'500.00		7'500.00	9'262.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3133.001	Hosting programmi UTC	2'400.00		2'400.00	2'314.95
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'000.00		900.00	910.90
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	500.00		500.00	558.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	1'000.00		1'000.00	400.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	25'000.00		20'000.00	23'671.75
3161.001	Noleggio fotocopiatrice	1'200.00		1'200.00	1'200.00
3161.002	Abbonamento/affitto internet	1'200.00		500.00	3'040.70
3161.003	Abbonamento programma Archiflow	4'500.00		0.00	5'400.00
3161.005	Server e rete	10'000.00		6'500.00	7'540.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	3'000.00		3'000.00	840.00
3170.001	Trasferte del personale	1'000.00		1'000.00	813.60
3170.002	Rimborso spese per pasti	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	1'500.00		1'500.00	888.00
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	1'000.00		2'000.00	0.00
3601.003	Quota di ricavo al Cantone per licenze edilizie	30'000.00		30'000.00	35'091.70
3631.001	Contributo al Cantone per Progetto Ticino 2020	4'200.00		6'000.00	1'709.00
4	RICAVI				
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		80'000.00	100'000.00	80'335.00
4210.002	Tasse licenze edilizie comunali		70'000.00	70'000.00	72'526.00
4210.006	Tasse per licenze abitabilità		6'100.00	5'000.00	9'126.00
4250.003	Vendita libri		200.00	100.00	430.00
4250.006	Vendita materiale diverso		0.00	100.00	0.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		15'000.00	15'000.00	36'477.05
4260.002	Rimborso spese postali		6'500.00	5'500.00	6'242.00
4260.003	Rimborso spese esecutive		60'000.00	20'000.00	84'466.80
4260.004	Rimborso fotocopie		0.00	100.00	15.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
020	AMMINISTRAZIONE				
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		3'000.00	100.00	252.65
4270.001	Diverse multe		0.00	0.00	500.00
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		0.00	0.00	0.11
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		12'200.00	103'500.00	0.00
4612.104	Rimborso prest. amministrative a Consorzi		15'000.00	35'000.00	14'100.00
4900.002	Recupero interno per materiale amministrativo		17'000.00	17'000.00	17'000.00
	Totale RICAVI		285'000.00	371'400.00	321'471.11
	Totale SPESE	2'182'900.00		2'006'000.00	1'974'485.91
	SALDO		1'897'900.00	1'634'600.00	1'653'014.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
030	PRESTAZIONI A PENSIONATI				
3	SPESE				
3060.002	Rincaro pensioni CPC	6'700.00		6'700.00	6'685.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'700.00		6'700.00	6'685.20
	SALDO		6'700.00	6'700.00	6'685.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
090	ALTRI COMPITI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	106'900.00		96'700.00	91'343.00
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	4'100.00		4'100.00	11'000.60
3041.001	Indennità economia domestica	1'900.00		2'000.00	1'892.40
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	7'500.00		6'800.00	6'130.65
3052.001	Cassa pensioni	10'200.00		9'900.00	9'061.10
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	1'000.00		1'000.00	1'048.85
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	2'600.00		2'400.00	2'194.65
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	4'900.00		4'300.00	3'748.30
3060.001	Pensionamento anticipato	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3101.001	Materiale di pulizia	48'100.00		48'100.00	6'519.95
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	1'500.00		1'500.00	15'989.75
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	600.00		600.00	384.70
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	1'921.20
3101.021	Addobbi natalizi	10'000.00		10'000.00	10'403.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	1'000.00		1'000.00	1'153.50
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	8'000.00		8'000.00	2'463.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	2'000.00		2'000.00	6'000.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	871.00
3120.001	Consumo energia elettrica	36'000.00		34'100.00	35'833.40
3120.002	Consumo acqua	6'000.00		4'000.00	5'316.10
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	5'000.00		5'000.00	4'753.00
3130.002	Spese telefoniche	0.00		0.00	374.80
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		2'000.00	8'604.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'900.00		1'900.00	1'354.95
3134.002	Assicurazione RC del Comune	19'700.00		19'500.00	19'428.70
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	4'600.00		5'900.00	5'901.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
090	ALTRI COMPITI				
3	SPESE				
3134.004	Assicurazione opere d'arte e sculture	200.00		200.00	141.80
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	1'000.00		200.00	202.00
3144.001	Manutenzione edifici	25'000.00		165'000.00	122'619.10
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	0.00		0.00	5'665.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	6'000.00		6'000.00	5'819.65
3144.005	Pulizia vetri e tapparelle	6'400.00		6'400.00	0.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	4'000.00		7'000.00	2'462.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	500.00		500.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	0.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	2'000.00		500.00	1'329.65
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	0.00	13'385.75
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	6'500.00	299.25
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		68'400.00	68'400.00	69'480.00
4471.001	Rimborsi per spese accessorie		2'000.00	1'000.00	1'320.00
4472.001	Ricavi da locazione di spazi/cucine da manifestaz.		55'000.00	55'000.00	50'305.00
4500.501	Prelievi dal fondo FER		0.00	80'000.00	0.00
4900.003	Recupero interno per materiale di pulizia		41'600.00	41'600.00	0.00
	Totale RICAVI		167'000.00	252'500.00	134'790.00
	Totale SPESE	341'600.00		464'800.00	394'430.95
	SALDO		174'600.00	212'300.00	259'640.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
100	PROTEZIONE GIURIDICA				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	291'300.00		244'400.00	249'695.45
3010.051	Prestazioni di curatori/tutori	100'000.00		100'000.00	100'103.35
3041.001	Indennità economia domestica	0.00		0.00	630.80
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	24'300.00		22'700.00	18'849.90
3052.001	Cassa pensioni	31'600.00		29'900.00	28'817.15
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	1'400.00		1'300.00	1'149.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	8'100.00		7'900.00	6'747.90
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	13'200.00		10'900.00	11'537.90
3060.001	Pensionamento anticipato	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3130.001	Spese postali	0.00		0.00	10.00
3130.002	Spese telefoniche	300.00		0.00	295.00
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	0.00		100.00	70.00
3132.001	Consulenze specialistiche	2'000.00		0.00	0.00
3132.004	Onorari per aggiornamento misurazione catastale	62'500.00		62'500.00	26'103.15
3132.005	Quota parte comunale misurazioni catastali	7'000.00		7'000.00	14'975.75
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	0.00		200.00	159.75
3170.001	Trasferite del personale	4'000.00		4'000.00	3'259.05
3170.002	Rimborso spese per pasti	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	6'000.00		6'000.00	4'199.45
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	60'000.00
3900.002	Materiale amministrativo	6'000.00		6'000.00	6'000.00
4	RICAVI				
4120.001	Tasse affissioni		3'500.00	2'000.00	3'793.05
4120.003	Tassa occupazione area pubblica		12'000.00	12'000.00	11'858.70
4210.001	Tasse per servizi amministrativi		12'500.00	12'500.00	11'495.00
4210.003	Tasse di naturalizzazioni		4'100.00	4'100.00	5'520.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
100	PROTEZIONE GIURIDICA				
4	RICAVI				
4210.004	Tasse tenuta a giorno catasto		55'000.00	55'000.00	25'006.65
4210.005	Tasse prolunghi orari e ballo		0.00	100.00	60.00
4210.008	Tasse per concessione posa insegne		1'000.00	2'000.00	700.00
4260.010	Rimborsi diversi		1'000.00	100.00	425.35
4260.051	Rimborso da pupilli per prestazioni di curatori		60'000.00	50'000.00	38'870.05
4270.001	Diverse multe		500.00	500.00	600.00
4611.003	Rimborso da Cantone per naturalizzazioni agevolate		900.00	900.00	800.00
4612.106	Rimborso da Comuni per stipendi personale		27'200.00	26'300.00	25'374.00
4631.001	Contributo dal Cantone per agg. misuraz. catast.		7'500.00	7'500.00	11'159.10
	Totale RICAVI		185'200.00	173'000.00	135'661.90
	Totale SPESE	621'500.00		566'700.00	535'603.80
	SALDO		436'300.00	393'700.00	399'941.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
110	POLIZIA				
3	SPESE				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	0.00		0.00	42.97
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	0.00
3612.102	Contributo a Comune di Bellinzona - POLCOM	630'000.00		618'000.00	605'040.00
4	RICAVI				
4270.001	Diverse multe		100.00	100.00	0.00
	Totale RICAVI		100.00	100.00	0.00
	Totale SPESE	630'200.00		618'200.00	605'082.97
	SALDO		630'100.00	618'100.00	605'082.97

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
120	GIUSTIZIA				
3	SPESE				
3130.013	Spese per la Giudicatura di pace	1'400.00		1'400.00	1'400.00
4	RICAVI				
4612.103	Rimborso da Comuni per Giudicatura di pace		700.00	700.00	700.00
	<i>Totale RICAVI</i>		<i>700.00</i>	<i>700.00</i>	<i>700.00</i>
	<i>Totale SPESE</i>	<i>1'400.00</i>		<i>1'400.00</i>	<i>1'400.00</i>
	SALDO		700.00	700.00	700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	POLIZIA DEL FUOCO				
3	SPESE				
3101.017	Materiale di consumo per manutenzione idranti	500.00		500.00	584.00
3151.002	Manutenzione idranti	3'500.00		3'500.00	7'920.00
3612.104	Contributo a Comune di Bellinzona - corpo pompieri	135'000.00		135'000.00	133'259.00
3612.105	Contributo a Comune di Bellinzona - pompieri montagna	9'500.00		9'500.00	9'416.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'000.00		1'000.00	800.00
3910.001	Personale UTC	11'800.00		13'300.00	9'900.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	161'300.00		162'800.00	161'879.00
	SALDO		161'300.00	162'800.00	161'879.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	DIFESA NAZIONALE MILITARE				
3	SPESE				
3612.106	Contributo a Comune di Bellinzona - stand Saleggi	0.00		13'000.00	8'878.95
3612.107	Contributo a Comuni di Riviera e Biasca- stand di tiro	5'300.00		0.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'300.00		13'000.00	8'878.95
	SALDO		5'300.00	13'000.00	8'878.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

1	SICUREZZA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
160	DIFESA NAZIONALE CIVILE				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	1'100.00		1'100.00	1'033.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	600.00		700.00	625.95
3144.001	Manutenzione edifici	800.00		800.00	0.00
3612.120	Contributo al Consorzio PCi Bellinzonese	100'000.00		100'000.00	73'378.05
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	60'628.15
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	61'628.15
	Totale SPESE	102'500.00		102'600.00	75'037.00
	SALDO		101'500.00	101'600.00	13'408.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	400'300.00		400'600.00	383'447.85
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	15'000.00		15'400.00	55'196.60
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	917'900.00		914'300.00	859'800.35
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	30'000.00		30'000.00	40'563.15
3041.001	Indennità economia domestica	1'400.00		2'600.00	579.60
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	91'400.00		91'400.00	84'476.60
3052.001	Cassa pensioni	28'000.00		33'000.00	34'507.80
3052.002	Cassa pensioni docenti	116'400.00		121'100.00	101'452.30
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	3'200.00		2'900.00	2'737.05
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	2'000.00		2'000.00	1'868.90
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	30'500.00		32'000.00	30'254.70
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	43'300.00		41'500.00	38'476.55
3060.001	Pensionamento anticipato	14'500.00		15'200.00	13'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	3'000.00		3'000.00	2'700.00
3099.001	Altre spese per il personale	200.00		200.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	15'967.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'500.00		2'500.00	1'622.00
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	287.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'500.00		2'500.00	237.95
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3104.001	Materiale scolastico e didattico	31'500.00		31'500.00	31'494.95
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	3'500.00		3'500.00	3'487.70
3105.001	Derrate alimentari	75'000.00		75'000.00	75'270.75
3106.001	Materiale medico e medicinali	4'200.00		4'200.00	2'572.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	4'500.00		4'500.00	4'313.00
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	3'000.00		3'000.00	56'765.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	4'000.00		5'200.00	920.75

