

COMUNE
DI



CONSUNTIVO
2023

In copertina: stemma del Comune di Caslano

Descrizione araldica dello stemma: di rosso, al castello a due torri irregolari d'argento, chiuso e finestrato di nero, sinistrato da un pino di verde, il tutto fondato su di un terrazzo, spaccato di verde e d'azzurro, da una divisa ondata d'argento.

Antica forma: Castellano. 1126 prima menzione; 1335, figura come Comune.

Una prima convocazione dei Vicini ad essere nota è del 6 febbraio 1680.

Secondo la tradizione, sarebbe esistito nel villaggio un castello romano. Sono pure note opere di fortificazioni, delle quali è sconosciuta l'epoca di costruzione. Lo stemma adottato da Patriziato e dal Comune, figura sulla bandiera del primo. La Parrocchia ha un vecchio sigillo con l'effigie di S. Cristoforo.

(Fonte: Armoriale Ticinese, di Gastone Cambin, ed. 1953 in occasione del 150° dell'entrata del Ticino nella Confederazione Svizzera.)

I N D I C E

MESSAGGIO MUNICIPALE

1 - 44

Commento ai dicasteri:

- Amministrazione	20 - 22
- Istruzione e cultura	23 - 24
- Pianificazione e ambiente	25 - 27
- Attività sociali	28 - 29
- Costruzioni	30 - 31
- Istituzioni	32 - 32
- Finanze	33 - 36
- Imposte	37 - 39
- Bilancio patrimoniale	40 - 41
- Tabella attribuzioni dal fondo Fondo Kever F. e E.	42 - 42
- Tabella legati	43 - 43
- Dispositivo	44 - 44

CONTI

45 - 173

Gestione Corrente:

- rapporto di revisione	45 - 46
- ricapitolazione conto economico	47 - 50
- ricapitolazione per genere di conto	51 - 60
- conti di gestione corrente	61 - 130
- tabella ripartizione funzionale per genere di conto	131 - 131

Bilancio:

- bilancio di chiusura	132 - 146
------------------------	-----------

Investimenti:

- ricapitolazione conto d'investimento	147 - 149
- ricapitolazione per genere di conto	150 - 153
- conti d'investimento	154 - 172
- tabella ripartizione funzionale per genere di conto	173 - 173

ALLEGATI

- Riassunto generale del consuntivo a 3 stadi
- Stato del capitale proprio
- Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
- Conto dei flussi dei mezzi liquidi
- Analisi finanziaria con calcolo dei principali indicatori finanziari
- Tabella riassuntiva dei cespiti
- Tabella del controllo dei crediti
- Tabella dei debiti e degli impegni eventuali
- Tabella degli accantonamenti
- Tabella delle partecipazioni

**MESSAGGIO MUNICIPALE N. 1396/2024**

accompagnante i bilanci consuntivi del Comune di Caslano per l'anno 2023

Caslano, 26 febbraio 2024

All'Onorando
Consiglio comunale di

Caslano

Onorevoli Signori Presidente e Consiglieri,

Il presente messaggio propone al vostro esame, per approvazione, i conti consuntivi del Comune per l'anno 2023.

Il risultato d'esercizio del Comune è così composto:

RICAVI CORRENTI	fr. 19'882'738.01
SPESE CORRENTI	fr. 19'736'985.80
AVANZO D'ESERCIZIO	<u>fr. 145'752.21</u>

#



Il consuntivo 2023 chiude con un avanzo d'esercizio di fr. 145'752.21. Rispetto al preventivo la chiusura presenta un miglioramento di ca. fr. 340'000.00 e questo nonostante un aumento delle spese correnti di ca. fr. 500'000.00.

Nella parte sottostante indichiamo gli scostamenti di maggiore entità, mentre per i dettagli si rimanda ai commenti del singolo Dicastero.

- Nel Dicastero istruzione e cultura si denotano maggiori costi per ca. fr. 25'000.00 e minori entrate per ca. fr. 49'000.00. Per quanto concerne i costi segnaliamo che a preventivo era stato conteggiato il probabile recupero da malattia della docente titolare di arti plastiche, ma non inserito il costo della docente supplente. Questo ha portato una differenza sui costi stipendi di fr. 40'000.00 e di conseguenza anche sugli oneri sociali, in particolar modo sulla cassa pensione.
- Sempre per il dicastero istruzione e cultura si sono registrati minori costi per supplenze alle scuole elementari per fr. 20'000.00.
- Abbiamo anche beneficiato di un minor sussidio cantonale a copertura degli stipendi dei docenti e delle supplenze che però risulta essere superiore alla cifra di consuntivo del 2022.
- Per quel che concerne il Dicastero pianificazione e ambiente si segnalano maggiori costi per stipendi al personale avventizio. Si tratta infatti di prestazioni svolte da personale interno e derivante dal Dicastero costruzioni.
- Per il servizio raccolta rifiuti vi sono alcuni risparmi legati alla raccolta degli scarti vegetali e ingombranti per fr. 15'000.00. Anche per quanto riguarda i costi di incenerimento vi è un minor costo di fr. 17'000.00.
- Per quanto concerne i ricavi si evidenzia una diminuzione di fr. 30'000.00 riferita alla tassa base RSU che è stata leggermente rivista al ribasso.
- Il versamento di incentivi a favore di misure per il risparmio energetico è stato inferiore al preventivo per una cifra complessiva di fr. 16'000.00.
- Il Dicastero attività sociali è stato pure oggetto di scostamenti significativi. L'incremento dei costi si attesta a fr. 376'000.00. In particolare, il contributo dovuto al Cantone per la partecipazione ai costi dei premi cassa malati e prestazioni complementari fr. 150'000.00. Anche le spese per i contributi per

anziani ospiti in istituto vedono un incremento soprattutto per i servizi d'appoggio con un aumento di fr. 37'000.00.

- Per quanto riguarda la Casa Anziani Malcantonese si segnala un maggior onere di fr. 53'000.00 rispetto al preventivo. In questo caso oltre alle giornate di presenza (+2'000) rispetto all'anno passato, vi è l'attualizzazione del prezzo della partecipazione agli investimenti che è stato aumentato secondo l'indice nazionale dei prezzi al consumo, di conseguenza ogni giornata di presenza costerà fr. 2.20 in più rispetto al passato.
- Il Centro diurno comunale denota posizioni in linea con il preventivo. Si segnala un aumento per l'acquisto dei pasti di fr. 25'000.00. Sul fronte dei ricavi si denota un incremento di fr. 60'000.00 riferito al contributo fisso cantonale. La metà della cifra è dovuta allo scioglimento di un transitorio attivo registrato l'esercizio scorso.
- In riferimento all'amministrazione si fa notare che il maggior costo di fr. 50'000.00 per stipendi è dovuto allo scioglimento consensuale del contratto con un funzionario dirigente in parte compensato da recuperi per malattia.
- Per quanto riguarda le spese dell'autorità di protezione vi è stata una maggior spesa rispetto al preventivo di fr. 27'000.00. Nel conto denominato altre spese d'esercizio, sono invece state sistemate delle posizioni di bilancio inerenti tutori e curatori risalenti a diversi anni fa.
- In merito al cimitero si evidenzia unicamente un intervento di manutenzione straordinaria eseguito in autunno per un importo di fr. 9'000.00.
- Nel centro di costo inerente al curatore intercomunale gli stipendi sono diminuiti dato che la percentuale d'impiego è scesa dal 100% al 70% da agosto 2023. Si segnala che per problemi di spazio è stato preso in affitto un piccolo ufficio indipendente in via Valle 6. A seguito della diminuzione della percentuale di lavoro, sono in proporzione diminuiti pure i ricavi riguardanti le mercedi.
- Per il Dicastero costruzioni segnaliamo un maggior costo per stipendi a causa dello scioglimento anticipato e consensuale del rapporto di lavoro con un dipendente. Anche in questo caso queste maggiori spese, che riguardano pure gli oneri sociali, sono in parte recuperati dall'assicurazione per la perdita di guadagno. La spesa che riguarda il personale avventizio è invece stata spostata



nel centro di costo 300 (pianificazione) in quanto la persona incaricata ha incominciato un'attività inerente al Dicastero della pianificazione.

- Il servizio canalizzazioni e depurazione ha visto costi superiori rispetto al preventivo per la manutenzione delle canalizzazioni di fr. 30'000.00. Questo è dovuto al danno al pozzo in zona fornace recuperato poi in parte dall'assicurazione, vedi conto 520.4260.300. Nel frattempo, il Regolamento comunale delle canalizzazioni, come pure quello sulla distribuzione dell'acqua potabile sono stati ratificati dalla Sezione enti locali. È stato dunque possibile pubblicare la relativa ordinanza per l'emissione delle tasse del 2022 che è stata eseguita in settembre 2023.
- Per quel che concerne il servizio di approvvigionamento idrico vale lo stesso discorso delle canalizzazioni concernente l'approvazione del regolamento. Le relative tariffe non sono cambiate e per il 2022 è stato possibile tassare in agosto 2023.
- In merito al Dicastero istituzioni vi sono stati alcuni scostamenti rispetto al preventivo, anche se complessivamente il deficit del dicastero è stato leggermente inferiore rispetto al preventivo (consuntivo fr. 688'167.95 contro un deficit di preventivo di fr. 806'300.00). Si rinvia al commento del dicastero per maggiori dettagli.
- Infine, per quel che riguarda il Dicastero finanze e imposte si segnalano diversi scostamenti. In primo luogo, la tendenza al rialzo dei tassi d'interesse si è manifestata pienamente ed infatti come si evince dai conti il maggior onere sfiora i fr. 90'000.00. Si erano infatti preventivati rinnovi al tasso del 1.5% ma purtroppo hanno sfiorato il 2-2.5%. Anche le condizioni della linea di credito che utilizziamo sono peggiorate, il tasso è infatti quasi raddoppiato. La situazione ad inizio 2024 sembra essersi comunque assestata e speriamo nel corso dei prossimi mesi di poter rinnovare prestiti in scadenza a migliori condizioni. Abbiamo beneficiato di un maggior contributo di livellamento di fr. 80'000.00 rispetto al preventivo e di fr. 40'000.00 rispetto al consuntivo del 2022.
- Per quanto riguarda la partecipazione al finanziamento cantonale dei trasporti pubblici, si informa che grazie all'importante crescita della vendita di abbonamenti arcobaleno a livello cantonale, il contributo richiesto ai Comuni è diminuito. (- fr. 44'000.00) e non vi è stata alcuna uscita per il contributo alla Pro Caslano per l'organizzazione di una pista di ghiaccio (- fr. 60'000.00). Per contro

si è dovuto procedere con alcuni abbandoni d'incasso di imposte con un costo nettamente superiore rispetto al preventivo (+ fr. 110'000.00).

- Riguardo alle imposte alla fonte si segnalano ricavi maggiori rispetto al preventivo (+ fr. 480'000.00) dovuto al fatto che il principale contribuente ha colmato il ritardo nella presentazione dei suoi conteggi all'Ufficio delle imposte alla fonte.
- Le sopravvenienze di imposta risultano maggiori rispetto al preventivo (+ fr. 130'000.00).
- Le imposte suppletorie per recuperi d'imposta hanno per contro fatto segnare nuovamente un buon risultato (+ fr. 25'000.00 rispetto al preventivo), come pure l'imposta su liquidazione di capitale (+ fr. 86'000.00 rispetto al preventivo). Sempre più persone faranno uso di quanto accumulato sul secondo e terzo pilastro ed è dunque una voce che verosimilmente sarà destinata ad aumentare ancora nei prossimi anni.

I principali scostamenti sopra elencati, sia positivi che negativi, hanno portato a un risultato complessivo buono e nel segno della stabilità per l'anno in esame. Il capitale proprio del Comune, senza considerare i fondi dei servizi autofinanziati (rifiuti, canalizzazioni e acqua potabile) sfiora i fr. 5.2 milioni e garantisce la possibilità di assorbire eventuali disavanzi nei prossimi anni.

Per quanto riguarda il gettito del 2023, l'Esecutivo ha deciso per la scritturazione contabile di tassazioni per fr. 9'734'000.00 (con una diminuzione di fr. 173'500'00 rispetto al preventivo). La diminuzione rispecchia la situazione aggiornata a gennaio 2024. Sono state passate in rassegna le posizioni più rilevanti sia al riguardo delle persone fisiche sia delle persone giuridiche, considerate le partenze e gli arrivi nel Comune, nel limite del possibile la situazione lavorativa e non da ultimo la difficile situazione economica. La valutazione è stata oggetto di verifica da parte dell'ufficio di revisione esterno che nel suo rapporto ne conferma la plausibilità.

Il dettaglio delle registrazioni effettuate è:

• fr.	8'000'000.00	gettito persone fisiche;
• fr.	144'000.00	gettito imposta personale;
• fr.	880'000.00	gettito persone giuridiche;
• fr.	710'000.00	gettito imposta immobiliare.



L'accertamento del gettito fiscale cantonale anno 2020, effettuato nel mese di maggio 2023, è stato definito in fr. 11'890'001.00, contro l'ammontare di fr. 11'476'916.00, riferito all'accertamento 2019.

La valutazione delle sopravvenienze di fr. 372'762.60 è stata allestita in base alle distinte del Centro Sistemi Informativi aggiornate al 3 gennaio 2024.

L'esercizio 2023 fa segnare un risultato globale negativo di fr. 2'104'715.59. Il debito pubblico è quindi aumentato di riflesso di fr. 2'235'063.45. Si ricorda che nel nuovo modello contabile MCA2 il risultato globale e la variazione del debito pubblico non coincidono più a causa del fatto che nel nuovo calcolo dell'autofinanziamento vengono considerati anche altri movimenti non monetari.

	2023 (cons.)	2023 (prev.)
avanzo/ (-) disavanzo d'esercizio	fr. 145'752.21	fr. -194'200.00
onere netto per investimenti	fr. -3'415'252.63	fr. -6'520'000.00
autofinanziamento	fr. 1'310'537.04	fr. 850'667.00
risultato globale	fr. -2'104'715.59	fr. -5'669'333.00

Il debito pubblico a fine anno si attesta a fr. 22'272'742.51 (anno precedente fr. 20'037'679.06), inclusa la parte del servizio acqua potabile che è integrata nei conti del Comune. Il pro-capite al 31.12.2023 (calcolato sulla popolazione effettiva pari a 4'395 unità) è di fr. 5'067.75 (2022: fr. 4'532.39, con acqua potabile).

L'indebitamento verso terzi è cresciuto rispetto all'esercizio precedente. Complessivamente l'esposizione verso banche è aumentata di fr. 2'195'449.16, come si può vedere dalla tabella riassuntiva dei debiti esposta più avanti.