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	702.00
3113.001	Apparecchiature informatiche	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	14'900.00		14'900.00	13'295.35
3120.002	Consumo acqua	7'000.00		3'000.00	6'944.55
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	10'000.00		10'000.00	13'200.00
3130.001	Spese postali	100.00		100.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	800.00		800.00	1'130.60
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	7'000.00		7'000.00	6'960.80
3130.012	Prestazioni di lavanderia	4'600.00		3'500.00	3'035.35
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	500.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		5'000.00	5'277.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'500.00		1'400.00	1'377.60
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	4'400.00		5'200.00	5'731.00
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	0.00		200.00	144.00
3144.001	Manutenzione edifici	50'000.00		66'000.00	20'532.30
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	5'000.00		5'000.00	2'918.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	4'000.00		4'000.00	3'648.10
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	300.00		300.00	234.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	500.00		500.00	950.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	600.00		600.00	331.00
3161.005	Server e rete	3'900.00		3'900.00	4'200.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	4'800.00		4'800.00	0.00
3170.001	Trasferte del personale	200.00		200.00	163.20
3199.001	Diverse spese	1'500.00		1'500.00	51.00
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	1'800.00		3'600.00	2'400.00
3900.002	Materiale amministrativo	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		16'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4230.001	Tasse famiglie mat. scolastico per non domiciliati		0.00	0.00	3'480.00
4240.010	Tasse di refezione scuola infanzia		90'000.00	110'000.00	82'980.25
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		50'000.00	33'000.00	52'446.90
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	369.60
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		2'000.00	2'000.00	2'000.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		11'800.00	12'300.00	12'493.60
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		0.00	0.00	26'702.50
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		358'000.00	316'700.00	303'493.50
	Totale RICAVI		511'800.00	474'000.00	483'966.35
	Totale SPESE	1'978'200.00		2'001'100.00	1'939'225.40
	SALDO		1'466'400.00	1'527'100.00	1'455'259.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	342'600.00		328'000.00	307'219.20
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	10'000.00		10'200.00	6'923.75
3020.001	Retribuzione a docenti nominati e incaricati	1'773'200.00		1'830'000.00	1'780'135.30
3020.002	Retribuzione a supplenti docenti	50'000.00		50'000.00	80'798.90
3020.003	Retribuzione a catechisti	15'000.00		15'000.00	15'121.20
3041.001	Indennità economia domestica	800.00		800.00	555.20
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	145'900.00		148'900.00	139'729.10
3052.001	Cassa pensioni	27'500.00		28'800.00	26'917.30
3052.002	Cassa pensioni docenti	221'300.00		235'600.00	241'436.00
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	3'000.00		2'800.00	2'493.30
3053.002	Premi all'assicurazione infortuni docenti	3'800.00		4'000.00	4'791.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	48'200.00		52'000.00	50'067.55
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	58'000.00		58'100.00	58'202.85
3060.001	Pensionamento anticipato	25'000.00		26'000.00	26'000.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'000.00		2'000.00	2'000.00
3099.001	Altre spese per il personale	10'000.00		2'000.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	20'625.00
3101.003	Carburante veicoli	1'000.00		2'000.00	1'832.65
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	6'000.00		6'000.00	3'649.25
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	1'000.00		1'000.00	424.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'000.00		2'000.00	1'408.30
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	101'100.00		100'900.00	100'891.90
3104.002	Materiale per biblioteca scolastica	4'000.00		4'000.00	3'990.55
3106.001	Materiale medico e medicinali	2'000.00		1'000.00	631.90
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	4'000.00		4'000.00	3'962.15

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	500.00		500.00	1'161.00
3111.002	Acquisto attrezzatura per palestre	5'000.00		5'200.00	2'872.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	4'000.00		5'000.00	4'952.95
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'500.00		1'500.00	1'412.10
3113.001	Apparecchiature informatiche	1'500.00		1'500.00	1'304.90
3118.001	Acquisto e sviluppo programmi informatici	500.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	27'500.00		27'500.00	23'069.40
3120.002	Consumo acqua	13'000.00		4'000.00	12'757.25
3120.003	Consumo gas	1'000.00		2'000.00	0.00
3120.004	Consumo olio da riscaldamento	30'000.00		30'000.00	31'866.00
3130.001	Spese postali	1'000.00		1'000.00	444.00
3130.002	Spese telefoniche	1'300.00		1'000.00	1'430.80
3130.010	Spese per attività culturali e gite di studio	15'000.00		16'000.00	14'960.20
3130.012	Prestazioni di lavanderia	4'600.00		3'500.00	2'591.35
3130.016	Tasse sociali diverse associazioni	400.00		400.00	250.00
3130.017	Trasporti allievi	99'000.00		93'000.00	99'070.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	74'500.00		500.00	0.00
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		5'000.00	5'277.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	1'500.00		1'400.00	1'377.60
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	7'000.00		10'700.00	8'178.20
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	300.00		800.00	402.00
3144.001	Manutenzione edifici	50'000.00		132'000.00	93'702.85
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	8'000.00		8'000.00	8'228.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	11'500.00		11'500.00	11'267.00
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	720.00
3151.001	Manutenzione veicoli	1'500.00		3'000.00	1'950.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	2'500.00		7'100.00	2'286.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3151.007	Manutenzione attrezzature palestra	5'000.00		5'000.00	5'654.00
3153.001	Manutenzioni stampanti e PC	8'000.00		6'000.00	7'816.70
3161.005	Server e rete	7'000.00		5'000.00	5'400.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	11'000.00		12'000.00	624.00
3170.001	Trasferite del personale	400.00		400.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	100.00		100.00	0.00
3190.000	Franchigie assicurative	1'500.00		0.00	11'000.00
3199.001	Diverse spese	3'000.00		3'500.00	1'739.20
3612.130	Contributo spese allievi fuori Comune	1'200.00		1'200.00	3'000.00
3631.006	Contributo per attività speciali scuole medie	9'700.00		9'700.00	9'210.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	100.00		100.00	100.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	16'000.00		16'000.00	0.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	500.00		500.00	500.00
4	RICAVI				
4230.001	Tasse famiglie mat. scolastico per non domiciliati		0.00	600.00	3'000.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		50'000.00	25'000.00	61'331.95
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	750.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		12'000.00	12'000.00	12'000.00
4472.002	Ricavi da locazione di aule e palestre		10'000.00	14'500.00	9'646.65
4500.501	Prelievi dal fondo FER		0.00	57'000.00	0.00
4611.002	Rimborso da Cantone per trasporti SM		29'000.00	29'000.00	29'136.00
4612.101	Rimborso da Comuni per allievi non domiciliati		39'700.00	43'200.00	59'977.80
4612.102	Rimborso da Comuni per stipendi docenti		0.00	0.00	2'682.30
4631.101	Contributo dal Cantone per stipendi docenti		645'000.00	592'300.00	622'517.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SCUOLE PUBBLICHE				
	<i>Totale RICAVI</i>		785'700.00	773'600.00	801'042.55
	<i>Totale SPESE</i>	3'290'700.00		3'349'400.00	3'256'921.05
	<i>SALDO</i>		2'505'000.00	2'575'800.00	2'455'878.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	SCUOLA FUORI SEDE				
3	SPESE				
3130.017	Trasporti allievi	2'500.00		2'500.00	2'384.00
3130.018	Vitto e alloggio SFS	11'000.00		13'000.00	8'966.00
3130.019	Spese attività	3'500.00		3'500.00	3'291.05
4	RICAVI				
4260.090	Partecipazione fam. frequenza scuola fuori sede		2'200.00	2'000.00	2'205.00
	Totale RICAVI		2'200.00	2'000.00	2'205.00
	Totale SPESE	17'000.00		19'000.00	14'641.05
	SALDO		14'800.00	17'000.00	12'436.05

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
3	SPESE				
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	41.15
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	6.85
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	100.00		100.00	14.75
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	100.00		100.00	33.75
3100.002	Materiale per biblioteca comunale	500.00		500.00	500.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	0.00		100.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'500.00		1'000.00	846.45
3120.002	Consumo acqua	400.00		200.00	422.90
3130.002	Spese telefoniche	1'100.00		900.00	1'102.35
3130.021	Spese per manifestazioni culturali	20'000.00		20'000.00	254'574.85
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	200.00		200.00	152.80
3144.001	Manutenzione edifici	1'000.00		200.00	5'657.00
3144.002	Pulizia vetri e tapparelle	500.00		500.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	100.00		100.00	0.00
3161.005	Server e rete	200.00		0.00	0.00
3161.011	Noleggio libri a fondazione	600.00		600.00	600.00
3199.001	Diverse spese	0.00		0.00	61.45
3636.001	Contributo a diverse associazioni	6'700.00		100.00	0.00
3636.051	Concessione sale a scopi culturali	30'000.00		30'000.00	25'695.00
3636.052	Attività Mulino Erbetta	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	3'000.00		2'900.00	2'400.00
3900.002	Materiale amministrativo	500.00		500.00	500.00
3900.003	Materiale di pulizia	100.00		100.00	0.00
3910.001	Personale UTC	35'500.00		37'000.00	29'700.00
4	RICAVI				
4390.001	Prelevamenti da accantonamento attività culturali		40'000.00	40'000.00	75'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
300	PROMOZIONE CULTURALE				
4	RICAVI				
4390.003	Ricavi da sponsorizzazioni attività culturali		0.00	0.00	136'633.40
4390.101	Altri ricavi per avvenimenti comunali		0.00	0.00	43'377.10
	Totale RICAVI		40'000.00	40'000.00	255'010.50
	Totale SPESE	122'800.00		115'800.00	342'724.30
	SALDO		82'800.00	75'800.00	87'713.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
310	MONUMENTI STORICI E ARCHITETTONICI				
3	SPESE				
3120.001	Consumo energia elettrica	200.00		200.00	144.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	80.10
3144.001	Manutenzione edifici	200.00		200.00	0.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	100.00		100.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	800.00		800.00	224.10
	SALDO		800.00	800.00	224.10

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	3'400.00		3'400.00	3'375.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	300.00		300.00	221.35
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	37.80
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	200.00		200.00	79.25
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	200.00		200.00	186.75
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	488.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	7'000.00		7'000.00	3'925.00
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	2'500.00		2'500.00	1'381.15
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	3'000.00		3'000.00	845.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	42'000.00		12'000.00	11'782.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'300.00		1'300.00	695.00
3120.002	Consumo acqua	1'200.00		200.00	1'130.75
3130.005	Sorveglianza territoriale	6'000.00		5'000.00	5'956.00
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	58.55
3143.020	Manutenzione giardini e parchi	10'000.00		10'000.00	8'516.00
3144.001	Manutenzione edifici	70'000.00		5'000.00	4'982.00
3144.003	Abbonamenti di servizio	2'700.00		0.00	2'692.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	12'000.00		1'000.00	2'595.00
3160.003	Locazione terreni per il verde urbano	100.00		100.00	100.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	4'000.00		500.00	3'561.00
3199.001	Diverse spese	4'000.00		4'000.00	1'737.65
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	9'900.00		9'600.00	8'100.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.001	Personale UTC	118'300.00		123'200.00	99'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	8'000.00		8'000.00	8'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
330	PARCHI PUBBLICI				
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	310'400.00		200'800.00	172'045.25
	<i>SALDO</i>		310'400.00	200'800.00	172'045.25

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
340	SPORT				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	1'077.45
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	1'467.40
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	500.00		500.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		3'000.00	2'124.00
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	1'000.00		1'000.00	1'567.00
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	3'000.00		3'000.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	10'000.00		8'800.00	8'771.05
3120.002	Consumo acqua	6'000.00		4'000.00	5'653.75
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	700.00		700.00	510.45
3143.011	Manutenzione campo di calcio	22'000.00		19'000.00	35'773.00
3143.012	Manutenzione campo di tennis	2'000.00		30'000.00	23'757.30
3144.001	Manutenzione edifici	8'000.00		26'000.00	17'000.25
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	2'000.00		2'000.00	1'822.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	100.00		100.00	50.00
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	1'820.00
3636.002	Contributo ad associazioni sportive comunali	14'000.00		14'000.00	14'000.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	500.00		500.00	400.00
3900.003	Materiale di pulizia	1'000.00		1'000.00	0.00
3910.001	Personale UTC	6'000.00		6'200.00	5'000.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	84'800.00		124'800.00	122'793.65
	SALDO		84'800.00	124'800.00	122'793.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