Gli investimenti lordi realizzati sono stati pari a fr. 3'903'929.81. Le entrate sono state di fr. 488'677.18. Gli investimenti netti ammontano quindi a fr. 3'415'252.63. Il preventivo 2023 esprimeva investimenti lordi per fr. 8'238'000.00 ed entrate per investimenti di fr. 1'718'000.00, per investimenti netti pari a fr. 6'520'000.00.

Con risoluzione pubblicata il 13 settembre 2022 sono stati definiti i nuovi indici di capacità finanziaria dei comuni ticinesi per il biennio 2023-2024. Caslano è stato classificato nella fascia dei comuni finanziariamente medi/zona superiore (indice maggiore di 75.00 fino a 90.00) con un coefficiente IFF di 87.39 (85.74), corrispondente ad un coefficiente di partecipazione comunale del 48.00 (47.00) ed

un coefficiente di distribuzione cantonale del 52.00 (53.00). L'aumento dell'IFF rappresenta un miglioramento della situazione finanziaria rispetto al biennio precedente. Quale conseguenza il Comune beneficerà di minor sussidi da parte del Cantone per quanto attiene le spese da esso sussidiate e una maggiore partecipazione agli oneri cantonali.

Al presente messaggio, come previsto dall'articolo 22 del Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni, vengono inseriti una serie di allegati ai quali se ne aggiungono alcuni nuovi richiesti dal nuovo modello contabile MCA2. Gli allegati sono i seguenti:

- Riassunto generale del consuntivo a 3 stadi;
- Bilancio;
- Tabella riassuntiva dei cespiti;
- Tabella di controllo dei crediti;
- Tabella dei debiti con elenco degli impegni eventuali;
- Tabella degli accantonamenti;
- Tabella delle partecipazioni;
- Conto dei flussi dei mezzi liquidi;
- Tabella delle imposte da incassare;
- Indicatori finanziari.

Il mandato per effettuare il controllo della contabilità 2023 è stato affidato alla società Interfida SA di Mendrisio. I risultati di questa verifica sono contenuti nel rapporto di revisione che è stato indirizzato al Municipio.

Una copia dello stesso verrà messa a disposizione della Commissione della gestione per quanto di sua competenza.



Le spese correnti si fissano a fr. 19'736'985.80, che nei confronti del preventivo risultano essere maggiori di fr. 482'885.80, (+ 2.51%). I ricavi ammontano a fr. 19'882'738.01, maggiori di fr. 822'838.01 (+ 4.32%).

L'evoluzione, invece, a livello di ogni singolo dicastero, del rapporto fra i dati di consuntivo e preventivo, è desumibile dalla seguente tabella:

<u>Spese</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>	<u>Variaz. %</u>
Amministrazione	fr. 701'967.44	fr. 726'000.00	- 3.3%
Istruzione e cultura	fr. 3'304'506.55	fr. 3'279'400.00	+ 0.8%
Pianificazione e ambiente	fr. 1'157'520.64	fr. 1'197'000.00	- 3.3%
Attività sociali	fr. 5'524'165.10	fr. 5'148'000.00	+ 7.3%
Costruzioni	fr. 3'924'731.99	fr. 3'864'000.00	+ 1.6%
Istituzioni	fr. 2'197'517.13	fr. 2'273'000.00	- 3.3%
Finanze	fr. 2'626'859.59	fr. 2'579'700.00	+ 1.8%
Imposte	fr. 299'717.36	fr. 187'000.00	+ 60.3%
Totale	fr. 19'736'985.80	fr. 19'254'100.00	+ 2.5%
<u>Ricavi</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Preventivo</u>	<u>Variaz. %</u>
Amministrazione	fr. 84'422.70	fr. 88'000.00	- 4.1%
Istruzione e cultura	fr. 864'428.60	fr. 913'900.00	- 5.4%
Pianificazione e ambiente	fr. 992'193.36	fr. 1'044'500.00	- 5.0%
Attività sociali	fr. 1'038'365.75	fr. 979'300.00	+ 6.0%
Costruzioni	fr. 2'162'439.00	fr. 2'033'100.00	+ 6.4%
Istituzioni	fr. 1'509'349.18	fr. 1'466'700.00	+ 2.9%
Finanze	fr. 1'208'819.98	fr. 1'095'900.00	+ 10.3%
Imposte	fr. 12'022'719.44	fr. 11'438'500.00	+ 5.1%
Totale	fr. 19'882'738.01	fr. 19'059'900.00	+ 4.3%

L'analisi delle singole categorie di spese e ricavi porta alle seguenti osservazioni:

- **spese per il personale:** maggior onere di fr. 40'521.24.
La voce è stata interessata dai seguenti fattori:
 - La liquidazione per scioglimento di contratto di due collaboratori in parte recuperati dall'assicurazione per indennità per perdita di guadagno.
- **spese per beni e servizi:** maggiori costi per fr. 100'797.63.
Le voci che determinano questa variazione sono:
 - spese per materiali e merci (+ fr. 3'569.61);
 - acquisto mobili, macchine, veicoli ed attrezzature (- fr. 17'144.32);
 - acqua, energia e combustibili (- -78'497.90);
 - prestazioni per servizi e onorari (+ fr. 2'852.35);
 - manutenzione stabili, strade e strutture (+ fr. 50'839.41);
 - manutenzione mobili, macchine, veicoli e attrezzature (+ fr. 12'916.05);
 - locazioni, affitti, noleggi e tasse d'utilizzazione (- 47'486.85);
 - rimborso spese (- fr. 4'939.80);
 - perdite su crediti (+ fr. 123'639.81);
 - altre spese per beni e servizi (+ fr. 55'049.27);
- **ammortamenti:** maggior incidenza di fr. 22'063.50;
- **spese finanziarie:** maggior spesa di fr. 87'292.84;
- **versamenti a fondi e finanziamenti speciali:** crescita dei versamenti verso i fondi speciali per fr. 89'263.29 in più rispetto al preventivo, grazie in particolare al centro di costo inerente all'approvvigionamento idrico.



- **spese di trasferimento:** maggior onere di fr. 152'983.65. Le voci che compongono questo genere di spesa presentano le seguenti variazioni:

• Quote di ricavo a favore del Cantone	-	fr.	13'455.50
• Rimborsi a Enti pubblici	+	fr.	6'139.34
• Perequazione finanziaria	-	fr.	1'119.00
• Contributi ad Enti pubblici e a terzi	+	fr.	161'660.81
• Ammortamenti su contributi per invest.	-	fr.	242.00

elevate molte più multe che in passato e questo ha portato ad un minor disavanzo del centro di costo interessato.

- **addebiti e accrediti interni:** trattasi di ripartizioni interne. I generi di conto 39 si compensano con i 49.
- **ricavi fiscali:** maggiori ricavi di fr. 702'169.78. La differenza è riconducibile a quanto già indicato nei paragrafi precedenti sulla stima del gettito, imposte alla fonte, sopravvenienze e imposte suppletorie.
- **regalie e concessioni:** minor ricavo di fr. 10'250.00. Nel 2023 sono state emesse meno tasse per l'occupazione del suolo pubblico.
- **tasse e retribuzioni:** maggior introito per fr. 275'192.43. Questa voce è stata fortemente influenzata da maggiori tasse amministrative di polizia, multe e rimborsi assicurativi per danni oppure per malattie e infortuni.
- **ricavi diversi:** maggior introito di fr. 37'706.80. Si tratta di una voce di ricavo presente in molti centri di costo e rappresenta la somma di diversi piccoli importi.
- **ricavi finanziari:** maggior introito di fr. 21'719.26. Questa voce è composta da interessi attivi e dai ricavi d'utilizzo dei beni amministrativi, in particolare vanno citate le tasse ormeggio natanti ed i parchimetri comunali.
- **prelievi da fondi e finanziamenti speciali:** minori prelievi per fr. 8'833.04.
- **ricavi da trasferimento:** minor ricavo per fr. 11'330.87. Le voci che interessano questa posizione riguardano i rapporti con il Cantone, i Comuni e altri enti (vedi la voce spese di trasferimento). Da notare in particolare le minori entrate dai comuni convenzionati al corpo di polizia intercomunale. Nel 2023 sono state

**DEBITO PUBBLICO AL 31 DICEMBRE 2023****Bilancio al 31.12.2023**

<u>Capitale dei terzi</u>			
200 - impegni correnti	fr.	1'596'077.68	
201 - impegni a breve termine	fr.	3'337'400.93	
204 - Ratei e risconti passivi	fr.	920'029.47	
206 - Impegni a lungo termine	fr.	21'000'000.00	
208 - Accantonamenti a lungo termine	fr.	20'075.05	
209 - Impegni verso finanziamenti speciali e legati	fr.	4'006'734.96	fr. 30'880'318.09
<u>Beni patrimoniali</u>			
100 - Liquidità e piazzamenti a breve termine	fr.	232'673.31	
101 - Crediti	fr.	4'377'272.91	
104 - Ratei e risconti attivi	fr.	3'962'448.61	
107 - Investimenti finanziari a lungo termine	fr.	35'180.75	
108 - Investimenti materiali dei BP	fr.	'0.00	fr. -8'607'575.58
<u>Debito pubblico al 31.12.2023</u>			fr. 22'272'742.51
<i>Debito pubblico al 01.01.2023</i>			fr. 20'037'679.06
<i>Variazione del debito pubblico nel 2023</i>			fr. 2'235'063.45

Considerato che la popolazione al 31 dicembre 2023 è di 4'395 unità, risulta un debito pubblico pro-capite di fr. 5'067.75.
(2022: 4'532.39; 2021: fr. 4'127.64; 2020: fr. 2'938.79; 2019: fr. 2'917.35; 2018: fr. 3'050.41; 2017: fr. 2'902.59; 2016: fr. 2'998.19.



RISULTATO DELL'ESERCIZIO DEL COMUNE

I dati concernenti la gestione 2023 sono evidenziati nella seguente tabella, ove sono indicate le corrispondenti cifre del preventivo 2023.

Piano conti	Descrizione	Consuntivo 2023			Preventivo 2023	
			in % su totale entrate	in % su preventivo 2023		in % su totale entrate
	SPESE CORRENTI					
30	Spese per il personale	7'069'471	35.56	100.58	7'028'950	36.51
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4'027'381	20.26	102.57	3'926'583	20.39
33	Ammortamenti beni amministrativi	825'064	4.15	102.75	803'000	4.17
34	Spese finanziarie	440'793	2.22		353'500	1.84
35	Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	313'430	1.58	139.82	224'167	1.16
36	Spese di trasferimento	6'177'084	31.07	102.54	6'024'100	31.29
39	Addebiti interni	883'764	4.44	98.88	893'800	4.64
	Totale spese correnti	19'736'986	99.27	102.51	19'254'100	100.00
	Avanzo	145'752	0.73		-194'200	-0.01
	RICAVI CORRENTI					
41	Regalie e concessioni	158'750	0.80	93.93	169'000	0.88
42	Tasse e retribuzioni	3'387'892	17.04	108.84	3'112'700	16.17
43	Ricavi diversi	89'007	0.45	173.50	51'300	0.27
44	Ricavi finanziari	374'619	1.88	106.15	352'900	1.83
45	Prelevi da fondi e finanziamento speciali	97'467	0.49	91.69	106'300	0.55
46	Ricavi da trasferimento	3'015'069	15.16	99.63	3'026'400	15.72
49	Accrediti interni	883'764	4.44	98.88	893'800	4.64
	Totale ricavi 41/49	8'006'568	40.27	103.81	7'712'400	40.06
40	Ricavi fiscali					
	Altre imposte	288'955	1.45		200'000	1.04
	Gettito provvisorio di consuntivo	9'734'000	48.96		9'907'500	51.46
	Gettito stimato a preventivo					
	Sopravvenienze	372'763	1.87		240'000	1.25
	Imposte alla fonte	1'480'453	7.45		1'000'000	5.19
	Totale ricavi correnti	19'882'738	100.00	104.32	19'059'900	98.99

**INVESTIMENTI****Riassunto degli investimenti:****Investimenti Amministrativi:**

Terreni non edificati	fr.	0.00
Strade, piazze, vie di comunicazione	fr.	348'805.66
Sistemazione corsi d'acque e laghi	fr.	614'620.63
Altre opere del genio civile	fr.	600'463.14
Costruzioni edili	fr.	989'022.22
Boschi	fr.	211'857.60
Beni mobili	fr.	581'304.41
Altri investimenti in beni amministrativi	fr.	261'342.05
Contributi propri al Cantone	fr.	263'298.00
Contributi a istituzioni pubbliche	fr.	18'272.10
Contributi a istituzioni private	fr.	8'210.05
Prestiti	fr.	<u>6'733.95</u>
Totale uscite	fr.	3'903'929.81
Contributi per investimenti propri	fr.	475'005.28
Rimborso prestiti	fr.	13'671.90
Totale entrate	fr.	<u>488'677.18</u>
Totale investimento netto	fr.	<u>3'415'252.63</u>

L'investimento netto per l'anno 2023 è stato di fr. 3'415'252.63 contro un importo di preventivo di fr. 6'520'000.00.

Commento sui singoli conti.

❖ TERRENI NON EDIFICATI

Nessun investimento aperto

❖ STRADE, PIAZZE E VIE DI COMUNICAZIONE

Risanamento illuminazione pubblica
conto 510.5010.000

Credito di fr. 1'300'000; votato il 16.12.2015.
Credito aggiuntivo di fr. 800'000; votato il 07.04.2021

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 576'145

Prelevamento montate K CHF 383'847
Prelevamento FER CHF 139'667

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Via Industria (Il tratta): pavimentazione
conto 510.5010.011

Credito di fr. 2'295'000; votato il 07.04.2021.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 138'819

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Via Meriggi: strada
conto 510.5010.017

Credito di fr. 810'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 3'015

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.



Via Mimosa: strada
conto 510.5010.018

Credito di fr. 600'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 45'594

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

❖ **SISTEMAZIONE CORSI D'ACQUA E LAGHI**

Manut. straord. sui riali e camere TREMA
conto 510.5020.002

Credito di fr. 900'000; votato il 07.04.2021

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 1'131'672

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.
Verrà presentato un Messaggio per il superamento del credito.

Sistemazione spiaggetta via Mera
conto 510.5020.003

Competenza del Municipio

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 13'752

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

❖ **ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE**

Via Meriggi: acquedotto
conto 570.5031.031

Credito di fr. 810'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 43'240

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Via Mimosa: acquedotto
conto 570.5031.032

Credito di fr. 600'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 66'822

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Piazza lago
conto 570.5031.034

Credito di fr. 355'000; votato il 14.06.2023.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 60

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Roggia in zona latteria - via Stremadone
conto 520.5032.001

Credito di fr. 250'000; votato il 17.12.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 49'504

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Via Industria (Il tratta): acque chiare e meteoriche
conto 520.5032.005

Credito di fr. 2'295'000; votato il 07.04.2021.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 0

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.



Via Meriggi: canalizzazioni
conto 520.5032.006

Credito di fr. 810'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 0

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Via Mimosa: canalizzazioni
conto 520.5032.007

Credito di fr. 600'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 48'876

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Via Camparlungo: canalizzazioni
conto 520.5032.008

Credito di fr. 60'000; votato il 13.12.2023.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 0

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

❖ **IMMOBILI – COSTRUZIONI EDILI**

Parcheggio via Valle: copertura
conto 610.5040.004

Credito di fr. 210'000; votato il 17.12.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 73'802

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Risanamento casa particella 152 D
conto 530.5040.007

Credito di fr. 65'000; votato il 14.12.2022.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 66'420

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Risanamento ufficio sociale
conto 530.5040.010

Competenza del Municipio

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 9'117

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

SE: sostituzione serramenti
conto 220.5045.002

Credito di fr. 2'430'000; votato il 17.12.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 1'528'962

Prelevamento FER CHF 343'122

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Prefabbricati via Campagna: realizzazione
conto 530.5045.005

Credito di fr. 1'060'000; votato il 17.12.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 79'894

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

❖ **BOSCHI**

Progetto di gestione forestale Stremadone-Sassalto
conto 320.5050.000

Credito di fr. 1'270'000; votato il 17.06.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 464'524

Contributi da consorzio TREMA CHF 60'000
Sussidi cantonali CHF 265'000

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Piano di gestione delle neofite invasive
conto 320.5050.100

Credito di fr. 950'000; votato il 14.06.2023.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 0

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

❖ **BENI MOBILI**

Lettore carte di credito per RSU
conto 310.5063.004

Competenza del Municipio

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 3'834

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Pontile canottieri
conto 510.5065.000

Competenza del Municipio

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 3'193

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

SE: lavagne elettroniche
conto 220.5065.009

Competenza del Municipio

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 9'000

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.

Piazza lago - cabina elettrica
conto 510.5067.000

Credito di fr. 245'000; votato il 15.02.2023.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 300'592

L'opera è in corso ed il conto rimane aperto.
Verrà presentato un Messaggio per il superamento del credito.

❖ **ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI - PIANIFICAZIONE**

Varianti PR dopo approvazione CdS e adeguamento Lst
conto 300.5290.002

Credito di fr. 85'000; votato il 13.06.2017.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 54'682

Il conto rimane aperto.



Varianti PR: impianti di telefonia mobile
conto 300.5290.004

Credito di fr. 10'000; votato il 13.06.2018.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 5'302

Il conto rimane aperto.

Piano generale di smaltimento: studio
conto 520.5290.009

Credito di fr. 815'000; votato il 17.12.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 555'289

Il conto rimane aperto.

Adeguamento alla scheda R6 del PD-PAC e compendio
conto 300.5290.017

Credito di fr. 65'000; votato il 14.06.2023.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 56'521

Il conto rimane aperto.

Piano generale dell'acquedotto comunale (PGA)
conto 570.5290.018

Competenza del Municipio

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 34'824

Il conto rimane aperto.

Nuova logistica polizia (mapp. 766) prog.+concorso
conto 530.5290.110

Credito di fr. 513'000; votato il 08.03.2017.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 239'458

Il conto rimane aperto.

❖ **CONTRIBUTI AL CANTONE**

Partecipazione finanziaria PTL (II fase): PAL2 e 3
conto 730.5610.000

Credito di fr. 4'060'800; votato il 17.12.2014.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 1'910'026

Il conto rimane aperto.

Finanziamento dei percorsi ciclabili - 1a tappa
conto 730.5610.001

Credito di fr. 125'000; votato il 13.12.2017.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 110'000

Il conto rimane aperto.

❖ **CONTRIBUTI AD IMPRESE PUBBLICHE**

Contributo Monte Lema 2020-2024
conto 750.5640.001

Credito di fr. 89'284.70; votato il 17.06.2020.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 72'216

Il conto rimane aperto.



❖ **CONTRIBUTI AD IMPRESE PRIVATE**

Contributo VPOD piscina Ai Grappoli Sessa
conto 750.5650.000

Credito di fr. 120'265.50; votato il 08.06.2011.

Totale uscite al 31.12.2023 CHF 95'635

Il conto rimane aperto.

**LIQUIDAZIONE CONTI D'INVESTIMENTO**

Con questo consuntivo, intendiamo chiedere la liquidazione dei seguenti conti d'investimento.

Si ricorda che la concessione di un credito suppletorio è necessaria solo nel caso in cui il superamento risulti essere superiore al 10% e a fr. 20'000.00 (art. 176 cpv. 2 LOC), solo cioè se entrambe le soglie sono superate.

Via Industria (1a tratta) - conti 510.5010.007, 570.5031.026, 520.5032.002	
Credito concesso: ris. CC del 11.06.2019	fr. 1'065'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 1'147'774.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 82'774.00</i>
<i>Percentuale di superamento</i>	<i>7.77%</i>
<i>Credito suppletorio non necessario poiché il superamento del credito globale concesso di fr. 2'370'000.00 ammonta a fr. 207'761.00 pari al 8.77%</i>	
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 136'040.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 1'011'734.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -53'266.00</i>
Il conto è chiuso.	

Zone 30 Km/h - comparto 3 - conto 610.5010.016	
Credito concesso: ris. CC del 13.06.22	fr. 190'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 117'880.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -72'120.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-37.96%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 117'880.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -72'120.00</i>
Il conto è chiuso.	

Via Industria (1a tratta) - conti 510.5010.007, 570.5031.026, 520.5032.002	
Credito concesso: ris. CC del 11.06.2019	fr. 440'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 225'053.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -214'947.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-48.85%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 225'053.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -214'947.00</i>
Il conto è chiuso.	

Collegamento d'emergenza rete AP Magliaso - conto 570.5031.027	
Credito concesso: ris. CC del 17.12.2020	fr. 150'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 169'466.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 19'466.00</i>
<i>Percentuale di superamento</i>	<i>12.98%</i>
<i>Credito suppletorio non necessario poiché superamento < fr. 20'000.00</i>	
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 169'466.00
<i>Maggior spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. 19'466.00</i>
Il conto è chiuso.	

Via Stazione (tratto Baragia-Muraccio) - conto 570.5031.033	
Credito concesso: ris. CC del 13.06.2022	fr. 340'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 289'943.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -50'057.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-14.72%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 289'943.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -50'057.00</i>
Il conto è chiuso.	



Potenziamento condotta AP via Mera - casa anziani - conto 570.5031.036	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 37'625.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -2'375.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-5.94%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 37'625.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -2'375.00</i>
Il conto è chiuso.	

Stazioni di pompaggio acque luride - conto 520.5032.004	
Credito concesso: ris. CC del 11.12.2019	fr. 80'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 44'260.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -35'740.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-44.68%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 44'260.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -35'740.00</i>
Il conto è chiuso.	

Sostituzione Cupinox AIAP - conto 570.5031.100	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 33'243.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -6'757.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-16.89%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 24'932.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 8'311.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -31'689.00</i>
Il conto è chiuso.	

Risanamento tetto e fotovoltaico magazzino - conto 530.5040.002	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 39'651.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -349.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-0.87%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 7'912.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 31'739.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -8'261.00</i>
Il conto è chiuso.	

Via Industria (1a tratta) - conti 510.5010.007, 570.5031.026, 520.5032.002	
Credito concesso: ris. CC del 11.06.2019	fr. 865'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 1'204'934.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 339'934.00</i>
<i>Percentuale di superamento</i>	<i>39.30%</i>
<i>Credito suppletorio non necessario poiché il superamento del credito globale concesso di fr. 2'370'000.00 ammonta a fr. 207'761.00 pari al 8.77%</i>	
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 43'562.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 1'161'372.00
<i>Maggior spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. 296'372.00</i>
Il conto è chiuso.	

Risan. stazione intercom. di accumulazione via Chiesa - conto 570.5041.000	
Credito concesso: ris. CC del 17.06.2015 e 14.06.2023	fr. 1'403'248.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 1'439'759.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 36'511.00</i>
<i>Percentuale superamento</i>	<i>2.60%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 1'122'642.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 317'117.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -1'086'131.00</i>
Il conto è chiuso.	



Impianto fotovoltaico ecocentro - conto 310.5043.001	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 39'919.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -81.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-0.20%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 22'000.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 17'919.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -22'081.00</i>
Il conto è chiuso.	

Barriere parcheggi Fimm e Valle (sistema online) - conto 610.5060.005	
Credito concesso: ris. CC del 11.12.2019	fr. 220'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 236'974.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 16'974.00</i>
<i>Percentuale superamento</i>	<i>7.72%</i>
<i>Credito suppletorio non necessario poiché superamento < fr. 20'000.00</i>	
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 236'974.00
<i>Maggior spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 16'974.00</i>
Il conto è chiuso.	

Spogliatoio centro sportivo ammodernamento - conto 540.5045.006	
Credito concesso: ris. CC del 16.12.2021	fr. 210'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 224'392.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 14'392.00</i>
<i>Percentuale superamento</i>	<i>6.85%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 224'392.00
<i>Maggior spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 14'392.00</i>
Il conto è chiuso.	

Postazione e-bike zona lido - conto 510.5060.006	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 28'762.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -11'238.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-28.10%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 21'547.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 7'215.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -32'785.00</i>
Il conto è chiuso.	

Acq. e adeguamento dati (MU, nr. civici, PR e reg.indici) - conto 500.5060.000	
Credito concesso: ris. CC del 08.06.2011	fr. 160'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 162'887.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 2'887.00</i>
<i>Percentuale superamento</i>	<i>1.80%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 43'800.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 119'087.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -40'913.00</i>
Il conto è chiuso.	

Videosorveglianza posteggi - conto 610.5060.008	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 26'641.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -13'359.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-33.40%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 26'641.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -13'359.00</i>
Il conto è chiuso.	



Impianto climatizzazione UTC - conto 500.5060.015	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 19'027.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -20'973.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-52.43%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 19'027.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -20'973.00</i>
Il conto è chiuso.	

Videosorveglianza stazioni di raccolta - conto 310.5063.009	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 39'395.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -605.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-1.51%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 39'395.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -605.00</i>
Il conto è chiuso.	

Sostituz. contenitori Fimm, via Golf e via Valle - conto 310.5063.006	
Credito concesso: ris. CC del 17.06.2020	fr. 360'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 360'667.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 667.00</i>
<i>Percentuale superamento</i>	<i>0.19%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 360'667.00
<i>Maggior spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 667.00</i>
Il conto è chiuso.	

Rinnovo caricatore tessere ecocentro - conto 310.5063.012	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 35'786.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -4'214.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-10.54%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 35'786.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -4'214.00</i>
Il conto è chiuso.	

Sostituz. contenitori via Mera e via Campagna - conto 310.5063.008	
Credito concesso: ris. CC del 16.12.2021	fr. 170'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 151'227.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -18'773.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-11.04%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 151'227.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -18'773.00</i>
Il conto è chiuso.	

Studio fattibilità pista ciclabile Colombera-Tresa - conto 300.5290.016	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 15'243.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -24'757.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-61.89%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 15'243.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -24'757.00</i>
Il conto è chiuso.	



Piano delle zone di protez. dei pozzi di captazione - conto 570.5290.700	
Credito concesso: ris. CC del 11.06.2019	fr. 50'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 21'134.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -28'866.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-57.73%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 21'134.00
<i>Minor spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. -28'866.00</i>
Il conto è chiuso.	

Sistema gestione valvole radiatori scuola elementare - conto 91406.507	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 17'179.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -22'821.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-57.05%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 17'179.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -22'821.00</i>
Il conto è chiuso.	

Convenzione complementare staz. di pompaggio AIAP - conto 570.5290.702	
Credito concesso: ris. CC del 17.06.2015	fr. 20'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 21'729.00
<i>Maggior spesa lorda rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 1'729.00</i>
<i>Percentuale superamento</i>	<i>8.65%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 21'729.00
<i>Maggior spesa netta rispetto al credito concesso</i>	<i>fr. 1'729.00</i>
Il conto è chiuso.	

Sostituzione contenitore PET via Torrazza - conto 91406.307	
Credito concesso: in competenza art.39 Reg. com.	fr. 40'000.00
Totale uscite lorde al 31.12.2023	fr. 15'754.00
<i>Minor spesa lorda rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -24'246.00</i>
<i>Percentuale di minor costo</i>	<i>-60.62%</i>
Totale entrate d'investimento al 31.12.2023	fr. 0.00
Investimento netto al 31.12.2023	fr. 15'754.00
<i>Minor spesa netta rispetto al limite di competenza</i>	<i>fr. -24'246.00</i>
Il conto è chiuso.	



AMMINISTRAZIONE

costi	fr.	701'967.44	preventivo	fr.	726'000.00
ricavi	fr.	84'422.70	preventivo	fr.	88'000.00
consuntivo	fr.	617'544.74	preventivo	fr.	638'000.00

L'attività svolta dall'Esecutivo durante l'anno 2023 è così riassunta:

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
• sedute municipali	numero	48	49
• risoluzioni municipali	numero	1'774	1'801
• messaggi municipali	numero	34	27

Le commissioni municipali hanno avuto la seguente attività:

	<u>Sedute 2023</u>	<u>Sedute 2022</u>
• Commissione finanze ed economia	2	2
• Commissione scolastica, cultura e biblioteca comunale	3	3
• Commissione anziani	0	0
• Commissione opere pubbliche	1	2
• Commissione assistenza, attività sociali e cimitero	0	0
• Commissione naturalizzazioni	5	5
• Commissione intercomunale operatore sociale	1	3

Il Consiglio comunale, durante l'anno 2023 si è riunito tre volte, e più precisamente in data:

• 15 febbraio 2023
• 14 giugno 2023
• 13 dicembre 2023

Sono stati accordati crediti per un totale di fr. 1'828'247.55.

Le sedute delle commissioni del Consiglio comunale sono state:

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
• gestione	numero	19	12
• opere pubbliche	numero	4	4
• petizioni	numero	4	2
• speciale PR	numero	1	0

Passiamo ora al commento dei centri di costo di questo dicastero.

Municipio

I contributi per oneri sociali sono inferiori in quanto a preventivo vengono calcolati sul totale delle indennità. In realtà una parte di esse non sono soggette.

Per quanto riguarda le consulenze legali si evidenziano costi maggiori che sono riferiti alle vertenze legate a dipendenti comunali.



Votazioni

Durante l'anno 2023 si sono svolte le seguenti votazioni:

- | | |
|--------------------|--|
| • 2 aprile 2023 | Elezioni CdS e GC |
| • 18 giugno 2023 | Votazione federale e cantonale |
| • 22 ottobre 2023 | Elezioni federali |
| • 19 novembre 2023 | Votazione ballottaggio Consiglio degli Stati |

Uffici amministrativi

Le spese e i ricavi di questo centro di costo sono in linea con il preventivo.