3	CULTURA E TEMPO LIBERO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	ALTRE ATTIVITA' PER IL TEMPO LIBERO				
3	SPESE				
3130.020	Trasporto concittadini ai centri commerciali	5'000.00		0.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	10'000.00		8'000.00	15'700.00
3637.041	Facilitazioni ai cittadini Arbedo-Castione (AMB)	42'600.00		42'600.00	42'600.00
4	RICAVI				
4631.002	Contributo dal Cantone per sostegno alla cultura		700.00	1'200.00	700.00
	Totale RICAVI		700.00	1'200.00	700.00
	Totale SPESE	57'600.00		50'600.00	58'300.00
	SALDO		56'900.00	49'400.00	57'600.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
450	LOTTA PROFILATTICA				
3	SPESE				
3199.001	Diverse spese	0.00		100.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'300.00		1'300.00	1'050.00
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	1'500.00
3636.015	Contributo alla Societa ticinese contro alcoolismo	400.00		400.00	400.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'400.00		8'500.00	8'000.00
	SALDO		8'400.00	8'500.00	8'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
459	ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE				
3	SPESE				
3199.001	Diverse spese	0.00		10'000.00	2'188.05
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	0.00		0.00	10'647.90
4	RICAVI				
4631.005	Contributo dal Cantone per Prestazioni ponte COVID		0.00	0.00	5'991.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	5'991.00
	Totale SPESE	0.00		10'000.00	12'835.95
	SALDO		0.00	10'000.00	6'844.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
460	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO				
3	SPESE				
3611.001	Rimborso al Cantone per servizio medico	2'000.00		2'000.00	1'802.00
3611.002	Rimborso al Cantone per servizio dentario	28'000.00		28'000.00	28'470.30
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		300.00	300.00	0.00
	Totale RICAVI		300.00	300.00	0.00
	Totale SPESE	31'000.00		31'000.00	31'272.30
	SALDO		30'700.00	30'700.00	31'272.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

4	SALUTE PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
490	ALTRI COMPITI PER LA SALUTE				
3	SPESE				
3161.006	Noleggio defibrillatore	900.00		900.00	840.00
3614.001	Contributo alla Croce verde Bellinzona	150'000.00		150'000.00	140'126.50
3637.009	Contributo alle cure odontoiatriche	2'000.00		2'000.00	471.35
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	152'900.00		152'900.00	141'437.85
	SALDO		152'900.00	152'900.00	141'437.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
500	AVS				
3	SPESE				
3631.002	Contributo al Cantone per AM-PC-AVS-AI	1'281'300.00		1'217'800.00	1'217'618.05
4	RICAVI				
4611.001	Rimborso da Cantone per agenzia comunale AVS		9'800.00	9'800.00	9'661.40
	Totale RICAVI		9'800.00	9'800.00	9'661.40
	Totale SPESE	1'281'300.00		1'217'800.00	1'217'618.05
	SALDO		1'271'500.00	1'208'000.00	1'207'956.65

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
540	PROTEZIONE DELLA GIOVENTU'				
3	SPESE				
3631.003	Contributo al Cantone per Provvedimenti prot. Lfam	52'500.00		50'500.00	49'520.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'000.00		1'000.00	1'144.00
3636.021	Contributo ad Associazione private Lfam	52'500.00		50'500.00	49'520.00
3637.002	Contributo per materiale di studio	5'000.00		0.00	0.00
3637.004	Contributo a partecipanti colonie	7'500.00		7'500.00	2'960.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	118'500.00		109'500.00	103'144.00
	SALDO		118'500.00	109'500.00	103'144.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
570	CASE PER ANZIANI				
3	SPESE				
3612.131	Contributo per oneri finanziari Case Anziani	20'000.00		16'000.00	27'849.70
3612.132	Contributo al Consorzio Casa Anziani di Riviera	250'000.00		250'000.00	244'063.00
3632.101	Contributo per gli anziani ospiti di istituti	1'550'000.00		1'281'300.00	1'525'165.06
3636.101	Contributo a case anziani non convenzionate	3'000.00		5'000.00	3'443.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'823'000.00		1'552'300.00	1'800'520.76
	SALDO		1'823'000.00	1'552'300.00	1'800'520.76

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
580	ASSISTENZA				
3	SPESE				
3631.005	Contributo al Cantone per l'assistenza sociale	350'000.00		350'000.00	293'219.74
3632.102	Contributo per mantenimento anziani a domicilio	150'000.00		140'000.00	138'183.69
3632.141	Contributo per il SACD, servizi appog. e ist. comp	640'000.00		615'000.00	626'939.11
3636.001	Contributo a diverse associazioni	200.00		200.00	200.00
3636.006	Contributo alla Pro Senectute	500.00		500.00	500.00
3636.008	Contributo ad associazioni locali a scopo sociale	7'000.00		7'000.00	7'537.20
3637.003	Prestazioni comunali in ambito sociale	15'000.00		0.00	0.00
3637.005	Contributi sociali comunali diversi	10'000.00		10'000.00	4'547.15
3637.006	Contributo sociale sacchi rifiuti	14'000.00		12'000.00	11'947.00
3637.007	Contributo per corso di nuoto	3'500.00		1'000.00	620.00
3637.008	Contributi sociali per funerali	12'000.00		12'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'202'200.00		1'147'700.00	1'083'693.89
	SALDO		1'202'200.00	1'147'700.00	1'083'693.89

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

5	PREVIDENZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
590	AIUTO UMANITARIO				
3	SPESE				
3636.001	Contributo a diverse associazioni	1'500.00		1'500.00	1'400.00
3636.009	Contributo alla Pro Infirmis	300.00		300.00	250.00
3638.001	Contributo a diverse associazioni estere	300.00		300.00	300.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'100.00		2'100.00	1'950.00
	SALDO		2'100.00	2'100.00	1'950.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
610	STRADE CANTONALI				
3	SPESE				
3611.003	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	21'200.00		21'200.00	21'121.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	21'200.00		21'200.00	21'121.20
	SALDO		21'200.00	21'200.00	21'121.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	823'400.00		840'100.00	702'461.75
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	124'600.00		121'000.00	80'728.10
3041.001	Indennità economia domestica	5'700.00		5'900.00	5'677.20
3049.001	Indennità di picchetto	29'000.00		30'200.00	15'947.70
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	65'600.00		64'100.00	46'546.80
3052.001	Cassa pensioni	102'100.00		101'900.00	84'627.50
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	9'900.00		9'500.00	7'962.45
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	21'700.00		22'400.00	16'662.90
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	41'300.00		36'900.00	30'056.65
3060.001	Pensionamento anticipato	10'000.00		10'000.00	8'500.00
3090.001	Spese di formazione e perfezionamento	2'000.00		5'000.00	6'692.20
3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00	0.00
3100.001	Materiale d'ufficio	0.00		200.00	0.00
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	3'877.90
3101.003	Carburante veicoli	23'500.00		22'000.00	23'603.90
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	36'000.00		6'000.00	4'764.95
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	20'000.00		15'000.00	24'284.65
3101.007	Materiale di consumo per manutenzione illum. pubb.	10'000.00		10'000.00	5'193.00
3101.008	Materiale di consumo per manutenzione serv. inver.	26'000.00		26'000.00	20'858.89
3101.009	Materiale di consumo per manutenzione strade	4'000.00		4'000.00	2'868.30
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	14'000.00		13'000.00	14'187.55
3101.011	Materiale di consumo per manutenzione segnaletica	3'000.00		3'000.00	2'793.00
3101.012	Materiale di consumo per manutenzione veicoli	20'000.00		15'000.00	16'892.90
3101.013	Materiale di consumo per manutenzione aiuole	20'000.00		20'000.00	16'062.00
3102.001	Stampati, pubblicazioni	0.00		500.00	0.00
3106.001	Materiale medico e medicinali	1'000.00		1'000.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	500.00		1'500.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3111.001	Acquisto attrezzature e macchinari	10'000.00		60'000.00	4'660.70
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	500.00		500.00	0.00
3111.004	Acquisto segnaletica, toponomastica, n.civici	15'000.00		15'000.00	8'212.00
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	13'000.00		13'000.00	8'811.65
3120.001	Consumo energia elettrica	7'700.00		7'700.00	5'612.35
3120.002	Consumo acqua	2'500.00		2'500.00	1'797.45
3120.005	Consumo pellet	2'500.00		2'500.00	1'130.00
3120.007	Consumo energia illuminazione pubblica	44'000.00		44'000.00	35'234.35
3130.002	Spese telefoniche	4'100.00		2'600.00	4'108.20
3130.005	Sorveglianza territoriale	600.00		600.00	0.00
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	15'000.00		65'000.00	63'603.95
3132.001	Consulenze specialistiche	23'500.00		23'500.00	3'102.00
3134.001	Assicurazione RC e casco veicoli	24'400.00		20'800.00	20'762.85
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'000.00		1'000.00	756.80
3137.004	Imposta circolazione veicoli comunali	13'000.00		13'000.00	13'047.30
3141.001	Manutenzione strade	40'000.00		40'000.00	56'168.85
3141.002	Manutenzione illuminazione pubblica	50'000.00		70'000.00	16'422.25
3141.003	Manutenzione segnaletica orizzontale	3'000.00		3'000.00	1'618.00
3141.004	Manutenzione passerella ciclo-pedonale	500.00		500.00	403.15
3141.005	Manutenzione invernale delle strade	50'000.00		50'000.00	37'997.25
3141.006	Manutenzione segnaletica orizzontale posteggi	500.00		500.00	0.00
3143.002	Pulizia caditoie	35'000.00		23'000.00	27'773.00
3144.001	Manutenzione edifici	10'000.00		10'000.00	17'959.45
3144.003	Abbonamenti di servizio	3'000.00		3'000.00	1'145.65
3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	0.00
3151.001	Manutenzione veicoli	10'000.00		10'000.00	8'873.30
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	20'000.00		15'000.00	19'777.95

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
3	SPESE				
3151.006	Manutenzione segnaletica verticale	2'500.00		2'500.00	2'043.00
3160.001	Locazione e affitti immobili	24'100.00		20'000.00	16'715.40
3161.005	Server e rete	1'600.00		0.00	0.00
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	18'200.00		18'200.00	14'743.60
3170.001	Trasferte del personale	200.00		200.00	0.00
3170.002	Rimborso spese per pasti	500.00		500.00	108.00
3190.000	Franchigie assicurative	3'000.00		3'000.00	200.00
3190.001	Ripristino danni a terzi	0.00		0.00	2'808.00
3199.001	Diverse spese	15'000.00		12'000.00	29'341.35
3199.002	Tasse di giustizia e ripetibili	1'000.00		1'000.00	0.00
3500.001	Versamento a fondo Contributi sostitutivi posteggi	0.00		0.00	8'700.00
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	60'000.00		40'000.00	40'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	6'500.00		6'500.00	0.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	30'000.00		30'000.00	30'000.00
4	RICAVI				
4200.001	Tasse d'esenzione per la formazione di posteggi		0.00	0.00	8'700.00
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		46'000.00	46'000.00	72'280.50
4260.010	Rimborsi diversi		3'000.00	3'000.00	4'691.20
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		100.00	100.00	0.10
4310.001	Attivazione di prest. proprie per investimenti		68'600.00	115'000.00	0.00
4470.001	Affitti e pigioni da immobili dei BA		5'900.00	5'900.00	5'850.00
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	48'785.00
4500.501	Prelievi dal fondo FER		0.00	50'000.00	0.00
4611.005	Rimborso da Cantone per manut. piste ciclabili		8'000.00	8'000.00	7'939.50
4900.001	Recupero interno per materiali e merci UTC		40'100.00	39'100.00	32'700.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
620	STRADE COMUNALI				
4	RICAVI				
4910.001	Recupero interno per personale UTC		479'100.00	500'100.00	401'000.00
	Totale RICAVI		677'400.00	793'800.00	582'056.30
	Totale SPESE	1'978'200.00		2'018'300.00	1'646'638.09
	SALDO		1'300'800.00	1'224'500.00	1'064'581.79

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
650	TRAFFICO REGIONALE				
3	SPESE				
3101.018	Abbonamento generale FFS	20'000.00		28'000.00	28'045.00
3130.041	Totem multimediale Stazione Tilo	0.00		500.00	0.00
3130.042	Pulizia pensiline	2'000.00		2'000.00	1'292.00
3144.001	Manutenzione edifici	2'000.00		2'000.00	0.00
3144.006	Manutenzione pensiline	3'000.00		3'000.00	3'997.00
3169.001	Altre locazioni, affitti e tasse d'esercizio	0.00		3'500.00	0.00
3631.021	Contributo ad AutoPostale per trasporti pubblici	405'000.00		405'000.00	309'823.00
3631.022	Contributo a Comune di Bellinzona - trasporto notturno	7'500.00		7'500.00	7'419.45
3631.023	Contributo a Comm. regionale trasp. Bellinzonese	7'900.00		7'900.00	7'536.00
3631.024	Contributo al Cantone per comunità tariffale T-M	78'000.00		78'000.00	20'090.00
3631.025	Contributo al Cantone per trasporti pubblici	355'800.00		300'000.00	287'793.00
3637.010	Contributo per l'abbonamento arcobaleno	7'300.00		7'000.00	7'201.00
4	RICAVI				
4250.002	Vendita carte giornaliere		21'000.00	25'000.00	27'132.00
	Totale RICAVI		21'000.00	25'000.00	27'132.00
	Totale SPESE	888'500.00		844'400.00	673'196.45
	SALDO		867'500.00	819'400.00	646'064.45