Le trattative con la nuova assicurazione per perdita di guadagno a seguito di malattia, si sono concluse dopo l'allestimento del preventivo e dunque il costo risulterà inferiore in tutti i Dicasteri.

Il costo per spese telefoniche e comunicazione supera il preventivo in quanto alcune spese Swisscom erano in passato classificate in modo errato (vedi conto 130.3151.000). Il costo complessivo a carico del Comune rimane comunque nella norma e nei limiti previsti.

La partecipazione al progetto TI 2020 ammonta a fr. 1'667.00, risultando così inferiore di fr. 3'633.00 rispetto a quanto preventivato.

Popolazione

Il movimento della popolazione nell'anno 2023 è stato il seguente:

abitanti residenti al 01.01.2023		4'421
+ arrivi	266	
+ nascite	<u>15</u>	281
- partenze	-265	
- decessi	<u>-42</u>	<u>-307</u>
abitanti residenti al 31.12.2023		4'395

Totale suddiviso in:

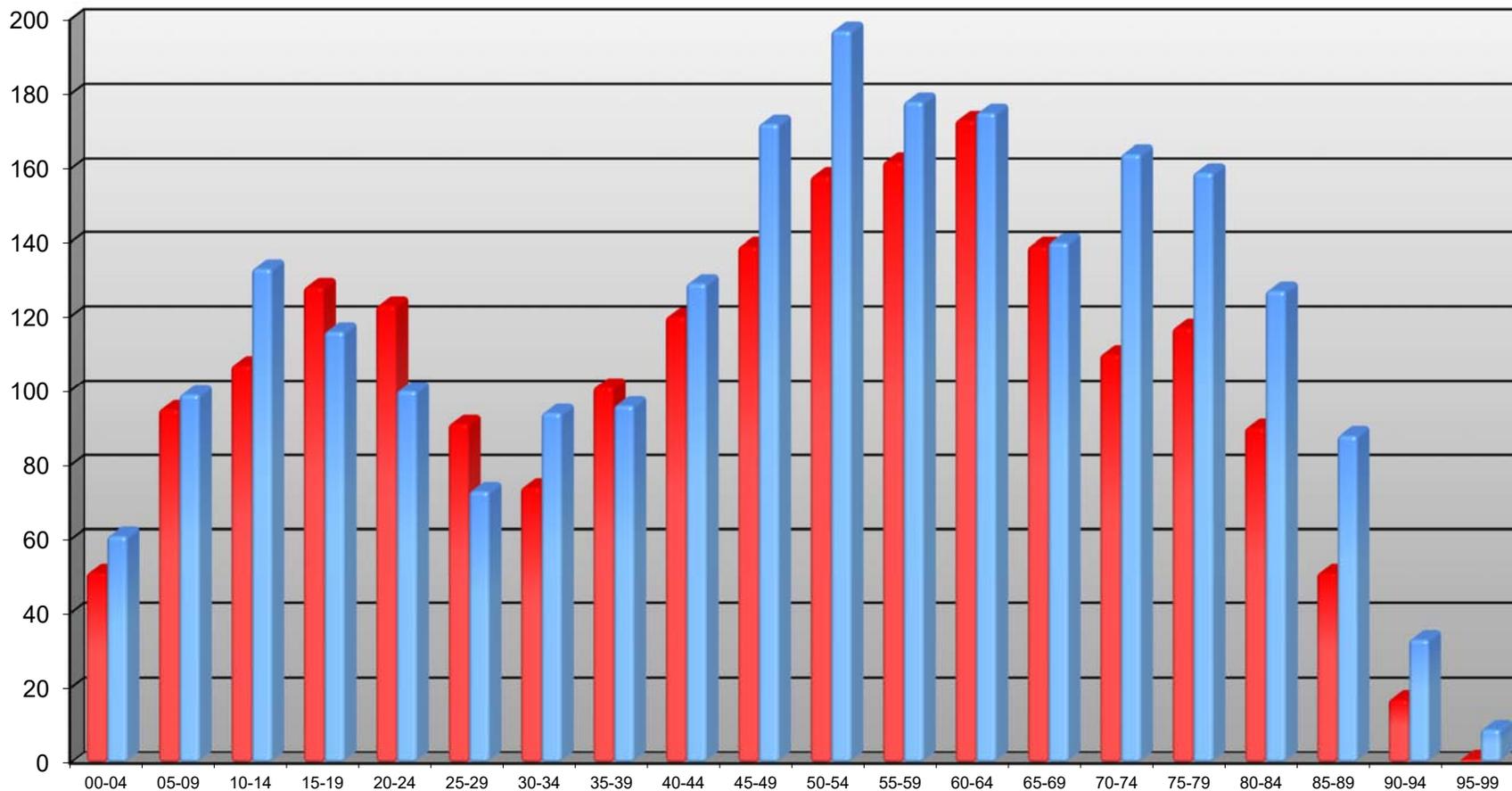
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIAZIONE</u>	
Attinenti	612	623	-	11
Ticinesi	1'392	1'393	-	1
Confederati	1'025	1'034	-	9
Soggiornanti	16	4	+	12
TOTALE SVIZZERI	3'045	3'054	-	9
Domiciliati "C"	960	950	+	10
Dimoranti "B"	349	374	-	25
Soggiornanti	20	24	-	4
Frontalieri	1	1	+	0
Asilanti	19	18	+	1
Apolidi	1	0	+	1
TOTALE STRANIERI	1'350	1'367	-	17
TOTALE GENERALE	<u>4'395</u>	<u>4'421</u>	-	26

Nella pagina seguente presentiamo una situazione grafica sulla piramide dell'età al 31.12.2023.



PIRAMIDE DELL'ETA' AL 31.12.2023

■ UOMINI
■ DONNE





ISTRUZIONE E CULTURA

costi	fr.	3'304'506.55	preventivo	fr.	3'279'400.00
ricavi	fr.	864'428.60	preventivo	fr.	913'900.00
consuntivo	fr.	2'440'077.95	preventivo	fr.	2'365'500.00

I costi sono superiori di fr. 25'106.55 e i ricavi minori di fr. 49'471.40.

Popolazione scolastica:

	2023-2024	2022-2023
Scuola infanzia	78	90
Scuola elementare	205	216
TOTALE	283	306

Nel corso del 2023 il Direttore Raffaele Vicari è andato al beneficio della pensione dopo 45 anni di servizio, mentre la docente di scuola dell'infanzia Wanda Taiana dopo 29 anni di servizio.

Il Signor Riccardo Calvaresi, già docente alla scuola elementare, ha sostituito Raffaele Vicari quale Direttore dell'Istituto scolastico.

La Signora Barbara Mantegazzi cuoca dell'Istituto scolastico, andrà in pensione nel mese di aprile del 2024.

Scuola dell'infanzia

È stato abolito il metodo di calcolo adottato dal Comune di Magliaso per il calcolo della partecipazione ai costi. Questo ha portato un risparmio da preventivo di fr. 10'000.00.

Il sussidio cantonale per i docenti è risultato superiore rispetto al preventivo ma in linea con il consuntivo del 2022.

Servizio scuola dell'infanzia

Crescono i contributi alla cassa pensione (+ fr. 5'200.06) anche qui in linea con il consuntivo del 2022.

Le tasse di refezione sono state inferiori all'importo di preventivo (- fr. 11'845.00) per il minor numero di allievi.

Scuola elementare

Il conto 220.3020.005 presenta un aumento di (+ fr. 40'972.30) in quanto non è stato preventivato il salario della supplente. Da evidenziare il parziale recupero nel conto 220.4260.000.

Per quanto riguarda le spese per l'acquisto del materiale scolastico e didattico si segnala l'acquisto del nuovo manuale di italiano che è stato consegnato a tutti gli allievi come pure l'acquisto dell'agenda sostitutiva a quella proposta dal Cantone.

Si segnala infine un minor introito quale sussidio cantonale per i docenti che è ad ogni modo più alto se paragonato al consuntivo del 2022.

Servizio scuola elementare

Il conto 230.3010.000 presenta un minor costo di ca. fr. 10'000.00 grazie alla liquidazione delle ferie dell'ex Direttore che ci è costata meno del previsto.

Le altre spese d'esercizio comprendono le varie pubblicazioni per il concorso del nuovo Direttore dell'Istituto scolastico.

Servizio medico e dentario

Il servizio dentario scolastico fa registrare un maggior costo di fr. 25'867.85 a causa del fatto che il Cantone ci ha addebitato 2 anni insieme (2021-2022 e 2022-2023).

Biblioteca comunale e attività culturale

Non vi è nulla di particolare da segnalare, costi e ricavi sono in linea con il preventivo.



Contributi per altre scuole, a società e diversi

Si evidenzia il fatto che non vi sono stati corsi d'integrazione per adulti e dunque nemmeno i relativi ricavi e sussidi cantonali.

Sussidi di studio

I sussidi di studio riguardano l'anno scolastico 2023-2024.

Corsi estivi

Il costo totale è stato inferiore al preventivo di fr. 4'003.50.



PIANIFICAZIONE E AMBIENTE

costi	fr.	1'157'520.64	preventivo	fr.	1'197'000.00
ricavi	fr.	992'193.36	preventivo	fr.	1'044'500.00
consuntivo	fr.	165'327.28	preventivo	fr.	152'500.00

Pianificazione

Il personale avventizio è stato in parte spostato dal Dicastero costruzioni in quanto riguarda la pianificazione.

Il conto 300.3131.100 presenta un maggior costo in quanto è stata avviata una variante di PR con procedura semplificata per sistemare i bordi del campo stradale di via Torrazza.

Per quanto riguarda il conto 300.3601.003 vi è una spesa minore in quanto vi sono state meno licenze edilizie con riparto delle tasse a favore del Cantone.

Servizio raccolta rifiuti

Il servizio inerente alla raccolta dei rifiuti presenta un saldo positivo di fr. 27'852.56. L'adeguamento delle tariffe è stato dunque positivo. Per il futuro bisognerà monitorare la situazione e se del caso ritoccare solo lievemente le tasse.

In generale la raccolta dei rifiuti domestici ha causato costi maggiori mentre la raccolta di altri rifiuti come gli scarti vegetali e gli ingombranti meno.

Di seguito presentiamo una tabella di paragone tra gli ultimi due esercizi.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variaz. %</u>
costi del personale e oneri sociali	fr.	101'083.71	fr. 95'178.51	6.20%
costi per la raccolta	fr.	206'009.75	fr. 212'331.70	-2.98%
costi per lo smaltimento	fr.	118'328.43	fr. 122'340.70	-3.28%
altri costi generali	fr.	254'933.46	fr. 256'982.23	-0.80%
versamento al fondo (utile)	fr.	27'852.56	fr. 66'906.69	
	fr.	708'207.91	fr. 753'739.83	-6.04%
tassa raccolta rifiuti - tassa base	fr.	363'886.87	fr. 415'238.76	-12.37%
tassa sul peso RSU	fr.	173'648.35	fr. 175'025.40	-0.79%
tassa sul peso rifiuti ingombranti	fr.	29'250.00	fr. 30'189.80	-3.11%
tassa sul peso rifiuti vegetali	fr.	26'382.95	fr. 23'943.00	10.19%
altri ricavi generali	fr.	115'039.74	fr. 109'342.87	5.21%
prelevamento dal fondo (perdita)	fr.	0.00	fr. 0.00	
	fr.	708'207.91	fr. 753'739.83	

La tassa di base relativa al 2023 è stata quantificata in fr. 380'000.00 ed è contabilizzata nel conto 310.4240.750. A preventivo si stimava un incasso di fr. 403'500.00.



I costi per interessi sono stati calcolati mediante un nuovo sistema di ripartizione concordato con l'Ufficio di revisione e che prevede di ripartire il totale del costo degli interessi pagati dal Comune in proporzione al valore di bilancio dei beni amministrativi di ciascun servizio. Dal momento che i prestiti bancari non sono vincolati ad una specifica spesa d'investimento, questo metodo permette di ripartire equamente gli interessi tra i vari servizi. Per il servizio rifiuti la quota parte di interessi ammonta a fr. 24'835.10.

Per quel che concerne gli ammortamenti ritroviamo al conto 310.3950.700 l'imputazione interna della quota parte calcolata per il servizio rifiuti di fr. 120'821.00 (+ fr. 5'821.00) rispetto al preventivo.

Gli incassi totali del 2023 per la ricarica di tessere ammontano a fr. 229'231.05 e sono stati ripartiti tra i rifiuti per i quali è prevista la tassa sul peso (in funzione dei quantitativi smaltiti e delle tasse sul peso per ciascuna categoria di rifiuto). Dal riparto emerge la situazione seguente:

- RSU: fr. 173'648.35
- Vegetali: fr. 26'382.95
- Ingombranti: fr. 29'250.00

Nella seguente tabella vengono evidenziate le diverse componenti di spesa che concernono la raccolta e l'eliminazione dei rifiuti:

	Consuntivo 2023	Variazione %	Preventivo 2023
Raccolta RSU	91'654.50	+ 7.8	85'000.00
Incenerimento RSU	93'357.05	- 15.1	110'000.00
Raccolta altri rifiuti	114'355.25	- 15.3	135'000.00
Smaltimento altri rifiuti	24'971.38	+ 38.7	18'000.00

I contributi alla cassa pensione sono inferiori in quanto meno persone del previsto hanno raggiunto la soglia di stipendio imponibile ai sensi della LPP.

Nel 2023 non è stato necessario acquistare nuove tessere, ne risulta un minor costo di fr. 5'200.00 rispetto al preventivo.

Il costo inerente alle tasse uso canalizzazioni risulta essere a fr. 0.00 a causa dello scioglimento di un accantonamento troppo elevato registrato nel 2022.

La voce di spesa leasing è di ca. fr. 10'000.00 inferiore al preventivo per il fatto che il veicolo acquistato è stato consegnato unicamente in agosto.

Sul fronte dei ricavi si segnalano meno entrate riferite alla tassa base in quanto sono state ritoccate le tariffe. Grazie alle nuove telecamere sono stati individuati diversi autori di abusi sui rifiuti che sono stati multati.

Infine, si evidenzia il fatto che la Banca Raiffeisen ha comunicato che non contribuirà più all'acquisto delle tessere.

Protezione ambiente

L'acquisto di panchine, la partecipazione allo sportello di consulenza energetica REMO, le misure per la lotta alla zanzara tigre, la fornitura di sacchetti per deiezioni canine, il taglio di alberi pericolanti sono alcune delle spese inserite al conto 320.3130.203 cura e tutela ambiente per un costo complessivo di fr. 28'847.85. In merito allo sportello REMO è stato registrato un accantonamento di fr. 10'000.00 in attesa della fattura definitiva.

Si registrano anche minori incentivi alle misure di risparmio energetico ad esempio sulle biciclette elettriche.



INFO - RIFIUTI

<u>Tipo di rifiuto</u>	Anno 2023		Anno 2022	
	tonnellate	Giri / Sacchi/ Benne / Pressa / Contenitori	tonnellate	Giri / Sacchi/ Benne / Pressa / Contenitori
RSU	617.95	134 giri	630.32	125 giri
RSU – prodotti da ente pubblico	34.72		32.64	
Ingombranti	43.82	18 benne	48.97	21 benne
Legname pulito	41.44	11 benne	36.87	10 benne
Vegetali benne	108.72	16 benne/presse	102.97	14 benne/presse
Vegetali squadra esterna - Zanetti	53.70		68.65	
Carta	192.18	47 presse	197.46	44 presse
Vetro interrato	141.39	41 giri	150.87	39 giri
Vetro ecocentro	83.71	4 benne	80.02	7 benne
PET interrato		43 giri		38 giri
PET ecocentro	7.87	198 sacchi big-bag	7.39	190 sacchi big-bag
Ferro	42.26	9 benne	25.22	9 benne
Alluminio	1.91	2 benne	1.59	3 benne
Lattine		243 sacchi		235 sacchi
Plastiche voluminose	30.23	3 pressa	25.66	4 pressa
PP+PE/cellophane		210 sacchi		197 sacchi
Oli	2.01	4 volte	1.76	3 volte
Polistirolo		72 sacchi		56 sacchi
Capsule caffè	3.72	40 bidoni	3.96	48 bidoni
Inerti	63.36	8 benne	55.64	11 benne
Rifiuti elettrici	36.05		35.70	
Vernici + medicinali	3.25	7 volte	2.85	9 volte
Vestiti usati	20.25		19.65	
Scarti da cucina Scuola dell'infanzia	1.01		0.96	
Scarti da cucina Ecocentro	49.86		46.36	
Giocattoli		4 palette		2 palette
Sacchi abbandonati	4.53	1467 sacchi	8.41	2735 sacchi



ATTIVITA' SOCIALI

costi	fr.	5'524'165.10	preventivo	fr.	5'148'000.00
ricavi	fr.	1'038'365.75	preventivo	fr.	979'300.00
consuntivo	fr.	4'485'799.35	preventivo	fr.	4'168'700.00

Contributi al Cantone

Le case anziani vengono suddivise in tre categorie: comunali o consortili (400.3632.140), fondazioni (400.3636.140) o di diritto privato (400.3637.140). L'importo complessivo sommando le tre categorie ammonta a fr. 173'961.55 a fronte di un preventivo di fr. 122'000.00.

L'importo di fr. 1'048'650.15 registrato nel conto 400.3631.100 è così composto:

• scioglimento accantonamento conguaglio esercizio 2022	fr.	-170'000.00
• conguaglio 2022	fr.	113'650.15
• acconti esercizio 2023	fr.	1'020'000.00
• accantonamento conguaglio esercizio 2023	fr.	85'000.00
totale	fr.	<u>1'048'650.15</u>

La partecipazione dei Comuni alle spese assistenziali di fr. 223'138.86 nel 2023 è in linea con il consuntivo del 2022.

I contributi dovuti sulla base della Legge sull'assistenza e cura a domicilio sono registrati nel centro di costo 400 ai conti 3632.150, 3632.151, 3632.152 e 3632.154.

Per quanto riguarda i costi riferiti agli anziani ospiti di istituti si segnala un maggior costo inerente i servizi d'appoggio +fr. 37'452.72 rispetto al preventivo ed il mantenimento a domicilio con +fr. 8'808.34 rispetto al preventivo.

Nel consuntivo 2023 la voce 400.3614.000 (Croce Verde Lugano) è in linea con quanto preventivato.

Centro Diurno Comunale

Al Centro Diurno vi sono stati minori costi legati al personale di pulizia essendo passato il periodo Covid. Segnaliamo l'aumento del costo per l'acquisto dei pasti presso OTAF a partire dal mese di agosto 2023.

Come anticipato in precedenza vi è stato un maggior costo nel conto 410.3111.000 a seguito della realizzazione del fitness park per gli anziani.

Per quanto riguarda il consumo di energia elettrica la spesa è in linea con il consuntivo del 2022 e di fr. 7'000.00 minore rispetto a quanto preventivato.

Le spese ed i ricavi inerenti alle attività di prevenzione sono ora scorporate dagli altri conti per una maggior chiarezza. I conti sono il 410.3130.411 e il 410.4240.800.

Il costo leasing è rimasto uguale a quello del 2022 in quanto il previsto acquisto del pulmino è slittato al 2024.

Per il 2023 è stato attribuito dal fondo F. e E. Kever (conto 220.4390.110) un importo pari a fr. 12'000.00, corrispondente al 50% della remunerazione del capitale.

Il contributo fisso cantonale invece risulta essere superiore unicamente per il fatto che è stato sciolto l'accantonamento del 2022.

Amministrazione

In merito al personale in organico si rimanda alle spiegazioni date in precedenza.

Per quanto riguarda le spese dell'autorità regionale di protezione si registra un costo supplementare di fr. 17'395.20 rispetto al preventivo. Questo aumento è dovuto in particolare al fatto che sono state sottostimate le tasse di decisione emesse dall'autorità. Per il 2023 ca. fr. 16'000.00.



In merito ai ricavi si segnalano minori entrate in quanto il Comune di Magliaso è rimasto sguarnito del servizio per un mese e per altri quattro mesi ha avuto un servizio ridotto del 10%.

Cimitero

I costi di manutenzione del cimitero ammontano a fr. 10'828.55 a fronte di un preventivo di fr. 2'000.00. Questo aumento riguarda una manutenzione straordinaria eseguita nell'autunno del 2023.

Curatore intercomunale

Dopo un primo anno intero di servizio sono stati apportati dei correttivi. Per quanto riguarda gli stipendi vi è una diminuzione in quanto la percentuale d'impiego è scesa dal 100% al 70% a partire dal mese di agosto.

Per rimediare ai problemi di spazio è stato preso in affitto un ufficio indipendente per il curatore intercomunale.

Generalmente le mercedi del curatore sono in calo a seguito della diminuzione della percentuale di lavoro. Sono infatti meno i casi seguiti.



COSTRUZIONI

(Opere pubbliche, edilizia privata, canalizzazioni, approvvigionamento idrico)

costi	fr.	3'924'731.99	preventivo	fr.	3'864'000.00
ricavi	fr.	2'162'439.00	preventivo	fr.	2'033'100.00
consuntivo	fr.	1'762'292.99	preventivo	fr.	1'830'900.00

Amministrazione e servizi

In merito agli stipendi si rimanda alle spiegazioni nelle sezioni precedenti. Il centro di costo non presenta ulteriori scostamenti degni di nota.

Strade e aree pubbliche

Il costo del personale in organico è in linea con il consuntivo del 2022, mentre per quello avventizio vi è un maggior costo a causa di diverse sostituzioni in casi di malattia. Il maggior onere è in parte compensato nel conto 510.4260.000.

La spesa inerente all'acquisto di macchine, attrezzi e apparecchiature è in parte compensata dal FER, vedi conto 510.4500.500.

Il nuovo conto creato nel 2022 per il consumo di acqua potabile imputabile alla manutenzione di strade, piazze, aiuole, irrigazione di giardini e consumo delle fontane presenta un saldo di fr. 17'594.10.

Per quel che concerne l'illuminazione pubblica si registra un minor costo per il consumo di energia elettrica, per contro le spese di manutenzione degli impianti di illuminazione sono risultate superiori. L'importo è in linea con il consuntivo 2022.

Il conto 510.3141.400 servizio sgombero neve e spargimento sale presenta un saldo di fr. 29'605.20, in netta diminuzione rispetto all'anno precedente.

La manutenzione di caditoie e pozzetti stradali viene ora registrata in questo centro di costo e non più in quello delle canalizzazioni.

Canalizzazioni e depurazione

Alla voce manutenzione canalizzazioni (conto 520.3143.720) si evidenzia un maggior costo dovuto ad un importante danno al pozzo in zona fornace causato dai roditori. La spesa è in parte compensata dall'assicurazione, vedi conto 520.4260.300.

Gli addebiti interni per ammortamenti e interessi vanno di pari passo con la chiusura degli investimenti e sulle nuove cifre portate a bilancio di anno in anno.

Complessivamente il servizio presenta un disavanzo di fr. 24'071.82 che è stato prelevato dal fondo depurazione delle acque, il cui saldo al 31.12.2023 rimane comunque positivo.

Stabili

Il costo per la manutenzione degli stabili ammonta a fr. 140'430.04 ed è stato caratterizzato da diversi interventi straordinari dovuti a rotture ed eventi non prevedibili. Parte dei costi sono stati recuperati dall'assicurazione, vedi conto 530.4260.300.

Centro sportivo Roque Maspoli

Al Centro sportivo Roque Maspoli vi è stato un intervento straordinario di manutenzione a causa di infiltrazioni d'acqua dal tetto.

Per quel che concerne il contributo all'associazione calcistica che gestisce il centro sportivo, vi è una partecipazione di fr. 60'000.00 anziché fr. 70'000.00 in quanto nel 2022 era stato accantonato anche l'importo riguardante il 2023.

**Servizi tecnici e diversi**

Da segnalare maggiori costi di manutenzione ai veicoli. Il saldo rispecchia quanto speso nel 2022.

Per quanto riguarda il leasing, si informa che è stata per ora accantonata l'idea di sostituire un veicolo. Il costo risulta essere dunque a fr. 0.00.

Approvvigionamento idrico

In generale vi sono minori costi, in particolare il consumo di energia elettrica e la manutenzione generale. Il minor consumo di energia elettrica è da ricondurre al fatto che il Comune di Pura pompa meno acqua e l'incremento dovuto alla crisi energetica era stato sovrastimato.

Per quel che concerne gli addebiti per interessi e ammortamenti gli importi risultano leggermente più bassi rispetto al preventivo.

La quota di recupero delle spese da parte dei Comuni convenzionati (570.4612.115) risulta inferiore rispetto al preventivo in quanto vi sono stati meno costi da ripartire.

L'esercizio 2023 chiude con un versamento importante sul fondo approvvigionamento idrico di fr. 81'834.73 che porta il saldo dello stesso a fr. 127'507.89.

Bagno pubblico

Unica segnalazione è quella inerente alla sostituzione della sabbia del campo da beach volley.



ISTITUZIONI

costi	fr.	2'197'517.13	preventivo	fr.	2'273'000.00
ricavi	fr.	1'509'349.18	preventivo	fr.	1'466'700.00
consuntivo	fr.	688'167.95	preventivo	fr.	806'300.00

Istituzioni

Nel conto altre spese d'esercizio vi sono registrate le spese legali in riferimento alla vertenza sulla nomina del comandante della Polizia.

Le tasse di cancelleria si attestano a fr. 32'275.00 e superano di fr. 14'275.00 l'importo preventivato. L'aumento è da ricondurre ad un numero non considerato di permessi di transito arrivati a scadenza.

Regolamentazione della circolazione

In merito a questo centro di costo si segnalano alcune maggiori spese. Vi è stata una consulenza sulla viabilità nel comparto stazione FLP-Migros-Posta conto 610.3132.020.

Come anticipato nel Messaggio del consuntivo 2022 e a seguito dei nostri accertamenti, è stato necessario aprire il nuovo conto inerente al costo dell'IVA.

La cifra d'affari supera infatti il limite di assoggettamento e dunque retroattivamente dal 2021 saremo soggetti. Il metodo scelto è quello dell'aliquota forfetaria e porta ad avere un costo per il periodo 2021-2023 di fr. 22'857.53. I prossimi anni il costo dovrebbe assestarsi attorno ai fr. 8'000.00.

Corpo Pompieri

Complessivamente il consuntivo chiude con una spesa netta di fr. 68'722.47 leggermente inferiore a quanto preventivato.

Si informa che il Municipio ha deciso di incrementare le indennità per i militi e i quadri dei pompieri. Ciò ha portato ad un leggero aumento della relativa spesa al conto 660.3130.660.

Protezione civile

Il costo inerente alla protezione civile è minore di quanto preventivato ma in linea con quanto contabilizzato nel 2022.

Polizia intercomunale

La polizia intercomunale vede spese per il personale minori in quanto i concorsi d'assunzione previsti per il 2023 sono stati posticipati.

A seguito dell'assunzione di un nuovo agente proveniente da Lugano, è stato necessario pagare i costi di formazione conto 680.3099.000 ed i costi di abbigliamento 680.3111.100.

Il sistema integrato di condotta non era stato preventivato in quanto il relativo conto è stato aperto dopo la chiusura del 2022.

Il conto 680.3160.000 è inferiore al preventivo in quanto è terminato il pagamento del supplemento d'affitto inerente all'installazione da parte del proprietario dell'impianto di climatizzazione.

Per quanto riguarda i ricavi si segnalano maggiori emissioni di tasse amministrative ma anche maggiori multe.

Tutti questi avvenimenti hanno portato ad una minore richiesta di partecipazione ai comuni convenzionati che si attesta per il 2023 a fr. 571'498.25.



FINANZE

costi	fr.	2'626'859.59	preventivo	fr.	2'579'700.00
ricavi	fr.	1'208'819.98	preventivo	fr.	1'095'900.00
consuntivo	fr.	1'418'039.61	preventivo	fr.	1'483'800.00

Amministrazione

Fra le spese si nota un maggior costo per il perfezionamento professionale che riguarda la partecipazione alla formazione di un collaboratore pari al 50%.

La voce stampa e fotocopie è maggiore a quanto preventivato ma in linea con quanto speso nel 2022.

Il conto 700.3134.500 vede un incremento a causa del potenziamento di una polizza assicurativa inerente i rischi informatici.

Il costo per la manutenzione hardware si attesta a fr. 24'973.50. Sono stati ripristinati dei computer presso l'UTC che sarà possibile riutilizzare in altri uffici.

Nuova impostazione contabile invece per il conto 700.4260.700 che prevede l'esposizione di questi ricavi in questo centro di costo.

Alla voce altri ricavi d'esercizio vi è un recupero di un vecchio credito che era stato abbandonato anni fa.

Servizio interessi

Per gli interessi come già citato in precedenza si ribadisce che purtroppo l'evoluzione dei tassi d'interesse ha portato ad un maggior onere non prevedibile.

Dall'inizio del 2024 sembra che la situazione si sia calmata e speriamo nei prossimi mesi di poter rinnovare prestiti a migliori condizioni.