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE				
3	SPESE				
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	0.00		100.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	1'500.00		1'500.00	1'418.80
3130.002	Spese telefoniche	200.00		200.00	187.20
3132.001	Consulenze specialistiche	5'000.00		5'000.00	8'632.95
3132.015	Aggiornamento catasto canalizzazioni	5'600.00		5'600.00	1'841.65
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	0.00		100.00	26.35
3137.002	Imposta sul valore aggiunto acque luride	12'500.00		12'000.00	11'633.05
3143.001	Manutenzione canalizzazioni	110'000.00		70'000.00	70'254.35
3144.001	Manutenzione edifici	2'000.00		2'000.00	1'987.90
3511.201	Versamento a fondo Depurazione delle acque	0.00		1'600.00	0.00
3612.150	Contributo ad AMB - Impianto depurazione Acque	470'000.00		348'000.00	307'937.85
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	1'000.00		1'000.00	800.00
3910.001	Personale UTC	11'900.00		12'300.00	9'900.00
4	RICAVI				
4210.007	Tasse allacciamento canalizzazioni		3'000.00	3'000.00	4'469.55
4240.001	Tassa uso canalizzazioni		470'000.00	396'000.00	409'245.85
4500.202	Prelievi dal fondo Accant. man. straord. canaliz.		110'000.00	60'000.00	0.00
4511.201	Prelevamento da fondo canalizzazione		36'800.00	0.00	904.70
	Totale RICAVI		619'800.00	459'000.00	414'620.10
	Totale SPESE	619'700.00		459'400.00	414'620.10
	SALDO	100.00		400.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE				
3010.002	Retribuzione a personale ausiliario	53'000.00		51'300.00	67'004.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	3'500.00		3'400.00	3'957.50
3052.001	Cassa pensioni	2'100.00		0.00	3'397.20
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	500.00		500.00	677.20
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	1'100.00		1'200.00	1'416.70
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	2'400.00		2'100.00	2'516.55
3060.001	Pensionamento anticipato	500.00		0.00	500.00
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	500.00		500.00	2'415.05
3101.006	Materiale di consumo per manutenzione mobili	100.00		100.00	286.90
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	200.00		200.00	123.80
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	200.00		200.00	0.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	1'800.00		1'800.00	0.00
3111.005	Acquisto contenitori	5'000.00		15'500.00	6'448.50
3112.001	Acquisto abbigliamento di servizio	1'000.00		1'000.00	270.75
3120.001	Consumo energia elettrica	3'400.00		3'400.00	2'160.60
3120.002	Consumo acqua	500.00		500.00	406.80
3130.002	Spese telefoniche	1'100.00		500.00	1'061.85
3130.061	Spese per smaltimento rifiuti diversi	70'000.00		70'000.00	58'434.70
3130.062	Spese per smaltimento scarti vegetali	100'000.00		100'000.00	88'486.40
3132.001	Consulenze specialistiche	0.00		1'000.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	80.70
3137.001	Imposta sul valore aggiunto rifiuti	0.00		0.00	320.80
3143.005	Manutenzione centri di raccolta rifiuti	0.00		1'000.00	0.00
3144.001	Manutenzione edifici	4'000.00		4'000.00	9'412.95
3144.003	Abbonamenti di servizio	1'000.00		0.00	814.95
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	5'000.00		11'000.00	0.00
3151.008	Manutenzione contenitori	3'000.00		3'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	ELIMINAZIONE RIFIUTI				
3	SPESE				
3151.009	Pulizia contenitori	11'000.00		11'000.00	9'503.25
3160.002	Locazione terreni per centro rifiuti	3'100.00		3'100.00	3'050.00
3161.009	Noleggio WC ecocentro	2'500.00		2'500.00	2'131.35
3161.010	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	0.00		10'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	975.20
3511.301	Versamento a fondo Eliminazione dei rifiuti	0.00		0.00	30'477.75
3611.004	Rimborso all'ACR per smaltimento rifiuti	900.00		900.00	882.00
3612.160	Contributo al Consorzio CRRACL	83'900.00		40'000.00	51'692.70
3612.161	Contributo al Consorzio CRRACL - RSU	126'700.00		155'000.00	127'230.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	2'000.00		1'900.00	1'600.00
3910.001	Personale UTC	23'700.00		24'700.00	19'800.00
4	RICAVI				
4240.003	Tassa raccolta rifiuti		445'000.00	459'400.00	434'279.50
4240.004	Tassa raccolta rifiuti - grossi quantitativi		12'000.00	12'000.00	11'583.74
4260.001	Rimborsi da assicurazioni perdita di guadagno		0.00	0.00	2'681.00
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	55.71
4260.019	Rimborso per smaltimento rifiuti		8'400.00	8'400.00	6'436.20
4270.001	Diverse multe		100.00	100.00	0.00
4511.301	Prelevamento da fondo rifiuti		6'800.00	0.00	0.00
4930.001	Recupero interno eliminazione rifiuti		42'500.00	42'500.00	42'500.00
	Totale RICAVI		514'800.00	522'400.00	497'536.15
	Totale SPESE	514'800.00		522'400.00	497'536.15
	SALDO		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
740	CIMITERI				
3	SPESE				
3010.001	Retribuzione a personale in organico	3'100.00		3'100.00	3'054.00
3050.001	Contributi AVS, AI, IPG, AD e spese amministrative	200.00		200.00	200.45
3053.001	Premi all'assicurazione infortuni	100.00		100.00	34.30
3054.001	Contributi CAF, AFI, AP, Lorform	100.00		100.00	71.75
3055.001	Premi all'assicurazione malattia	200.00		200.00	168.75
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	413.40
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	2'000.00		2'000.00	368.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	1'800.00		1'800.00	1'039.65
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	0.00		200.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	800.00		800.00	882.35
3120.002	Consumo acqua	0.00		200.00	0.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	100.00		100.00	32.65
3143.010	Manutenzione loculi cimitero	4'000.00		4'000.00	4'123.00
3144.001	Manutenzione edifici	1'000.00		1'000.00	22'886.00
3144.004	manutenzione camera mortuaria	500.00		500.00	0.00
3199.001	Diverse spese	200.00		200.00	1'647.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	4'900.00		4'800.00	4'000.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3910.001	Personale UTC	59'100.00		61'600.00	49'500.00
3930.001	Eliminazione rifiuti	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4240.005	Tasse cimitero		14'000.00	4'000.00	35'000.00
	Totale RICAVI		14'000.00	4'000.00	35'000.00
	Totale SPESE	79'600.00		82'400.00	89'421.30
	SALDO		65'600.00	78'400.00	54'421.30

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	ARGINATURE				
3	SPESE				
3101.005	Materiale di consumo per manutenzione stabili	0.00		200.00	0.00
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	100.00		200.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	4'000.00		4'000.00	2'930.10
3130.002	Spese telefoniche	800.00		800.00	725.40
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	0.00		0.00	50'275.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'900.00		2'300.00	2'303.30
3143.003	Manutenzione opere di premunizione	20'000.00		6'000.00	6'990.00
3144.001	Manutenzione edifici	500.00		500.00	0.00
3612.142	Contributo al Consorzio Correzione Fiume Ticino	500.00		400.00	440.70
3612.144	Contributo al Consorzio CMATEM	44'200.00		44'200.00	44'190.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	4'000.00		3'900.00	3'300.00
3910.001	Personale UTC	47'300.00		49'300.00	39'600.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	10'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	10'000.00
	Totale SPESE	123'300.00		111'800.00	150'754.50
	SALDO		123'300.00	111'800.00	140'754.50

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3101.001	Materiale di pulizia	0.00		0.00	82.85
3101.010	Materiale d'esercizio e di consumo diverso	3'000.00		2'000.00	2'413.40
3101.014	Materiale di consumo rete e impianti	30'000.00		30'000.00	27'833.25
3101.015	Materiale di consumo attrezzature acqua	1'400.00		2'000.00	1'320.35
3101.016	Materiale di consumo fontane	500.00		2'000.00	402.25
3102.001	Stampati, pubblicazioni	500.00		500.00	0.00
3110.001	Acquisto mobilio e app. ufficio	500.00		500.00	0.00
3111.001	Acquisto attrezzatura e macchinari	3'000.00		3'000.00	8'397.40
3111.003	Installazioni e apparecchiature tecniche	0.00		500.00	0.00
3120.001	Consumo energia elettrica	5'200.00		4'000.00	5'179.65
3120.002	Consumo acqua	0.00		0.00	5'999.05
3130.001	Spese postali	0.00		200.00	0.00
3130.002	Spese telefoniche	400.00		600.00	348.00
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	35'000.00		15'000.00	2'399.60
3132.001	Consulenze specialistiche	10'000.00		10'000.00	13'114.95
3132.007	Consulenze laboratorio cantonale	7'000.00		7'000.00	6'847.50
3132.015	Aggiornamento catasto canalizzazioni	4'000.00		4'000.00	4'920.00
3134.003	Assicurazione incendio, acque e vetri	1'500.00		1'500.00	1'106.05
3137.003	Imposta sul valore aggiunto acqua potabile	100.00		100.00	88.28
3143.004	Manutenzione stazioni di pompaggio	1'000.00		2'000.00	0.00
3143.006	Manutenzione impianti	10'000.00		10'000.00	5'273.65
3143.007	Manutenzione rete di distribuzione	120'000.00		120'000.00	147'806.30
3143.008	Manutenzione captazione	1'500.00		3'000.00	510.70
3144.003	Abbonamenti di servizio	9'500.00		5'000.00	8'438.05
3144.009	Manutenzione fontane	1'200.00		3'000.00	1'071.60

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3144.010	Manutenzione serbatoi	1'000.00		5'000.00	680.60
3151.003	Manutenzione contatori	50'000.00		50'000.00	47'749.85
3151.004	Manutenzione attrezzature	0.00		100.00	0.00
3151.005	Manutenzione macchine e apparecchiature	0.00		500.00	0.00
3161.007	Affitti e noleggi di beni mobili diversi	8'000.00		8'000.00	7'113.30
3190.001	Ripristino danni a terzi	0.00		1'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	2'000.00		5'100.00	549.65
3612.201	Contributo al Comune di Lumino - consumo acqua	500.00		500.00	250.75
3636.001	Contributo a diverse associazioni	4'800.00		4'500.00	4'800.00
3900.001	Acquisti di materiali e merci UTC	13'800.00		13'500.00	11'300.00
3900.003	Materiale di pulizia	500.00		500.00	0.00
3910.001	Personale UTC	165'500.00		172'500.00	138'600.00
3940.001	Interessi calcolatori e spese finanziarie	35'000.00		40'000.00	44'550.00
3950.001	Ammortamenti pian. e non pian.	305'200.00		286'700.00	187'940.10
4	RICAVI				
4240.006	Tassa consumo acqua potabile		420'000.00	414'000.00	418'590.41
4240.007	Tassa base acqua potabile		200'000.00	205'000.00	198'371.85
4240.008	Tassa uso senza contatore acqua potabile		1'700.00	1'700.00	1'725.00
4240.009	Tasse di allacciamento		40'000.00	40'000.00	71'497.00
4250.004	Vendita energia elettrica autoprodotta		40'000.00	55'000.00	11'297.11
4260.015	Rimborsi per lavori privati soggetti a IVA		1'200.00	1'200.00	502.50
4309.001	Altri ricavi d'esercizio		5'000.00	5'000.00	5'144.00
4511.101	Prelevamento da fondo Approvvigionamento idrico		148'700.00	116'900.00	554.06
4612.105	Rimborso da Lumino per acqua potabile		5'300.00	5'300.00	4'655.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
	<i>Totale RICAVI</i>		861'900.00	844'100.00	712'337.13
	<i>Totale SPESE</i>	861'900.00		844'100.00	712'337.13
	<i>SALDO</i>		0.00	0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
780	ALTRO PROTEZIONE AMBIENTE				
3	SPESE				
3132.014	Onorari per controllo impianti combustione	0.00		32'000.00	0.00
3199.001	Diverse spese	0.00		0.00	404.00
3500.501	Versamento a fondo FER	220'000.00		220'000.00	224'128.00
3601.004	Quota di ricavo al Cantone per controllo impianti	3'000.00		3'000.00	2'930.00
3637.011	Contributo per bici elettriche	10'200.00		10'200.00	2'200.00
3637.012	Contributo per risparmio energetico	50'000.00		40'000.00	29'876.00
3637.013	Contributo per incentivi veicoli elettrici	0.00		10'000.00	6'000.00
3637.014	Contributo per benzina alchilata	1'000.00		1'000.00	700.80
3637.015	Contributo per stazioni di ricarica	2'000.00		2'000.00	4'000.00
3637.016	Contributo per recupero acqua piovana	10'000.00		0.00	0.00
4	RICAVI				
4240.002	Tassa controllo impianti di combustione		0.00	43'500.00	0.00
4631.003	Contributo dal Cantone per fondo FER		220'000.00	220'000.00	224'128.00
4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		2'000.00	2'000.00	4'431.60
	Totale RICAVI		222'000.00	265'500.00	228'559.60
	Totale SPESE	296'200.00		318'200.00	270'238.80
	SALDO		74'200.00	52'700.00	41'679.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO				
3	SPESE				
3131.001	Pianificazione e progettazione di terzi	5'000.00		5'000.00	5'385.00
3132.001	Consulenze specialistiche	55'000.00		55'000.00	4'963.20
3199.001	Diverse spese	1'000.00		1'000.00	1'107.00
3900.002	Materiale amministrativo	1'000.00		1'000.00	1'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	62'000.00		62'000.00	12'455.20
	SALDO		62'000.00	62'000.00	12'455.20