Nelle pagine seguenti si trova una tabella riassuntiva inerente a questi movimenti finanziari e che indicano pure le cifre dei prestiti di media e lunga durata.

Ammortamenti

Gli ammortamenti eseguiti secondo le nuove norme di MCA2 sono costanti nel tempo. Le differenze riguardano gli investimenti chiusi l'anno precedente a quello di chiusura e che si vanno ad aggiungere a quelli esistenti.

Il dettaglio è il seguente:

• ammortamenti su beni patrimoniali	fr.	0.00
• perdite su debitori altri crediti	fr.	1'421.25
• spesa complessiva per ammortamenti	fr.	948'821.50
• partecipazione al risanamento finanziario del Cantone	fr.	259'384.00

Più avanti viene riportata la tabella riassuntiva degli ammortamenti per categoria di cespiti aggregato. Il totale degli ammortamenti dei beni amministrativi ammonta a fr. 948'821.50.

Contributi al Cantone

Il contributo del Comune al fondo di perequazione finanziaria intercomunale per l'anno 2023 è stato di fr. 8'881.00 (conto 730.3622.800), quindi di fr. 1'119.00 inferiore al preventivo.

Il contributo di livellamento della potenzialità fiscale per l'esercizio 2023 a favore di Caslano è stato di fr. 578'826 ed è stato registrato nel conto 730.4622.700 (+ fr. 83'826.00).

**Contributi a consorzi ed enti**

Il contributo alla Commissione intercomunale dei trasporti del Luganese (conto 740.3631.300) è di fr. 3'474.50, leggermente inferiore all'importo preventivato di fr. 4'000.00.

Contributi a società, privati e diversi

Grazie alla vendita di abbonamenti e tickets il costo a carico dei Comuni per il 2023 si è quasi azzerato (conto 750.3631.310).

Per il conto 750.3632.160 si segnala che la congrua del parroco è diminuita dal momento che nel 2023 lo stesso è stato condiviso con Magliaso.

I contributi per manifestazioni o a enti e associazioni diverse, compresa la pro Caslano sono aumentati. Si segnala in particolare il contributo straordinario al Tennis Club per il tinteggio delle facciate e l'incremento del contributo fisso alla pro Caslano con effetto dal 2023.

Nei ricavi vi è una minor entrata per quanto riguarda le vendite delle carte giornaliere FFS. Carte che dal 2024 non sono più fruibili per il tramite del nostro Comune.

**DEBITI A CORTO, MEDIO E LUNGO TERMINE AL 31 DICEMBRE 2023**

Creditore	Tasso interesse	Saldo 01.01.2023	Finanziamenti	Definanziamenti	Interessi maturati	Saldo 31.12.2023
Corto termine						
Banca Raiffeisen linea di credito (max. fr.4 mio.)	(1) 2.50 %	1'141'951.77	695'449.16		42'259.86	1'837'400.93
Totale		1'141'951.77	695'449.16	0.00	42'259.86	1'837'400.93
Medio, lungo termine						
Postfinance prestito con rinnovo mensile	(2) 2.16 %	5'500'000.00		4'000'000.00	70'739.38	1'500'000.00
Hypothekarbank Lenzburg AG 23.10.2023 - 23.10.2028	2.01 %	0.00	5'000'000.00		19'262.50	5'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 17.05.2023 - 17.05.2025	2.08 %	0.00	3'000'000.00		33'626.67	3'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 17.05.2022 - 17.05.2023	0.25 %	3'000'000.00		3'000'000.00	17'347.05	0.00
Comer Banca prestito (limite min. fr.1 mio. / max fr.5 mio.) 01.12.2011 - rinnovo mensile	1.45 %	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	0.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 15.05.2023 - 15.05.2027	2.38 %	0.00	5'500'000.00		38'873.33	5'500'000.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 31.12.2022 - 31.12.2023		5'500'000.00		5'500'000.00	34'056.12	0.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 15.05.2023 - 15.05.2025	2.31 %	0.00	3'000'000.00		37'730.00	3'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 30.11.2022 - 30.11.2023		3'000'000.00		3'000'000.00	38'163.51	0.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 15.05.2023 - 15.05.2026	2.36 %	0.00	3'000'000.00		38'546.67	3'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 30.11.2022 - 30.11.2023		3'000'000.00		3'000'000.00	38'163.51	0.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 18.10.2023 - 18.10.2024	(3)	0.00	1'500'000.00		6'023.50	1'500'000.00
Totale		21'000'000.00	21'000'000.00	19'500'000.00	372'532.23	22'500'000.00
Totale generale		22'141'951.77	21'695'449.16	19'500'000.00	414'792.09	24'337'400.93

(1) tasso 2.50% al 31.12.2023, in precedenza 1.20%

(2) tasso 2.16% al 31.12.2023, varia di mese in mese

(3) tasso variabile SARON + 0.25%

PRO MEMORIA DEGLI IMPEGNI EVENTUALI

Atto di fidejussione solidale a favore della Banca Raiffeisen del Malcantone di Caslano, sottoscritto in data 9 settembre 2019, per un importo di fr. 216'401.00 a garanzia del prestito complessivo di fr. 180'333.95 concesso all'Associazione Tennis Club Caslano.

Garanzia bancaria a favore della Banca Raiffeisen del Malcantone di Caslano, sottoscritta in data 23 dicembre 2021, per un importo di fr. 40'000.00 a garanzia della costruzione di un nuovo impianto del pallone per i tre campi in favore dell'Associazione Tennis Club Caslano.



TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI AGGREGATI

#

CONTO	NOME CONTO	Importo
3300.000	AMMORT. PIAN. DI TERRENI	203'516.00
3300.100	AMMORT. PIAN. DI STRADE E VIE DI COM.	38'959.00
3300.200	AMMORT. PIAN. SISTEMAZIONI CORSI D'ACQUA E LAGHI	923.00
3300.300	AMMORT. PIAN. DI ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	56'289.00
3300.305	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE RIFIUTI	29'304.00
3300.310	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	153'367.00
3300.320	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE CANALIZZAZIONI	49'986.00
3300.400	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA	73'308.00
3300.405	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA RIFIUTI	543.00
3300.410	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	10'407.00
3300.600	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI DEI BA	51'987.00
3300.605	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI RIFIUTI	90'974.00
3300.610	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI APPROVV. IDRICO	18'269.70
3320.900	AMMORT. PIAN. SU ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	30'162.00
3320.910	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	13'417.80
3320.920	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI CANALIZZ.	3'651.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	99'145.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	1'120.00
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese di diritto pubblico	11'440.00
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	4'053.00
3660.600	Ammortamenti pianificati su contributi per invest. a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00
Totale ammortamenti 2023		948'821.50

Gli ammortamenti relativi ad opere d'investimenti per rifiuti, canalizzazione ed acqua potabile vengono imputati internamente sui rispettivi centri di costo.



IMPOSTE

costi	fr.	299'717.36	preventivo	fr.	187'000.00
ricavi	fr.	12'022'719.44	preventivo	fr.	1'531'000.00
consuntivo	fr.	-11'723'002.08	preventivo	fr.	-1'344'000.00
			fabbisogno	fr.	10'101'700.00

Imposte

La tabella qui di seguito riportata illustra lo sviluppo e l'entità di:

- fabbisogno di preventivo
- gettito provvisorio di consuntivo
- sopravvenienze
- imposte incassate
- imposte da incassare

durante gli esercizi contabili dal 2019 al 2023

	2019	2020	2021	2022	2023
a)	9'516'650.00	9'654'950.00	9'419'800.00	9'702'950.00	10'101'700.00
b)	9'500'000.00	9'500'000.00	9'754'000.00	9'710'000.00	9'734'000.00
c)	764'734.15	702'445.85	597'647.95	183'609.80	372'762.60
d)	9'919'770.03	10'220'774.40	10'469'866.96	10'727'473.91	9'775'395.81
e)	6'537'725.06	6'519'396.51	6'401'177.50	5'567'313.39	5'898'680.00

Il totale della voce imposte (genere di conto 40) nei confronti del consuntivo 2022 ha avuto il seguente andamento:

	<u>Consuntivo 2022</u>	<u>Consuntivo 2023</u>
• gettito provvisorio	fr. 9'710'000.00	fr. 9'734'000.00
• sopravvenienze imposte	fr. 183'609.80	fr. 372'762.60
• imposte alla fonte	fr. 775'651.03	fr. 1'480'452.53
totale	fr. 10'669'260.83	fr. 11'587'215.13
• altre imposte	fr. 231'422.45	fr. 272'004.65
totale complessivo	fr. 10'900'683.28	fr. 11'859'219.78

Nelle pagine seguenti si può constatare l'evoluzione del gettito dell'imposta cantonale, dal 1998 al 2020, in cifre e graficamente.

L'esercizio 2023 fa registrare un importo di fr. 17'680.61 di abbandoni di imposte comunali, superando il preventivo di fr. 7'680.61. L'importo complessivo degli ACB è di fr. 192'033.20 e di fr. 112'033.20 superiore al preventivo.

L'ammontare a consuntivo della voce imposte alla fonte si fissa in fr. 1'480'452.53 (conto 800.4002.000), contro una valutazione di preventivo di fr. 1'000'000.00. Il saldo di fr. 1'480'452.53 delle imposte alla fonte è costituito dal conguaglio del 2022 di fr. 1'069'452.53 al quale si aggiungono gli acconti per il 2023 di fr. 700'000.00. Da questo importo vanno dedotti gli accantonamenti costituiti nel consuntivo 2022 di fr. 289'000.000.

L'esercizio ha potuto beneficiare di diverse imposte suppletorie (conto 800.4000.200) ammontanti a fr. 75'027.25 (+ fr. 25'027.25). Si tratta di un importo difficilmente prevedibile a preventivo in quanto non è dato sapere se nel corso dell'anno vi saranno autodenunce fiscali da parte di contribuenti.

Le imposte su vincite e simili generano un introito di fr. 72.25 (conto 800.4009.200; - fr. 9'927.75), importo molto più esiguo rispetto al passato, dato che ora le imposte su prestazioni in capitale provenienti dalla previdenza (art. 38 LT) vengono contabilizzate separatamente (conto 800.4009.000) e ammontano a fr. 196'905.15 (+ fr. 86'905.15).

Partecipazioni

Nell'ambito della riforma fiscale cantonale il Gran Consiglio ha deciso la ripartizione tra i Comuni di un montante di 13.5 milioni di franchi in applicazione dell'art. 196 cpv 1bis LIFD. In base al nuovo art. 300a LT stabilisce la riduzione al 97% del coefficiente di imposta cantonale per gli anni 2020-2023, ciò significa che i Comuni riceveranno l'ammontare di 13.5 milioni di franchi almeno fino al 2023 compreso.

La quota spettante al nostro Comune è inserita per fr. 102'325.36 al conto 810.4601.900 (+ fr.52'325.36).



GETTITO DELL'IMPOSTA CANTONALE PER IL COMUNE DI CASLANO

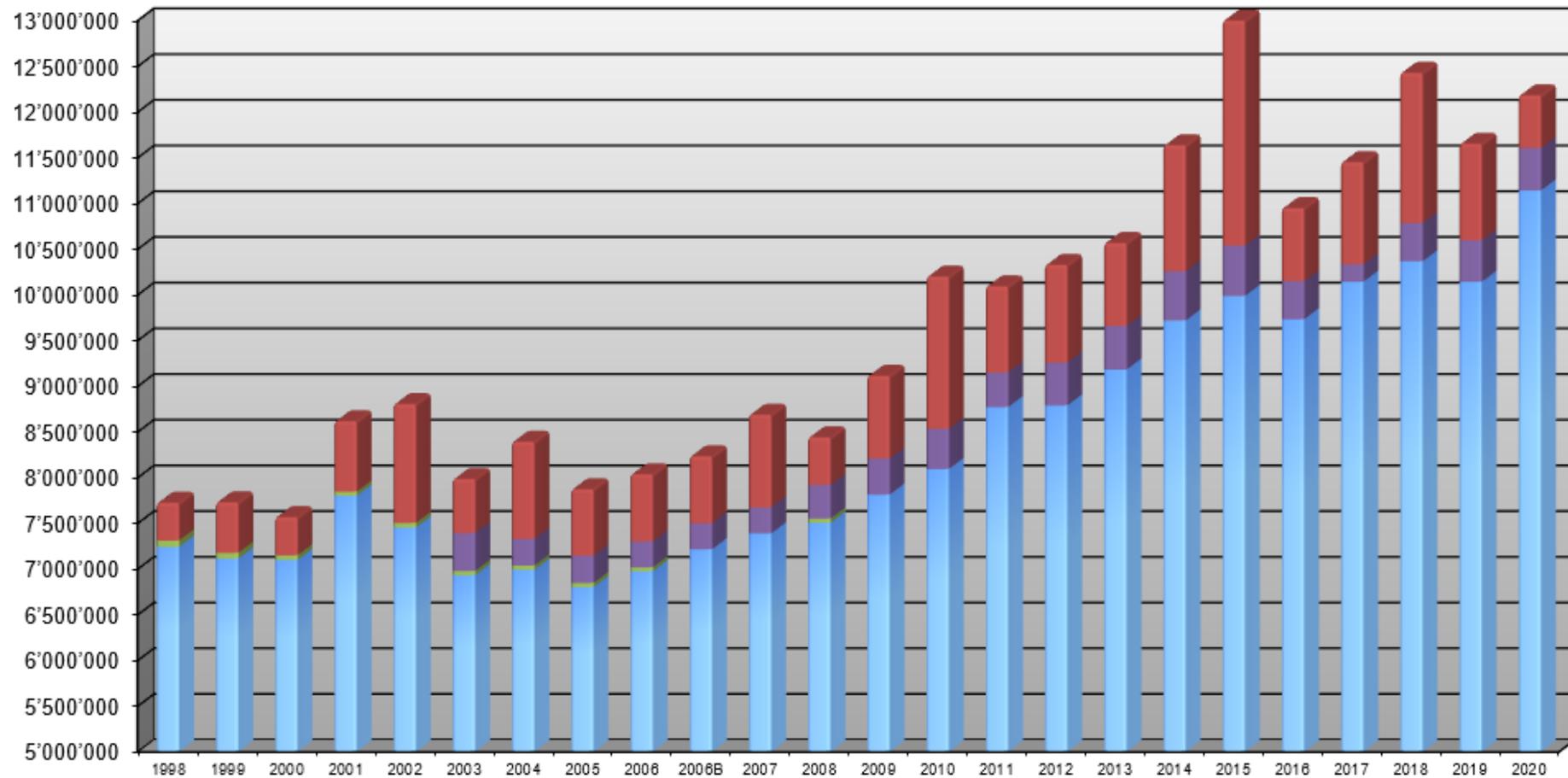
1. Classificazioni d'imposta delle persone fisiche, giuridiche, masse ereditarie, riparti intercomunali ed aziendali
2. Gettito imposta alla fonte (esercizio successivo)
3. Riparto imposta immobiliare persone giuridiche
4. Contributo di livellamento
5. Deduzione perdite
6. Differenza ricalcolo gettito
7. Gettito al netto di perdite e differenze di ricalcolo