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
791	CONCETTI DI SVILUPPO				
3	SPESE				
3635.001	Contributo al Macello di Cresciano	0.00		2'200.00	2'094.00
3636.016	Contributo all'Associazione Promo Regionale	26'500.00		26'500.00	26'464.80
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	26'500.00		28'700.00	28'558.80
	SALDO		26'500.00	28'700.00	28'558.80

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
800	AGRICOLTURA				
3	SPESE				
3130.050	Onorario ispettore agricolo	300.00		300.00	300.00
3199.001	Diverse spese	3'000.00		3'000.00	2'891.00
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		1'000.00	1'000.00	498.00
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	498.00
	Totale SPESE	3'300.00		3'300.00	3'191.00
	SALDO		2'300.00	2'300.00	2'693.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
830	TURISMO				
3	SPESE				
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	1'429.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	1'700.00		1'700.00	1'491.90
	SALDO		1'700.00	1'700.00	1'491.90

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
860	ENERGIA				
3	SPESE				
3132.001	Consulenze specialistiche	3'000.00		3'000.00	1'736.15
3199.001	Diverse spese	100.00		100.00	0.00
3636.001	Contributo a diverse associazioni	3'100.00		3'100.00	2'700.00
4	RICAVI				
4120.010	Tassa metrica		155'000.00	146'000.00	154'912.00
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
	Totale RICAVI		410'300.00	401'300.00	410'297.00
	Totale SPESE	6'200.00		6'200.00	4'436.15
	SALDO	404'100.00		-395'100.00	-405'860.85

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
900	IMPOSTE				
4	RICAVI				
4000.001	Gettito persone fisiche anno corrente		0.00	0.00	8'715'000.00
4000.101	Sopravvenienze gettito persone fisiche		739'000.00	0.00	6'524.40
4000.601	Computi globali d'imposta persone fisiche		0.00	0.00	-1'773.50
4002.001	Gettito Imposta alla fonte		1'100'000.00	1'000'000.00	938'974.98
4008.001	Gettito imposta personale anno corrente		0.00	0.00	164'000.00
4008.101	Sopravvenienze gettito imposta personale		0.00	0.00	-544.60
4009.001	Imposte speciali		300'000.00	250'000.00	381'494.40
4010.001	Gettito persone giuridiche anno corrente		0.00	0.00	900'000.00
4010.101	Sopravvenienze gettito persone giuridiche		474'000.00	0.00	105'118.55
4021.001	Gettito imposta immobiliare anno corrente		0.00	0.00	750'000.00
4021.101	Sopravvenienze gettito imposta immobiliare		0.00	0.00	239'279.65
	Totale RICAVI		2'613'000.00	1'250'000.00	12'198'073.88
	Totale SPESE		0.00	0.00	0.00
	SALDO		2'613'000.00	-1'250'000.00	-12'198'073.88

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
920	PEREQUAZIONE FINANZIARIA				
3	SPESE				
3622.801	Contributo al fondo di perequazione	10'000.00		10'000.00	8'521.00
4	RICAVI				
4622.701	Contributo di livellamento		2'430'000.00	2'770'000.00	2'663'252.00
	Totale RICAVI		2'430'000.00	2'770'000.00	2'663'252.00
	Totale SPESE	10'000.00		10'000.00	8'521.00
	SALDO	2'420'000.00		-2'760'000.00	-2'654'731.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	PARTECIPAZIONI ALLE ENTRATE DI ALTRI ENTI PUBBLICI				
3	SPESE				
3601.001	Quota di ricavo al Cantone per tassa cani	8'900.00		8'400.00	8'875.00
3601.002	Quota di ricavo al Cantone per tassa caccia/pesca	30'000.00		30'000.00	29'752.10
4	RICAVI				
4033.001	Incasso Tassa cani		22'000.00	21'000.00	21'720.00
4210.009	Tasse caccia e pesca		31'500.00	31'500.00	30'930.00
4601.001	Quote di imposte cantonali per PG		60'000.00	55'000.00	65'733.52
	Totale RICAVI		113'500.00	107'500.00	118'383.52
	Totale SPESE	38'900.00		38'400.00	38'627.10
	SALDO	74'600.00		-69'100.00	-79'756.42

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
940	GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEI DEBITI				
3	SPESE				
3130.023	Spese emissione prestiti	0.00		15'000.00	0.00
3130.024	Spese e commissioni bancarie	700.00		700.00	607.90
3130.025	Spese e commissioni carte di credito	300.00		300.00	359.14
3401.001	Interessi prestito CCP, 11-26 2.13%	85'200.00		85'200.00	85'200.00
3401.002	Interessi prestito Suva, 13-25 1.59%	63'600.00		63'600.00	63'600.00
3401.004	Interessi prestito CCP 08-23 3.33%	0.00		99'900.00	133'200.00
3401.005	Interessi prestito CCP 15-25 0.47%	37'600.00		37'600.00	37'600.00
3401.006	Interessi prestito Suva 15-25 0.54%	21'600.00		21'600.00	21'600.00
3401.007	Interessi prestito Migros-Pensionkass 19-29 0.375%	11'300.00		11'300.00	11'250.00
3401.008	Interessi prestito Migros-Pensionkass 20-35 0.70%	35'000.00		35'000.00	35'000.00
3401.009	Interessi nuovo prestito 24-34 2.60%	21'600.00		18'800.00	0.00
3401.021	Interessi su conti correnti banca e posta	0.00		0.00	0.04
3499.001	Interessi remuneratori su imposte	3'000.00		5'000.00	1'188.55
4	RICAVI				
4260.010	Rimborsi diversi		0.00	0.00	42.75
4260.031	Rimborso fondazione Focus interessi su 8mio		21'600.00	31'000.00	40'400.00
4401.001	Interessi di ritardo su imposte		80'000.00	60'000.00	83'777.70
4401.002	Interessi di ritardo su tasse		2'000.00	2'000.00	6'385.22
4402.001	Interessi contributo costruzioni canalizzazioni		12'000.00	15'000.00	15'188.65
4940.001	Recupero interessi calcolatori e spese finanziarie		35'000.00	40'000.00	44'550.00
	Totale RICAVI		150'600.00	148'000.00	190'344.32
	Totale SPESE	279'900.00		394'000.00	389'605.63
	SALDO		129'300.00	246'000.00	199'261.31

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	ALTRO				
3	SPESE				
3180.001	Retifiche di valore e perdite su crediti	0.00		20'000.00	0.00
3181.001	Perdite effettive su crediti d'imposta	90'000.00		90'000.00	139'468.85
3181.002	Perdite effettive su crediti di tasse diverse	10'000.00		10'000.00	10'489.72
3181.003	Perdite effettive su crediti per condoni	10'000.00		10'000.00	13'196.50
3300.001	Ammortamenti pian. terreni	9'800.00		9'800.00	9'807.70
3300.101	Ammortamenti pian. strade	285'300.00		167'300.00	69'556.90
3300.302	Ammortamenti rete di distribuzione	268'900.00		250'300.00	183'540.10
3300.303	Ammortamenti pian. altre opere del genio civile	8'500.00		8'600.00	1'590.10
3300.401	Ammortamenti bacini e serbatoi	4'400.00		4'400.00	4'400.00
3300.402	Ammortamenti pian. immobili dei BA	159'200.00		159'300.00	149'906.85
3300.601	Ammortamenti pian. di beni mobili dei BA	72'200.00		72'200.00	40'247.35
3320.001	Ammort. pian. su Software	6'000.00		6'000.00	6'000.00
3320.901	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	53'000.00		23'300.00	13'980.50
3631.015	Contributo al Cantone per risanamento finanziario	302'000.00		305'000.00	301'652.00
3660.101	Ammortamenti pian. su contr. invest. al Cantone	109'700.00		32'400.00	32'371.75
3660.201	Ammortamenti pian. su contr. invest. a Consorzi	9'100.00		9'000.00	9'090.90
3660.601	Ammortamenti pian. su contr. invest. ad altri enti	14'500.00		13'000.00	13'030.30
4	RICAVI				
4000.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PF		1'000.00	1'000.00	31'239.85
4010.201	Ricupero crediti abbandonati imposte PG		500.00	500.00	0.00
4290.001	Ricupero crediti abbandonati da tasse		200.00	200.00	0.00
4611.010	Rimborso da Cantone per provv. imposte alla fonte		0.00	0.00	1.50
4950.001	Recupero per ammortamenti pian. e non pian.		305'200.00	286'700.00	187'940.10
	Totale RICAVI		306'900.00	288'400.00	219'181.45
	Totale SPESE	1'412'600.00		1'190'600.00	998'329.52
	SALDO		1'105'700.00	902'200.00	779'148.07

F. Preventivo 2024, Conto Economico – riepilogo

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	2'086'000.00	472'900.00	4'433'400.00	5'100.00	0.00	0.00	1'235'800.00	66'800.00	0.00	0.00	8'300'000.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	641'700.00	90'100.00	803'200.00	262'100.00	900.00	0.00	670'900.00	786'600.00	6'600.00	111'000.00	3'373'100.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	867'300.00	867'300.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	278'900.00	278'900.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00	0.00	0.00	220'000.00
Spese di trasferimento	34'200.00	940'400.00	12'800.00	123'400.00	190'400.00	4'427'100.00	944'700.00	834'200.00	4'600.00	484'200.00	7'996'000.00
Addebiti interni	5'500.00	18'800.00	36'500.00	185'800.00	1'000.00	0.00	36'500.00	676'400.00	0.00	0.00	960'500.00
SPESE	2'767'400.00	1'522'200.00	5'285'900.00	576'400.00	192'300.00	4'427'100.00	2'887'900.00	2'584'000.00	11'200.00	1'741'400.00	21'995'800.00
Ricavi fiscali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'636'500.00	2'636'500.00
Regalie e concessioni	0.00	15'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155'000.00	0.00	170'500.00
Tasse e retribuzioni	240'900.00	134'200.00	192'200.00	0.00	300.00	0.00	70'000.00	1'655'400.00	94'600.00	53'300.00	2'440'900.00
Ricavi diversi	12'200.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	68'700.00	5'000.00	0.00	0.00	125'900.00
Ricavi finanziari	125'400.00	1'000.00	24'000.00	0.00	0.00	0.00	32'500.00	0.00	0.00	94'000.00	276'900.00
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	302'300.00	0.00	0.00	302'300.00
Ricavi da trasferimento	15'000.00	36'300.00	1'083'500.00	700.00	0.00	9'800.00	8'000.00	227'300.00	161'700.00	2'490'000.00	4'032'300.00
Accrediti interni	58'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	519'200.00	42'500.00	0.00	340'200.00	960'500.00
RICAVI	452'100.00	187'000.00	1'299'700.00	40'700.00	300.00	9'800.00	698'400.00	2'232'500.00	411'300.00	5'614'000.00	10'945'800.00
MAGGIOR SPESA	2'315'300.00	1'335'200.00	3'986'200.00	535'700.00	192'000.00	4'417'300.00	2'189'500.00	351'500.00	-400'100.00	-3'872'600.00	11'050'000.00