Anno	1	2	3	4	5	6	7	Totale
1998	7'243'913	412'450	69'113				7'243'913	7'725'476
1999	7'115'075	552'228	63'022				7'115'075	7'730'325
2000	7'099'754	416'060	51'588				7'099'754	7'567'402
2001	7'802'421	769'831	45'295				7'802'421	8'617'547
2002	7'455'977	1'299'340	49'823				7'455'977	8'805'140
2003	6'933'710	590'412	46'329	414'324			6'933'710	7'984'775
2004	6'992'041	1'062'513	46'931	291'732			6'992'041	8'393'217
2005	6'803'734	725'505	45'025	298'085			6'803'734	7'872'349
2006	6'976'177	732'922	43'616	283'687			6'976'177	8'036'402
2006B	7'217'002	732'922	0	283'687			7'217'002	8'233'611
2007	7'390'360	1'013'102	0	284'316			7'390'360	8'687'778
2008	7'506'960	520'384	45'533	367'645			7'506'960	8'440'522
2009	7'814'757	902'077	0	396'634			7'814'757	9'113'468
2010	8'095'488	1'664'491	0	439'529			8'095'488	10'199'508
2011	8'771'748	941'425	614	378'659			8'771'748	10'092'446
2012	8'790'400	1'065'760	587	469'898			8'790'400	10'326'645
2013	9'182'257	907'172	0	477'822			9'182'257	10'567'251
2014	9'719'950	1'377'318	561	537'951			9'719'950	11'635'780
2015	9'732'194	2'689'040	561	550'315	-37'196		9'694'998	12'934'915
2016	9'806'770	798'896	561	416'007	-75'016	292'113	10'023'867	11'239'331
2017	10'186'775	1'117'769	0	190'074	-55'071	-65'041	10'066'663	11'374'506
2018	10'547'330	1'643'971	0	417'934	0	366'967	10'914'297	12'976'202
2019	10'387'913	1'053'883	0	454'418	-51'968	-367'330	9'968'615	11'476'916
2020	11'244'857	577'073	0	463'109	-102'410	-292'628	10'849'819	11'890'001



COMUNE DI CASLANO Evoluzione gettito imposta cantonale

- Imposta alla fonte
- Contributo di livellamento
- Imposta immobiliare PG
- Imposte PF + PG



**BILANCIO PATRIMONIALE****ATTIVO**LIQUIDITA'

Il totale della liquidità al 31.12.2023 si attesta a fr. 232'673.31 (2022 fr. 759'860.34) ed è così composta:

• casse	fr.	10'644.76
• conti correnti postali/bancari	fr.	222'028.55
• carte di credito (transazioni a cavallo tra fine/inizio anno)	fr.	0.00

CREDITI**Imposte da incassare**

Il totale delle imposte da incassare per gli anni 2011-2022 ammonta a fr. 5'898'680.00. Da notare che il nuovo modello contabile MCA2 prevede come nuovo allegato obbligatorio la tabella delle imposte da incassare. L'allegato fornisce una panoramica a colpo d'occhio dell'evoluzione delle imposte da incassare confrontando il saldo al 1° gennaio con il saldo al 31.12.

Crediti per forniture e prestazioni a terzi

Al 31.12.2023 la posizione totalizza fr. 452'164.48 e nei confronti dello scorso esercizio si riduce di fr. 163'597.70.

PASSIVOIMPEGNI CORRENTI**Conti correnti**

La posizione è composta dal saldo del conto corrente Stato-Comune per fr. 301'377.43 (2022 era a fr. 0.00). Il debito nei confronti del Cantone è stato nel frattempo azzerato.

DEBITI PER GESTIONI SPECIALI**Fondazioni e legati**

Il totale di questi fondi al 31.12.2023 è di fr. 3'297'139.69 ed è così composto:

• fondo per scopi e attività educative, sociali e culturali	fr.	2'494'294.70
• legato Boldt Kaethe	fr.	225'113.75
• legato Avv. Dr. Greppi Giuseppe	fr.	100'000.00
• legato Bettelini Sparta	fr.	11'490.15
• legato E. e M. Jucker	fr.	466'241.09

Il fondo per scopi e attività educative, sociali e culturali nel corso del 2023 ha avuto questa movimentazione:

• saldo 01.01.2023	fr.	2'494'294.70
• interessi su fondi comunali	fr.	24'000.00
• attribuzioni dal fondo F. e E. Kever	fr.	- 24'000.00
• saldo 31.12.2023	fr.	<u>2'494'294.70</u>

Nelle pagine seguenti presentiamo una tabella relativa alle attribuzioni dal fondo F. e E. Kever per l'anno 2023 in rapporto ai dati di preventivo.

Il legato Boldt Kaethe (conto 2092.002) è stato lasciato con l'obbligo del mantenimento della tomba di famiglia per un periodo di 80 anni.

Il legato di fr. 100'000.00 devoluto dal defunto Avv. Dr. Giuseppe Greppi, sarà amministrato dal Fondo sociale comunale per aiuti diretti mirati a favore di persone bisognose residenti nel Comune di Caslano.

Il legato Bettelini Sparta di fr. 11'490.15 è stato elargito a favore dei fruitori del Centro diurno.

Il legato E. e M. Jucker è stato elargito a favore delle persone anziane in condizioni finanziarie precarie.



IMPEGNI VERSO FINANZIAMENTI SPECIALI

Accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni; contributi sostitutivi per posteggi; contributo FER.

Al 31 dicembre 2023 la situazione di questi fondi presenta un saldo di fr. 709'595.27 (2022: fr. 758'463.52) ed è così composto:

• accantonamento per la manutenzione straordinaria delle canalizzazioni	fr.	28'215.83
• contributi sostitutivi per posteggi	fr.	16'000.00
• contributo FER	fr.	665'379.44

Al conto 2090.500 viene registrato il riversamento al Fondo per le Energie Rinnovabili (FER). Il prelevamento dal Fondo è utilizzabile sia a copertura di un investimento che a copertura di una spesa del conto economico. Annualmente entro il 30 giugno il Municipio allestisce un rendiconto delle misure intraprese in modo che il Cantone possa verificare che il Comune abbia effettivamente messo in atto misure a favore dell'efficienza energetica. Gran parte del contributo accantonato verrà utilizzato nel corso dei prossimi anni per l'investimento relativo al risanamento dell'illuminazione pubblica e per la posa di impianti ad energia solare.

FONDI DEL CAPITALE PROPRIO

I fondi del capitale proprio rappresentano la somma degli avanzi e dei disavanzi d'esercizio degli specifici centri di costo per rifiuti, canalizzazioni e approvvigionamento idrico. Permettono al Comune di gestire questi servizi come se avessero una propria contabilità indipendente all'interno dei conti del Comune e di conseguenza gli avanzi e i disavanzi dei servizi in questione non hanno un impatto sul risultato annuale del conto economico comunale.

Al 31.12.2023 si registrano i seguenti saldi:

• Approvvigionamento idrico	fr.	127'507.89
• Depurazione delle acque	fr.	43'098.39
• Eliminazione dei rifiuti	fr.	71'524.90

I saldi sono tutti positivi, e ci permetteranno di mantenere stabili le tasse d'uso.

CONTI D'ORDINE

DIRITTI DI SUPERFICIE

- **Posteggio Fimm:**

Diritto di superficie concesso dal Patriziato al Comune per il periodo 05.05.2020 - 04.05.2050 (durata di 30 anni dalla data dell'iscrizione a registro fondiario, rinnovabile di 5 anni con il semplice accordo tra il Municipio e l'Ufficio patriziale).

- **Scuola media:**

Diritto di superficie concesso dal Comune alla Repubblica e Cantone Ticino per la durata di cinquanta anni a partire dal 20.03.2015. Rinnovabile alla scadenza.

- **Fondazione Rossi:**

Con la RM del 21 gennaio 2009 il Municipio di Caslano ha messo a disposizione gratuitamente della Fondazione Giovanni e Giuseppina Rossi, con un diritto di superficie di 50 anni, un terreno idoneo alla costruzione di un Istituto di cura, avendo come contropartita un accesso prioritario per i loro anziani domiciliati.

- **Tennis Club:**

Il 24 luglio 2003 il Comune di Caslano e l'Associazione Tennis Club di Caslano hanno sottoscritto la convenzione per la costituzione di un diritto di superficie su mq 3'700 della particella no. 1459 RFD di Caslano, di proprietà del Comune di Caslano, per la costruzione di un Club house, di tre campi da tennis e di un posteggio.

La servitù di superficie è stata iscritta a Registro Fondiario il 20 novembre 2003.

Prima scadenza della convenzione relativa al diritto di superficie: 1° gennaio 2028.

- **Magazzino mappale 495:**

Diritto di superficie concesso dal Comune alla Repubblica e Cantone Ticino per la durata di dieci anni come stabilito dalla convenzione del 1. dicembre 2010. Alla scadenza lo stesso potrà essere rinnovato.

FIDEIUSSIONI E GARANZIE BANCARIE

Atto di fideiussione solidale a favore della Banca Raiffeisen del Malcantone di Caslano, sottoscritto in data 9 settembre 2019, di fr. 216'401.00 a garanzia del prestito di fr. 180'333.95 concesso all'Associazione Tennis Club Caslano.

Garanzia bancaria a favore della Banca Raiffeisen del Malcantone di Caslano, sottoscritta in data 23 dicembre 2021, di fr. 40'000.00 a garanzia della costruzione della nuova copertura a pallone per i tre campi in favore dell'Associazione Tennis Club Caslano.

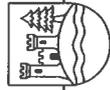


TABELLA ATTRIBUZIONI DAL FONDO F. E E. KEVER ANNO 2023

DICASTERO	TESTO	SPESE	RICAVI	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
<i>Istruzione e cultura</i>	Educazione musicale	fr. 34'805.85			
	Educazione fisica	fr. 93'179.45			
	Scuola verde	fr. 9'705.60			
	Corsi nuoto e altri	fr. 9'790.00			
	Corsi polisportivi	fr. 16'445.05	fr. 6'440.00		
		fr. 163'925.95	fr. 6'440.00	fr. 12'000.00	fr. 12'000.00
	Corsi opzionali	fr. 5'570.50	fr. 6'115.00	fr. 0.00	fr. 0.00
	Biblioteca comunale e attività culturale	fr. 23'839.49	fr. 2'468.05	fr. 0.00	fr. 0.00
	Spese per attività giovanili	fr. 11'000.80	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00
	Sussidi di studio	fr. 4'500.00	fr. 0.00	fr. 0.00	fr. 0.00
	Corsi estivi	fr. 4'996.50	fr. 4'316.95	fr. 0.00	fr. 0.00
	<i>Attività sociali</i>	Fondo sociale comunale	fr. 6'836.00	fr. 0.00	fr. 0.00
Centro diurno comunale		fr. 882'775.47	fr. 785'921.54	fr. 12'000.00	fr. 12'000.00
	TOTALE			fr. 24'000.00	fr. 24'000.00

**TABELLA LEGATI AL 31 DICEMBRE 2023**

Indicazione	Consuntivo 2022	Movimento anno 2023		Saldo	Consuntivo 2023	Destinazione
		Uscite	Entrate			
Legato Boldt Kaethe	225'113.75	0.00	0.00	0.00	225'113.75	Mantenimento tomba di famiglia per 80 anni
Legato Avv. Dr. Greppi Giuseppe	100'000.00	1'000.00	1'000.00	0.00	100'000.00	Fondo sociale comunale
Legato Bettelini Sparta	11'490.15	0.00	0.00	0.00	11'490.15	Fruitori Centro Diurno di Caslano
Legato E. e M. Jucker	466'241.09	0.00	0.00	0.00	466'241.09	Persone anziane in condizioni finanziarie precarie
Totali	802'844.99	1'000.00	1'000.00	0.00	802'844.99	

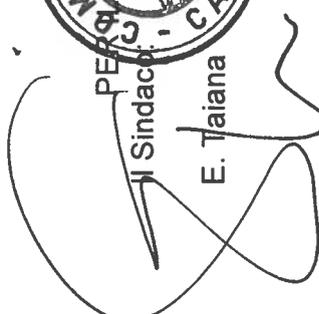


Onorevoli Signori,
vi invitiamo quindi a voler

risolvere:

1. Il bilancio consuntivo, il conto economico e il conto investimenti del Comune, per l'anno 2023 sono approvati.
2. Il risultato d'esercizio di CHF 145'752.21 è riportato a nuovo.
3. Sono approvate le liquidazioni finali e le conseguenti chiusure dei conti investimenti del Comune menzionate nel presente messaggio alla rubrica "Liquidazione conti investimento".
4. E' dato scarico al Municipio per tutta la gestione 2023 e lo stesso è autorizzato a destinare i saldi nel modo indicato a bilancio.

Con la massima stima.


PER IL MUNICIPIO:
Il Sindaco: 
E. Taiana
Vicesegretario:




PER IL MUNICIPIO:
Il Sindaco: 
E. Taiana
Vicesegretario:


Ris. mun.: 26.02.2024



Lodevole Municipio
del Comune di Caslano
6987 **Caslano**

Mendrisio, 22 febbraio 2024/AB

Relazione dell'Organo di controllo esterno sul conto consuntivo

Egregio Signor Sindaco
Gentile Signora ed egregi Signori Municipali

In qualità di organo di controllo esterno abbiamo svolto, conformemente al mandato conferitoci, la revisione del conto consuntivo 2023 del vostro Comune.

Responsabilità del Municipio

Il Municipio è responsabile dell'allestimento del conto consuntivo in conformità alle disposizioni legali cantonali e comunali. Questa responsabilità comprende la concezione, l'implementazione e il mantenimento di un sistema di controllo interno relativamente all'allestimento di un conto consuntivo che sia esente da anomalie significative imputabili a frodi o errori. Il Municipio è inoltre responsabile della scelta e dell'applicazione di appropriate norme contabili, nonché dell'esecuzione di stime adeguate.

Responsabilità dell'Organo di controllo esterno

La nostra responsabilità consiste nell'esprimere un giudizio sul conto consuntivo sulla base della nostra revisione. Abbiamo svolto la nostra revisione conformemente alla specifica direttiva di applicazione della SEL dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC, ed alla Raccomandazione svizzera di revisione 60 Revisione e relazione del revisore di conti di Comuni. Secondo questa Raccomandazione di revisione dobbiamo rispettare i principi etici professionali e pianificare e svolgere la revisione in maniera tale da ottenere una ragionevole sicurezza che il conto consuntivo non contenga anomalie significative.