G. Preventivo 2024, secondo la classificazione istituzionale – riassunto investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

D I C A S T E R O	R I C A P I T O L A Z I O N E C O N T O D I I N V E S T I M E N T O				P R E V E N T I V O 2 0 2 3		
	P R E V E N T I V O 2 0 2 4				U S C I T E	E N T R A T E	
	U S C I T E		E N T R A T E				
2	EDUCAZIONE	1'545'000.00	26.36 %	0.00	0.00 %	1'000'000.00	0.00
6	TRAFFICO	1'169'500.00	19.95 %	407'000.00	43.21 %	4'735'000.00	350'000.00
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	3'067'500.00	52.33 %	500'000.00	53.08 %	2'409'467.00	1'103'467.00
8	ECONOMIA PUBBLICA	80'000.00	1.36 %	35'000.00	3.72 %	324'000.00	219'000.00
T O T A L I		5'862'000.00	100.00 %	942'000.00	100.00 %	8'468'467.00	1'672'467.00
S A L D O				4'920'000.00			6'796'000.00
T O T A L I A P A R E G G I O		5'862'000.00		5'862'000.00		8'468'467.00	8'468'467.00

H. Preventivo 2024, secondo la classificazione istituzionale – investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE		%		%
2	EDUCAZIONE					
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	1'545'000.00		26.36	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'545'000.00			0.00	
6	TRAFFICO					
620	STRADE COMUNALI	1'169'500.00		19.95	407'000.00	43.21
	TOTALE PER DICASTERO	1'169'500.00			407'000.00	
7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO					
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE	200'000.00		3.41	200'000.00	21.23
750	ARGINATURE	350'000.00		5.97	300'000.00	31.85
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	1'267'500.00		21.62	0.00	0.00
770	RIPARI	1'250'000.00		21.32	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	3'067'500.00			500'000.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA					
810	SELVICULTURA	80'000.00		1.36	35'000.00	3.72
	TOTALE PER DICASTERO	80'000.00			35'000.00	
TOTALI		5'862'000.00		100.00 %	942'000.00	100.00 %
SALDO					4'920'000.00	
TOTALI A PAREGGIO		5'862'000.00			5'862'000.00	

I. Preventivo 2024, ricapitolazione per genere di conto – riassunto investimenti

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	5'862'000.00	8'468'467.00
50	94.88	Investimenti materiali	5'562'000.00	6'745'000.00
500	12.79	Terreni	750'000.00	0.00
5000	12.79	Terreni	750'000.00	0.00
501	8.23	Strade, piazze, vie di comunicazione	482'500.00	3'635'000.00
5010	8.23	Strade, piazze, vie di comunicazione	482'500.00	3'635'000.00
502	0.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	0.00	50'000.00
5020	0.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	0.00	50'000.00
503	34.25	Altre opere del genio civile	2'007'500.00	730'000.00
5030	5.63	Amministrazione generale	330'000.00	0.00
5031	7.29	Approvvigionamento idrico	427'500.00	370'000.00
5032	0.00	Opere depurazione acque	0.00	360'000.00
5034	21.32	Ripari valangari	1'250'000.00	0.00
504	27.04	Immobili	1'585'000.00	1'700'000.00
5041	13.48	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	790'000.00	700'000.00
5045	13.56	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	795'000.00	1'000'000.00
505	7.34	Boschi	430'000.00	630'000.00
5050	7.34	Boschi	430'000.00	630'000.00
506	5.24	Beni mobili	307'000.00	0.00
5060	5.24	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	307'000.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
52	3.41	Investimenti immateriali	200'000.00	480'467.00
529	3.41	Altri investimenti in beni immateriali	200'000.00	480'467.00
5290	3.41	Altri investimenti in beni immateriali	200'000.00	480'467.00
56	1.71	Contributi per investimenti di terzi	100'000.00	1'243'000.00
561	0.00	Cantone	0.00	360'000.00
5610	0.00	Cantone	0.00	360'000.00
562	1.71	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	100'000.00	883'000.00
5620	1.71	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	100'000.00	883'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	942'000.00	1'672'467.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	942'000.00	1'672'467.00
631	35.56	Cantone	335'000.00	859'000.00
6310	35.56	Cantone	335'000.00	859'000.00
637	31.85	Economie private	300'000.00	813'467.00
6370	10.62	Contributi di miglioria	100'000.00	37'000.00
6372	21.23	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	200'000.00	776'467.00
639	32.59	Altri contributi per investimenti	307'000.00	0.00
6395	32.59	Prelievo dal Fondo FER	307'000.00	0.00

J. Preventivo 2024, investimenti – dettaglio

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

2	EDUCAZIONE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
200	SCUOLA DELL'INFANZIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.001	Fondo 433 RFD (Trp BP=>BA)			750'000.00		0.00
5045.008	Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò ma - MM 471/2020 MM 471/2020	16-12-2020	1'350'000.00	795'000.00		1'000'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'545'000.00		1'000'000.00
	SALDO				1'545'000.00	1'000'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
620	STRADE COMUNALI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.002	zona 30 km/h - MM 393/2018 MM 393/2018	28-05-2018	878'000.00	0.00		580'000.00
5010.007	Pavim. fonoassorbente 2019-2022 - MM 410.1/2018 MM 410.1/2018	17-12-2018	2'940'000.00	0.00		1'680'000.00
5010.009	Sist. Via Retica - MM 500/2021	16-12-2021	841'500.00	0.00		410'000.00
5010.012	Pista ciclabile ex Retica			0.00		95'000.00
5010.015	Sistemazione stradale Via Campagnora			342'500.00		0.00
5010.016	Sostituzione pavimentazione Via alla Motta - 532/2022	12-12-2022	283'000.00	140'000.00		250'000.00
5030.001	Sistemazione e nuovi posteggi lungo la Traversagna			330'000.00		0.00
5060.002	Veicolo spazzatrice			307'000.00		0.00
5620.004	Sist. illuminazione Via S. Gottardo - MM 536/2023	24-04-2023	333'500.00	50'000.00		740'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.005	CM Posteggi lungo la Traversagna				100'000.00	0.00
6395.005	Sussidio cantonale FER				307'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				407'000.00	0.00
	Totale USCITE			1'169'500.00		3'755'000.00
	SALDO				762'500.00	3'755'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

6	TRAFFICO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
650	TRAFFICO REGIONALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.013	Fermata AutoPostale Via alle Cave - MM 468/2020 MM 468/2020	16-12-2020	664'000.00	0.00		620'000.00
5610.003	Partecipazione 2015 al PTB e PAB - MM diversi MM 338.10/2014 + 349.8/2015 + 381.2/2017	02-11-2021	1'757'591.00	0.00		360'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.010	Sussidi cantonali fermata cave				0.00	350'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	350'000.00
	Totale USCITE			0.00		980'000.00
	SALDO				0.00	630'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	ELIMINAZIONE ACQUE LURIDE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.002	Canaliz. fonoassorbente 2019-2022 - MM 410.1/2018 MM 410.1/2018	17-12-2018	630'000.00	0.00		360'000.00
5290.001	Aggiornamento generale PGS - MM 502/2021 MM 502/2021	16-12-2021	890'000.00	200'000.00		340'000.00
5290.011	PGS zona J1 – Nuove officine, quota a carico Comune - MM 503/2021	16-12-2021	76'467.00	0.00		76'467.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6372.001	Contributi costruzione canalizzazioni				200'000.00	776'467.00
	Totale ENTRATE				200'000.00	776'467.00
	Totale USCITE			200'000.00		776'467.00
	SALDO				0.00	0.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
750	ARGINATURE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.001	Argini fiume Ticino e Moesa - MM 300.1/11-344.2/15 MM 300.1/2011 + 344.2/2015	18-05-2015	1'397'500.00	0.00		50'000.00
5050.002	Gestione neofinte invasive - 531/2022	12-12-2022	970'000.00	350'000.00		350'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.012	Sussidi neofite ivasive				300'000.00	290'000.00
6370.003	CM argini fiume Ticino e Moesa				0.00	37'000.00
	Totale ENTRATE				300'000.00	327'000.00
	Totale USCITE			350'000.00		400'000.00
	SALDO				50'000.00	73'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
760	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.002	Sistemazione condotte Via Campagnora			427'500.00		0.00
5031.003	Sistemazione condotte Via alla Motta - 532/2022	12-12-2022	178'000.00	0.00		178'000.00
5031.005	Pista ciclabile ex Retica			0.00		70'000.00
5031.008	Allacciamenti e saracinesche 2019-2022 - MM 411.2/2018 MM 411.2/2018	17-12-2018	113'000.00	0.00		38'000.00
5031.011	Sistemazione condotta Via Retica - MM 467/2020 MM 467/2020	16-12-2020	285'000.00	0.00		79'000.00
5031.012	Risanamento sorgenti fontane - MM 475/2020 MM 475/2020	16-12-2020	440'000.00	0.00		5'000.00
5041.001	Risanamento bacino Cascine - 530/2022	12-12-2022	1'392'750.00	790'000.00		700'000.00
5620.003	Condotta Via S. Gottardo - 5620.003 - 536/2023	24-04-2023	1'474'700.00	50'000.00		143'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			1'267'500.00		1'213'000.00
	SALDO				1'267'500.00	1'213'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
770	RIPARI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5034.001	Acque meteoriche zona Cave			1'250'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>1'250'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>1'250'000.00</i>	<i>0.00</i>

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

7	PROTEZIONE AMBIENTE E SISTEMAZIONE TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.002	Pianificazione Castione - MM 266.2/2009 + 284.3/2010 + - MM diversi 290.2/2011 + 410.5/2018 + 449.3/2019 + 472/2020	16-12-2020	580'000.00	0.00		20'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		20'000.00
	SALDO				0.00	20'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
810	SELVICULTURA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.001	Progetto selviculturale Castione - MM 420/2019 MM 420/2019	03-06-2019	602'000.00	80'000.00		280'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.008	Sussidi Selvicultura Castione				35'000.00	200'000.00
	Totale ENTRATE				35'000.00	200'000.00
	Totale USCITE			80'000.00		280'000.00
	SALDO				45'000.00	80'000.00

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

8	ECONOMIA PUBBLICA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
860	ENERGIA					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.010	Piano energetico comunale (PECO) - MM 470/2020	16-12-2020	64'000.00	0.00		44'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.007	Partecip. Cantone - PECO				0.00	19'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	19'000.00
	Totale USCITE			0.00		44'000.00
	SALDO				0.00	25'000.00

K. Preventivo 2024, investimenti – riepilogo

**PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024**

Messaggio municipale N° 545/2023

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	0.00	1'545'000.00	0.00	0.00	0.00	1'119'500.00	2'817'500.00	80'000.00	0.00	5'562'000.00
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	100'000.00
USCITE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	1'545'000.00	0.00	0.00	0.00	1'169'500.00	3'067'500.00	80'000.00	0.00	5'862'000.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	407'000.00	500'000.00	35'000.00	0.00	942'000.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	407'000.00	500'000.00	35'000.00	0.00	942'000.00
MAGGIOR USCITA	0.00	0.00	1'545'000.00	0.00	0.00	0.00	762'500.00	2'567'500.00	45'000.00	0.00	4'920'000.00

L. Preventivo 2024, tabella cespiti 2024

PIANO FINANZIARIO 2024-2027 - TABELLA CESPITI

Comune di Arbedo-Castione MCA2

Conto	TESTO	Valore iniziale	Termine dei lavori	Stato 31.12.2023	Ammort. 2024 (sulla sostanza al 01.01.2024)			Uscite per investimenti 2024			Stato 31.12.2024	Ammort. 2025 (sulla sostanza al 01.01.2025)			Uscite per investimenti 2025			Stato 31.12.2025	Ammort. 2026 (sulla sostanza al 01.01.2026)			Uscite per investimenti 2026			Stato 31.12.2026	Ammort. 2027 (sulla sostanza al 01.01.2027)			Uscite per investimenti 2027			Stato 31.12.2027
					01.01.2024)	2024	Ricuperi 2024	2024	Ricuperi 2025	2025		Ricuperi 2025	2026	Ricuperi 2026	2026	Ricuperi 2026	2027		Ricuperi 2027													
1400.001	Terreni dei BA	1'258'516.11		451'154.91	9'807.70	750'000.00	0.00	1'191'347.21	24'807.70	0.00	0.00	1'166'539.52	24'807.70	0.00	0.00	1'141'731.82	24'807.70	0.00	0.00	1'116'924.13												
1400.001	1 Acquisto fondo 754 RFD	30'399.11	2016	15'959.15	346.95	0.00	0.00	15'612.20	346.95	0.00	0.00	15'265.26	346.95	0.00	0.00	14'918.31	346.95	0.00	0.00	14'571.36												
1400.001	2 Acquisto fondo 757 RFD	33'539.00	2016	17'836.76	387.75	0.00	0.00	17'449.02	387.75	0.00	0.00	17'061.27	387.75	0.00	0.00	16'673.53	387.75	0.00	0.00	16'285.78												
1400.001	3 Acquisto fondo 289 RFD	444'578.00	2019	417'359.00	9'073.00	0.00	0.00	408'286.00	9'073.00	0.00	0.00	399'213.00	9'073.00	0.00	0.00	390'140.00	9'073.00	0.00	0.00	381'067.00												
1400.001	4 Trapasso BP => BA fondo 433 RFD	750'000.00	2024	0.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	15'000.00	0.00	0.00	735'000.00	15'000.00	0.00	0.00	720'000.00	15'000.00	0.00	0.00	705'000.00												
1401.001	Strade e piazze comunali	14'712'291.71		9'326'949.75	285'256.95	482'500.00	0.00	9'524'192.82	293'656.95	542'500.00	60'000.00	9'713'035.88	318'406.95	1'800'000.00	750'000.00	9'944'628.94	334'906.95	1'720'000.00	330'000.00	10'709'722.00												
1401.001	1 Zona 30 km/h	877'525.05	2023	877'525.05	26'325.75	0.00	0.00	851'199.30	26'325.75	0.00	0.00	824'873.55	26'325.75	0.00	0.00	798'547.80	26'325.75	0.00	0.00	772'222.00												
1401.001	2 Pavingmentazione Prati dei Mulini	146'443.50	2020	133'130.39	4'437.70	0.00	0.00	128'692.69	4'437.70	0.00	0.00	124'254.99	4'437.70	0.00	0.00	119'817.29	4'437.70	0.00	0.00	115'379.59												
1401.001	3 Sistemazione Via Corogna	543'044.84	2022	526'588.94	16'455.90	0.00	0.00	510'133.03	16'455.90	0.00	0.00	493'677.13	16'455.90	0.00	0.00	477'221.22	16'455.90	0.00	0.00	460'765.32												
1401.001	4 Sistemazione Via Cantonale	2'266'636.60	2022	1'684'320.61	52'635.04	0.00	0.00	1'631'685.57	52'635.04	0.00	0.00	1'579'050.53	52'635.04	0.00	0.00	1'526'415.49	52'635.04	0.00	0.00	1'473'780.45												
1401.001	5 Pavingmentazione Via Piantelli	66'386.10	2021	133'186.44	4'296.35	0.00	0.00	128'890.10	4'296.35	0.00	0.00	124'593.75	4'296.35	0.00	0.00	120'297.40	4'296.35	0.00	0.00	116'001.05												
1401.001	6 Pavim.e fonoassorbente 2019-2022	2'724'261.75	2023	2'724'261.75	81'727.85	0.00	0.00	2'642'533.90	81'727.85	0.00	0.00	2'560'806.05	81'727.85	0.00	0.00	2'479'078.19	81'727.85	0.00	0.00	2'397'350.34												
1401.001	7 Pavim. Entrata in zona Molinazzo	808'606.95	2022	784'103.72	24'503.23	0.00	0.00	759'600.49	24'503.23	0.00	0.00	735'097.26	24'503.23	0.00	0.00	710'594.03	24'503.23	0.00	0.00	686'090.80												
1401.001	8 Sistemazione Via Rotondello	464'975.90	2018	228'358.76	7'366.40	0.00	0.00	220'992.36	7'366.40	0.00	0.00	213'625.96	7'366.40	0.00	0.00	206'259.56	7'366.40	0.00	0.00	198'893.16												
1401.001	9 Sistemazione Via Orbello bassa	576'608.20	2017	273'529.35	8'823.55	0.00	0.00	264'705.80	8'823.55	0.00	0.00	255'882.25	8'823.55	0.00	0.00	247'058.70	8'823.55	0.00	0.00	238'235.15												
1401.001	10 Messa in sicurezza ex-Retica	89'449.00	2016	63'823.60	2'058.80	0.00	0.00	61'764.80	2'058.80	0.00	0.00	59'705.99	2'058.80	0.00	0.00	57'647.19	2'058.80	0.00	0.00	55'588.39												
1401.001	11 Sistemazione strad. Vicolo ai Prati / Via Aragno	203'794.70	2015	109'411.79	3'529.40	0.00	0.00	105'882.39	3'529.40	0.00	0.00	102'352.99	3'529.40	0.00	0.00	98'823.59	3'529.40	0.00	0.00	95'294.19												
1401.001	12 Sistemazione Via Balzarino / Via alla Chiesa	274'780.95	2015	136'764.74	4'411.75	0.00	0.00	132'352.98	4'411.75	0.00	0.00	127'941.23	4'411.75	0.00	0.00	123'529.47	4'411.75	0.00	0.00	119'117.72												
1401.001	13 Adeguamento passaggi pedonali	71'133.70	2015	57'441.15	1'852.95	0.00	0.00	55'588.20	1'852.95	0.00	0.00	53'735.24	1'852.95	0.00	0.00	51'882.29	1'852.95	0.00	0.00	50'029.34												
1401.001	14 Rifacimento muro Via Taيدا / Via Cantone	63'997.00	2015	49'235.26	1'588.25	0.00	0.00	47'647.02	1'588.25	0.00	0.00	46'058.77	1'588.25	0.00	0.00	44'470.53	1'588.25	0.00	0.00	42'882.28												
1401.001	15 Sistemazione Via alla Ganna / Via Prati S. Cristoforo	118'286.45	2015	62'000.00	2'000.00	0.00	0.00	60'000.00	2'000.00	0.00	0.00	58'000.00	2'000.00	0.00	0.00	56'000.00	2'000.00	0.00	0.00	54'000.00												
1401.001	16 Sistemazione Via Giardino	101'758.80	2015	54'705.91	1'764.70	0.00	0.00	52'941.22	1'764.70	0.00	0.00	51'176.52	1'764.70	0.00	0.00	49'411.82	1'764.70	0.00	0.00	47'647.13												
1401.001	17 Sistemazione Ponte Ganna	842'989.51	2013	241'322.26	8'044.10	0.00	0.00	233'278.16	8'044.10	0.00	0.00	225'234.06	8'044.10	0.00	0.00	217'189.97	8'044.10	0.00	0.00	209'145.87												
1401.001	18 Sistemazione Ponte Bosciarina	1'355'139.45	2013	426'942.18	14'231.40	0.00	0.00	412'710.79	14'231.40	0.00	0.00	398'479.39	14'231.40	0.00	0.00	384'248.00	14'231.40	0.00	0.00	370'016.60												
1401.001	19 Sistemazione Quartiere Solivo	64'578.90	2022	63'755.55	1'992.35	0.00	0.00	61'763.20	1'992.35	0.00	0.00	59'770.85	1'992.35	0.00	0.00	57'778.50	1'992.35	0.00	0.00	55'786.15												
1401.001	20 Fermata AutoPostale Via alle Cave	401'996.96	2023	401'996.96	12'059.91	0.00	0.00	389'937.05	12'059.91	0.00	0.00	377'877.14	12'059.91	0.00	0.00	365'817.23	12'059.91	0.00	0.00	353'757.32												
1401.001	21 Sistemazione Via Retica	790'000.00	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	210'000.00													
1401.001	22 Sistemazione pavimentazione Via alla Motta	280'000.00	2024	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	280'000.00	8'400.00	0.00	0.00	271'600.00	8'400.00	0.00	0.00	263'200.00	8'400.00	0.00	0.00	254'800.00												
1401.001	23 Sistemazione Via Campagnora	685'000.00	2025	0.00	0.00	342'500.00	0.00	342'500.00	0.00	342'500.00	0.00	685'000.00	20'550.00	0.00	0.00	664'450.00	20'550.00	0.00	0.00	643'900.00												
1401.001	24 Messa a norma delle fermate bus secondo la legge Ldis	140'000.00	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00	60'000.00	140'000.00	4'200.00	0.00	0.00	135'800.00	4'200.00	0.00	0.00	131'600.00												
1401.001	25 Risanamento del Ponte dei Calanchetti	250'000.00	2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	750'000.00	250'000.00	7'500.00	0.00	0.00	242'500.00												
1401.001	26 Pavingmentazione Via Motto Arbino	300'000.00	2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	9'000.00	1'000'000.00	1'291'000.00													
1401.001	27 Sistemazione Quartiere Solivo	0.00	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00	120'000.00													
1401.001	50 LED illuminazione Pubbl. 2016-2019	116'043.10	2020	90'581.35	3'019.40	0.00	0.00	87'561.95	3'019.40	0.00	0.00	84'542.55	3'019.40	0.00	0.00	81'523.15	3'019.40	0.00	0.00	78'503.75												
1401.001	51 Migliorie illuminazione pubblica	88'854.30	2020	63'963.99	2'132.15	0.00	0.00	61'831.83	2'132.15	0.00	0.00	59'699.68	2'132.15	0.00	0.00	57'567.52	2'132.15	0.00	0.00	55'435.37												
1401.001	- diversi conti ammortizzati completamente 141.12/141.17	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00													
1402.001	Sistemazione corsi d'acqua	373'909.52		373'909.52	0.00	0.00	0.00	373'909.52	9'347.72	0.00	0.00	364'561.80	9'347.72	0.00	0.00	355'214.08	9'347.72	0.00	0.00	345'866.37												
1402.001	1 Arginature Ticino e Moesa	373'909.52	2024	373'909.52	0.00	0.00	0.00	373'909.52	9'347.72	0.00	0.00	364'561.80	9'347.72	0.00	0.00	355'214.08	9'347.72	0.00	0.00	345'866.37												
1403.001	Posteggi, parchi pubblici e cimiteri	170'897.50		159'172.42	8'544.88	330'000.00	100'000.00	380'627.55	20'044.88	0.00	0.00	360'582.67	20'044.88	0.00	0.00	340'537.80	20'044.88	300'000.00	0.00	620'492.92												
1403.001	1 Sist. piazzale SIA	31'801.65	2020	27'031.34	1'590.10	0.00	0.00	25'441.24	1'590.10	0.00	0.00	23'851.14	1'590.10	0.00	0.00	22'261.04	1'590.10	0.00	0.00	20'670.93												
1403.001	2 Realizzazione fiamedi cinerari e loculi nei cimiteri di A-C	139'095.85	2022	132'141.08	6'954.77	0.00	0.00	125'186.31	6'954.77	0.00	0.00	118'231.53	6'954.77	0.00	0.00	111'276.76	6'954.77	0.00	0.00	104'321.99												
1403.001	3 Formazione nuovi parcheggi zona blu sulla Traversagna	230'000.00	2024	0.00	0.00	330'000.00	100'000.00	230'000.00	11'500.00	0.00	0.00	218'500.00	11'500.00	0.00	0.00	207'000.00	11'500.00	0.00	0.00	195'500.00												
1403.001	4 Risanamento muri e messa in sicurezza entrata cimitero Castione	0.00	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0																								

1404.001	Palazzo civico	1'226'189.65		827'272.61	27'575.80	0.00	0.00	799'696.81	27'575.80	0.00	0.00	772'121.01	27'575.80	0.00	0.00	744'545.21	27'575.80	0.00	0.00	716'969.62
1404.001	1 Sost. Centrale di riscaldamento	48'802.95	2015	44'366.26	1'478.90	0.00	0.00	44'887.36	1'478.90	0.00	0.00	41'408.46	1'478.90	0.00	0.00	39'929.57	1'478.90	0.00	0.00	38'450.67
1404.001	2 Acquisto PPP 960 RFD Posta	726'283.95	2017	651'330.89	21'711.05	0.00	0.00	629'619.84	21'711.05	0.00	0.00	607'908.79	21'711.05	0.00	0.00	586'197.74	21'711.05	0.00	0.00	564'486.69
1404.001	3 Sost. Imp. Tecnico sala consiglio comunale	140'425.00	2020	127'659.09	4'255.30	0.00	0.00	123'403.79	4'255.30	0.00	0.00	119'148.48	4'255.30	0.00	0.00	114'893.18	4'255.30	0.00	0.00	110'637.88
1404.001	4 Miglionie Stabile Centro Civico	306'369.75	2009	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.001	5 Perizie edifici pubblici (Centro civico)	4'308.00	2020	3'916.36	130.55	0.00	0.00	3'785.82	130.55	0.00	0.00	3'655.27	130.55	0.00	0.00	3'524.73	130.55	0.00	0.00	3'394.18
1404.002	Altri edifici amministrativi e UT	300'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	9'000.00	0.00	0.00	291'000.00	9'000.00	0.00	0.00	282'000.00
1404.002	1 Pista di pumptruck	300'000.00	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	9'000.00	0.00	0.00	291'000.00	9'000.00	0.00	0.00	282'000.00
1404.101	Costruzioni edili AP	175'943.35		674'800.00	4'400.00	790'000.00	0.00	1'460'400.00	39'150.00	0.00	0.00	1'421'250.00	39'150.00	750'000.00	0.00	2'132'100.00	39'150.00	750'000.00	0.00	2'842'950.00
1404.101	1 UV Bacino Croce + Cascine	175'943.35	2012	74'800.00	4'400.00	0.00	0.00	70'400.00	4'400.00	0.00	0.00	66'000.00	4'400.00	0.00	0.00	61'600.00	4'400.00	0.00	0.00	57'200.00
1404.101	2 Risanamento bacino Cascine	1'390'000.00	2024	600'000.00	0.00	790'000.00	0.00	1'390'000.00	34'750.00	0.00	0.00	1'355'250.00	34'750.00	0.00	0.00	1'320'500.00	34'750.00	0.00	0.00	1'285'750.00
1404.101	3 Risanamento bacino Croce	750'000.00	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	0.00	1'500'000.00
1404.101	- conto ammortizzato completamente AAP 146.02	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.501	Scuole dell'infanzia	1'810'101.43		2'260'101.80	58'695.04	795'000.00	0.00	2'996'406.91	96'130.07	0.00	0.00	2'900'276.99	96'130.07	0.00	0.00	2'804'147.07	96'130.07	0.00	0.00	2'708'017.15
1404.501	1 Sost. serramenti e riscaldamento SI	1'185'962.39	2015	1'081'318.64	34'881.25	0.00	0.00	1'046'437.39	34'881.25	0.00	0.00	1'011'556.15	34'881.25	0.00	0.00	976'674.90	34'881.25	0.00	0.00	941'793.65
1404.501	2 Copertura tetto piano SIA	107'732.30	2008	71'854.22	2'395.15	0.00	0.00	69'459.06	2'395.15	0.00	0.00	67'063.91	2'395.15	0.00	0.00	64'668.76	2'395.15	0.00	0.00	62'273.61
1404.501	3 Nuovo quartiere scolastico	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.501	4 Sez. provvisorie SIC	512'637.24	2020	466'033.88	15'534.45	0.00	0.00	450'499.43	15'534.45	0.00	0.00	434'964.98	15'534.45	0.00	0.00	419'430.53	15'534.45	0.00	0.00	403'896.08
1404.501	5 Sist. piazzale SIA con posteggi	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.501	6 Perizie edifici pubblici (Scuole infanzia)	3'769.50	2020	3'426.75	114.25	0.00	0.00	3'312.50	114.25	0.00	0.00	3'198.25	114.25	0.00	0.00	3'084.01	114.25	0.00	0.00	2'969.76
1404.501	7 Aggiornamento protezione antincendio edifici scolastici	181'733.25	2022	184'633.45	5'769.80	0.00	0.00	178'863.66	5'769.80	0.00	0.00	173'093.86	5'769.80	0.00	0.00	167'324.07	5'769.80	0.00	0.00	161'554.27
1404.501	8 Riqualifica e cambio di destinazione Casa Delcò	1'247'834.85	2024	452'834.85	0.00	795'000.00	0.00	1'247'834.85	37'435.03	0.00	0.00	1'210'399.82	37'435.03	0.00	0.00	1'172'964.80	37'435.03	0.00	0.00	1'135'529.77
1404.502	Scuole elementari	2'476'897.02		2'246'540.72	72'974.17	0.00	0.00	2'173'566.53	72'974.17	0.00	0.00	2'100'592.34	72'974.17	0.00	0.00	2'027'618.16	72'974.17	0.00	0.00	1'954'643.97
1404.502	1 Ampliamento SE Arbedo	1'711'598.32	2016	1'555'498.00	50'177.35	0.00	0.00	1'505'320.64	50'177.35	0.00	0.00	1'455'143.29	50'177.35	0.00	0.00	1'404'965.93	50'177.35	0.00	0.00	1'354'788.58
1404.502	2 Ris. Centrale termica SE Arbedo	136'463.95	2020	124'058.20	4'135.25	0.00	0.00	119'922.95	4'135.25	0.00	0.00	115'787.69	4'135.25	0.00	0.00	111'652.44	4'135.25	0.00	0.00	107'517.19
1404.502	3 Acquisto edificio 289 RFD	393'235.00	2020	357'486.39	11'916.20	0.00	0.00	345'570.19	11'916.20	0.00	0.00	333'653.99	11'916.20	0.00	0.00	321'737.79	11'916.20	0.00	0.00	309'821.59
1404.502	4 Manutenzione centro SE Arbedo	230'753.25	2009	90'909.10	3'030.30	0.00	0.00	87'878.80	3'030.30	0.00	0.00	84'848.49	3'030.30	0.00	0.00	81'818.19	3'030.30	0.00	0.00	78'787.89
1404.502	5 Perizie edifici pubblici (Scuole elementari)	4'846.50	2020	4'405.95	146.85	0.00	0.00	4'259.10	146.85	0.00	0.00	4'112.24	146.85	0.00	0.00	3'965.39	146.85	0.00	0.00	3'818.53
1404.502	6 Aggiornamento protezione antincendio edifici scolastici	115'630.30	2022	114'183.08	3'568.22	0.00	0.00	110'614.86	3'568.22	0.00	0.00	107'046.64	3'568.22	0.00	0.00	103'478.42	3'568.22	0.00	0.00	99'910.19
1405.001	Boschi	0.00		60'000.00	0.00	350'000.00	300'000.00	110'000.00	0.00	302'000.00	280'000.00	132'000.00	0.00	1'106'000.00	885'000.00	353'000.00	0.00	1'106'000.00	885'000.00	574'000.00
1405.001	1 Gestione Neofite invasive	0.00	2027	60'000.00	0.00	350'000.00	300'000.00	110'000.00	0.00	302'000.00	280'000.00	132'000.00	0.00	1'060'000.00	850'000.00	153'000.00	0.00	1'060'000.00	850'000.00	174'000.00
1405.001	2 Rinaturazione del riale Traversagna - bosco	0.00	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	800'000.00	200'000.00	0.00	1'000'000.00	800'000.00	400'000.00
1406.001	Veicoli	389'815.80		98'114.27	30'247.37	307'000.00	307'000.00	67'866.90	30'247.37	250'000.00	0.00	287'619.53	43'247.37	100'000.00	100'000.00	244'372.15	43'247.37	80'000.00	80'000.00	201'124.78
1406.001	1 Veicolo UTC	191'439.65	2018	11'200.00	5'600.00	0.00	0.00	5'600.00	5'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.001	2 Nuovo veicolo UTC	64'160.65	2020	12'800.00	6'400.00	0.00	0.00	6'400.00	6'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.001	3 Veicoli AAP	31'481.50	2017	5'625.00	1'125.00	0.00	0.00	4'500.00	1'125.00	0.00	0.00	3'375.00	1'125.00	0.00	0.00	2'250.00	1'125.00	0.00	0.00	1'125.00
1406.001	4 Veicolo per squadra esterna	102'734.00	2021	68'489.25	17'122.37	0.00	0.00	51'366.88	17'122.37	0.00	0.00	34'244.51	17'122.37	0.00	0.00	17'122.37	17'122.37	0.00	0.00	-0.24
1406.001	5 Veicolo spazzatrice	0.00	2024	0.00	0.00	307'000.00	307'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.001	6 Veicolo multifunzionale per il servizio invernale	250'000.00	2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	25'000.00	0.00	0.00	225'000.00	25'000.00	0.00	0.00	200'000.00
1406.001	6 Veicolo con gru in sostituzione	0.00	2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.001	6 Veicolo capo operaio	0.00	2027	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00
1406.002	Attrezzatura	58'550.30		20'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.002	1 Trattorino UTC	58'550.30	2020	20'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.002	2 Attrezzatura UTC	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.101	Mobilio e macchinari approvvigionamento idrico	159'809.22		127'847.37	31'961.86	0.00	0.00	95'885.50	31'961.86	0.00	0.00	63'923.64	31'961.86	0.00	0.00	31'961.77	31'961.86	0.00	0.00	-0.09
1406.101	1 Posa di una pompa di rilancio serbatoi Cascine/Croce	159'809.22	2022	127'847.37	31'961.86	0.00	0.00	95'885.50	31'961.86	0.00	0.00	63'923.64	31'961.86	0.00	0.00	31'961.77	31'961.86	0.00	0.00	-0.09
1420.001	Software	47'048.25		6'000.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1420.001	1 Sito Internet	47'048.25	2020	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.001	Studi di pianificazione territoriali	972'160.25		318'793.30	33'113.88	80'000.00	35'000.00	330'679.42	33'113.88	340'000.00	35'000.00	602'565.54	40'913.88	60'000.00	40'000.00	581'651.66	40'913.88	0.00	0.00	540'737.78
1429.001	1 Pianificazione Castione	281'138.80	2023	281'138.80	28'113.88	0.00	0.00	253'024.92	28'113.88	0.00	0.00	224'911.04	28'113.88	0.00	0.00	196'797.16	28'113.88	0.00	0.00	168'683.28
1429.001	2 Aggiornamento Piano acquedotto	54'866.25	2015	10'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00						

M. Organigramma 2024

Servizio cancelleria: FL 4.10

 2x 100.00%
 1x 100.00%
 1x 50.00%
 1x 60.00%

Servizio controllo abitanti: FL 2.4

 1x 100.00%
 1x 100.00%
 1x 40.00%

Servizi finanziari: FL 3.5

 2x 100.00%
 1x 100.00%
 1x 50.00%
 1x 50.00% (ottobre)

Docenti: FL 28.47

 4x 100.00%
 1x 62.50%
 3x 50%
 1x 15.63%
 1x 12.50%
 13x 100.00%
 1x 78.13%
 15x 50.00%
 1x 43.75%
 1x 34.38%

Servizio UTC EPC: FL 2.2

 1x 100.00%
 1x 100.00%
 1x 20.00%

Inservienti: FL 4.56

 1x 58.65%
 1x 53.75%
 1x 50.85%
 1x 44.30%
 1x 33.65%
 1x 31.55%
 1x 31.00%
 1x 28.65%

 2x 25.00%
 1x 23.30%
 1x 20.00%
 1x 17.95%
 1x 13.13%
 1x 25.00%

Servizio scolastico: FL 1.5

 1x 100.00%
 1x 50.00%

Servizio mensa SIA: FL 2.08

 1x 75.00%
 1x 68.60%
 1x 65.00%

Apprendisti: FL 7.00

 3x 100.00%
 4x 100.00%
 2x 3° anno / 1° anno

Logistica: FL 2.80

 2x 100.00%
 1x 80.00%

Ecocentro: FL n/a

 3x ore
 1x ore

Stagisti FL 1.00

 1x 100.00%

Servizio mensa SIC: FL 1.34

 1x 70.50%
 1x 63.32%

Servizio UTC SU: FL 2.0

 2x 100.00%

Servizio squadra esterna: FL 11.00

 11x 100.00%
 n/ax 100.00%

Servizio Sportello Multifunzionale: FL 3.00

 3x 100.00%

Servizio Sportello sociale: FL 0.80

 1x 80.00%

LEGENDA

 Maschio, al tempo pieno
 Maschio, a tempo parziale
 Donna, tempo pieno
 Donna, a tempo parziale
 Pensionamento

 Donna, a tempo parziale per nuova necessità
 Uomo, a tempo parziale per nuova necessità
 Sostituzione
 Civilista