Una revisione comprende l'esecuzione di procedure di revisione volte ad ottenere elementi probativi per i valori e le altre informazioni contenuti nel conto consuntivo. La scelta delle procedure di verifica compete al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi che il conto consuntivo contenga anomalie significative imputabili a frodi o errori. Nella valutazione di questi rischi il revisore tiene conto del sistema di controllo interno, nella misura in cui esso è rilevante per l'allestimento del conto consuntivo, allo scopo di definire le procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno.

La revisione comprende inoltre la valutazione dell'adeguatezza delle norme contabili adottate, della plausibilità delle stime contabili effettuate, nonché un apprezzamento della presentazione del conto consuntivo nel suo complesso. Riteniamo che gli elementi probativi da noi ottenuti costituiscano una base sufficiente ed appropriata su cui fondare il nostro giudizio.

Giudizio di revisione

A nostro giudizio il conto consuntivo per l'esercizio chiuso al 31.12.2023 è conforme alle disposizioni legali cantonali e comunali.

Relazione in base ad altre disposizioni legali

Confermiamo di adempiere i requisiti legali relativi all'abilitazione professionale secondo la Legge sui revisori (LSR), alle conoscenze specialistiche e all'indipendenza secondo le disposizioni legali, come pure che non sussiste alcuna fattispecie incompatibile con la nostra indipendenza.

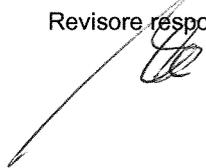
Raccomandiamo di approvare il presente conto consuntivo.

La relazione allegata riferisce sull'esito dei nostri controlli e verifiche ai sensi dei disposti della direttiva di applicazione dell'art. 179 cpv. 2 e 4 LOC.

INTERFIDA REVISIONI E CONSULENZE SA

Angelo Bianchi
Revisore responsabile

Claudio Crivelli





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

COMUNE	
Pagina	47

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	CONSUNTIVO	2023	RICAVI	SPESE	RICAVI
1 AMMINISTRAZIONE	701'967.44	3.56 %	84'422.70	0.42 %	726'000.00	88'000.00
2 ISTRUZIONE E CULTURA	3'304'506.55	16.74 %	864'428.60	4.35 %	3'279'400.00	913'900.00
3 PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	1'157'520.64	5.86 %	992'193.36	4.99 %	1'197'000.00	1'044'500.00
4 ATTIVITA' SOCIALI	5'524'165.10	27.99 %	1'038'365.75	5.22 %	5'148'000.00	979'300.00
5 COSTRUZIONI	3'924'731.99	19.89 %	2'162'439.00	10.88 %	3'864'000.00	2'033'100.00
6 ISTITUZIONI	2'197'517.13	11.13 %	1'509'349.18	7.59 %	2'273'000.00	1'466'700.00
7 FINANZE	2'626'859.59	13.31 %	1'208'819.98	6.08 %	2'579'700.00	1'095'900.00
8 IMPOSTE	299'717.36	1.52 %	12'022'719.44	60.47 %	187'000.00	1'531'000.00
TOTALI	19'736'985.80	100.00 %	19'882'738.01	100.00 %	19'254'100.00	9'152'400.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						10'101'700.00
AVANZO D'ESERCIZIO	145'752.21					
TOTALI A PAREGGIO	19'882'738.01		19'882'738.01		19'254'100.00	19'254'100.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	48

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
1	AMMINISTRAZIONE				
100	CONSIGLIO COMUNALE	25'775.30	0.13	0.00	0.00
110	MUNICIPIO	191'269.73	0.97	0.00	0.00
120	VOTAZIONI	24'421.65	0.12	0.00	0.00
130	UFFICI AMMINISTRATIVI	460'500.76	2.33	84'422.70	0.42
	TOTALE PER DICASTERO	701'967.44		84'422.70	
	<i>Maggior spesa</i>			617'544.74	
2	ISTRUZIONE E CULTURA				
200	SCUOLA DELL'INFANZIA	605'895.08	3.07	186'000.00	0.94
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA	289'251.64	1.47	49'851.20	0.25
220	SCUOLA ELEMENTARE	1'789'428.09	9.07	481'373.55	2.42
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	430'032.14	2.18	131'765.85	0.66
240	CORSI OPZIONALI	5'570.50	0.03	6'115.00	0.03
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO	62'180.35	0.32	0.00	0.00
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE	23'839.49	0.12	2'468.05	0.01
270	CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI	88'812.76	0.45	2'538.00	0.01
280	SUSSIDI DI STUDIO	4'500.00	0.02	0.00	0.00
290	CORSI ESTIVI	4'996.50	0.03	4'316.95	0.02
	TOTALE PER DICASTERO	3'304'506.55		864'428.60	
	<i>Maggior spesa</i>			2'440'077.95	
3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE				
300	PIANIFICAZIONE	87'162.12	0.44	32'752.10	0.16
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	708'207.91	3.59	708'207.91	3.56
320	PROTEZIONE AMBIENTE	362'150.61	1.83	251'233.35	1.26



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	49

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
TOTALE PER DICASTERO		1'157'520.64		992'193.36	
<i>Maggior spese</i>				165'327.28	
4	ATTIVITA' SOCIALI				
400	CONTRIBUTI DIVERSI	3'843'913.11	19.48	1'000.00	0.01
410	CENTRO DIURNO COMUNALE	882'775.47	4.47	785'921.54	3.95
420	AMMINISTRAZIONE	656'859.97	3.33	162'204.37	0.82
430	CIMITERO	23'810.65	0.12	9'400.00	0.05
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO	6'607.50	0.03	0.00	0.00
450	CURATORE INTERCOMUNALE	110'198.40	0.56	79'839.84	0.40
TOTALE PER DICASTERO		5'524'165.10		1'038'365.75	
<i>Maggior spese</i>				4'485'799.35	
5	COSTRUZIONI				
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	677'591.31	3.43	169'082.35	0.85
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	1'053'392.01	5.34	261'106.90	1.31
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	984'507.86	4.99	984'507.86	4.95
530	STABILI AMMINISTRATIVI	344'918.99	1.75	50'367.11	0.25
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	105'105.35	0.53	3'493.80	0.02
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI	38'716.54	0.20	0.00	0.00
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	679'865.98	3.44	679'865.98	3.42
580	BAGNO PUBBLICO	40'633.95	0.21	14'015.00	0.07
TOTALE PER DICASTERO		3'924'731.99		2'162'439.00	
<i>Maggior spese</i>				1'762'292.99	
6	ISTITUZIONI				
600	ISTITUZIONI	398'104.85	2.02	201'522.50	1.01
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	186'702.07	0.95	237'975.18	1.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	50

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI	12'121.20	0.06	0.00	0.00
660	CORPO POMPIERI	148'251.74	0.75	79'529.27	0.40
670	PROTEZIONE CIVILE	95'403.58	0.48	0.00	0.00
680	POLIZIA INTERCOMUNALE	1'356'933.69	6.88	990'322.23	4.98
TOTALE PER DICASTERO		2'197'517.13		1'509'349.18	
<i>Maggior spesa</i>				688'167.95	
7	FINANZE				
700	AMMINISTRAZIONE	438'274.01	2.22	93'617.50	0.47
710	SERVIZIO INTERESSI	459'964.33	2.33	116'675.98	0.59
720	AMMORTAMENTI	1'209'626.75	6.13	369'919.50	1.86
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	8'881.00	0.04	578'826.00	2.91
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI	68'092.95	0.35	0.00	0.00
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI	442'020.55	2.24	49'781.00	0.25
TOTALE PER DICASTERO		2'626'859.59		1'208'819.98	
<i>Maggior spesa</i>				1'418'039.61	
8	IMPOSTE				
800	IMPOSTE	299'717.36	1.52	11'917'211.18	59.94
810	PARTECIPAZIONI	0.00	0.00	105'508.26	0.53
TOTALE PER DICASTERO		299'717.36		12'022'719.44	
<i>Maggior ricavo</i>					
TOTALI		19'736'985.80	100.00 %	19'882'738.01	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		145'752.21			
TOTALI A PAREGGIO		19'882'738.01		19'882'738.01	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	51

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	19'736'985.80	19'254'100.00	18'641'903.18
30 Spese per il personale	7'069'471.24	7'028'950.00	6'600'386.83
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4'027'380.63	3'926'583.00	3'951'935.45
33 Ammortamenti beni amministrativi	825'063.50	803'000.00	682'206.30
34 Spese finanziarie	440'792.84	353'500.00	104'329.91
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	313'430.29	224'167.00	351'529.73
36 Spese di trasferimento	6'177'083.65	6'024'100.00	6'239'231.78
39 Addebiti interni	883'763.65	893'800.00	712'283.18
4 RICAVI	19'882'738.01	9'152'400.00	18'725'191.63
40 Ricavi fiscali	11'876'169.78	1'440'000.00	10'917'733.28
41 Regalie e concessioni	158'750.00	169'000.00	168'665.00
42 Tasse e retribuzioni	3'387'892.43	3'112'700.00	3'279'741.10
43 Ricavi diversi	89'006.80	51'300.00	67'213.56
44 Ricavi finanziari	374'619.26	352'900.00	360'188.44
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	97'466.96	106'300.00	445'405.09
46 Ricavi da trasferimento	3'015'069.13	3'026'400.00	2'773'961.98
49 Accrediti interni	883'763.65	893'800.00	712'283.18



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	52

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	19'736'985.80	19'254'100.00	18'641'903.18
30	35.82	Spese per il personale	7'069'471.24	7'028'950.00	6'600'386.83
300	0.84	Autorità e commissioni	166'304.75	164'300.00	96'790.00
3000	0.84	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	166'304.75	164'300.00	96'790.00
301	19.42	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'832'568.70	3'761'600.00	3'623'180.46
3010	19.42	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	3'832'568.70	3'761'600.00	3'623'180.46
302	8.82	Stipendi dei docenti	1'741'351.00	1'728'000.00	1'654'849.95
3020	8.82	Stipendi dei docenti	1'741'351.00	1'728'000.00	1'654'849.95
303	0.06	Personale temporaneo	11'775.50	8'000.00	12'692.00
3030	0.06	Personale temporaneo	11'775.50	8'000.00	12'692.00
304	0.12	Assegni e indennità	22'806.80	26'000.00	23'314.85
3042	0.04	Indennità per il vitto	7'974.00	8'000.00	7'812.00
3049	0.08	Altri assegni e indennità	14'832.80	18'000.00	15'502.85
305	6.33	Contributi del datore di lavoro	1'249'329.04	1'306'750.00	1'166'445.50
3050	1.82	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	359'959.37	372'800.00	343'037.96
3052	2.32	Contributi alla cassa pensione	457'498.49	439'600.00	481'762.90
3053	0.26	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	50'625.52	62'300.00	56'087.65
3054	0.62	Contributi alla cassa per assegni figli	122'703.25	133'300.00	114'380.09
3055	1.31	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	258'542.41	298'750.00	171'176.90
309	0.23	Altre spese per il personale	45'335.45	34'300.00	23'114.07
3090	0.03	Formazione (- continua) del personale	5'015.90	8'200.00	1'110.00
3099	0.20	Altre spese per il personale	40'319.55	26'100.00	22'004.07



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

COMUNE	
Pagina	53

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
31	20.41	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4'027'380.63	3'926'583.00	3'951'935.45
310	2.65	Spese per materiale e merci	523'069.61	519'500.00	493'661.74
3100	0.08	Materiale d'ufficio	16'628.40	22'800.00	9'890.45
3101	0.57	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	112'759.50	127'500.00	132'095.42
3102	0.24	Stampati, pubblicazioni	47'616.09	55'700.00	57'819.39
3103	0.00	Letteratura specializzata, riviste	851.30	3'000.00	948.40
3104	0.27	Materiale scolastico	53'155.67	41'500.00	45'100.25
3105	1.48	Derrate alimentari	291'978.25	265'000.00	246'516.20
3106	0.00	Materiale medico	80.40	4'000.00	1'291.63
311	0.81	Investimenti non attivabili	159'655.68	176'800.00	186'780.87
3110	0.06	Mobili e apparecchi d'ufficio	11'082.30	20'000.00	7'969.30
3111	0.49	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	96'230.92	124'500.00	143'277.69
3112	0.15	Abiti, biancheria, tendaggi	29'643.96	19'300.00	14'287.28
3113	0.01	Apparecchiature informatiche	1'798.85	2'000.00	1'474.40
3118	0.11	Investimenti immateriali	20'899.65	11'000.00	19'772.20
312	1.78	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	351'552.10	430'050.00	380'013.75
3120	1.78	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	351'552.10	430'050.00	380'013.75
313	5.59	Prestazioni per servizi e onorari	1'103'235.35	1'100'383.00	1'039'922.24
3130	3.86	Servizi di terzi	760'955.97	772'300.00	726'909.56
3131	0.07	Pianificazione e progettazione di terzi	13'887.80	7'000.00	6'257.35
3132	0.77	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	152'515.22	170'900.00	156'104.73
3133	0.03	Utilizzo di servizi informatici esterni	5'860.00	0.00	12'060.00
3134	0.38	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	74'890.30	77'000.00	75'310.30
3136	0.03	Onorari per attività medica privata	6'607.50	6'600.00	6'616.50
3137	0.45	Imposte e tasse, IVA forfetaria	88'518.56	60'583.00	56'663.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	54

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3138	0.00	Corsi, esami, consulenze	0.00	6'000.00	0.00
314	4.92	Manutenzioni immobili dei BA	971'639.41	920'800.00	1'042'878.33
3141	1.79	Manutenzione strade	353'672.85	379'000.00	440'422.88
3142	0.00	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	0.00	2'000.00	0.00
3143	2.17	Manutenzione altre opere del genio civile	427'574.97	403'000.00	434'066.87
3144	0.96	Manutenzione edifici	190'391.59	136'800.00	168'388.58
315	0.92	Manutenzione beni mobili e immateriali	181'616.05	168'700.00	164'070.13
3150	0.01	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2'177.20	5'000.00	826.90
3151	0.60	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	119'116.80	109'500.00	114'052.53
3153	0.14	Manutenzione apparecchi informatici	27'725.70	19'700.00	18'747.40
3158	0.17	Manutenzione beni immateriali	32'596.35	34'500.00	30'443.30
316	1.96	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	385'863.15	433'350.00	382'416.65
3160	1.41	Locazioni e affitti di immobili	277'776.80	294'050.00	278'313.10
3161	0.10	Affitti e noleggi di beni mobili	20'589.10	13'800.00	19'939.10
3162	0.44	Rate di leasing operativi	87'497.25	125'500.00	84'164.45
317	0.03	Rimborsi spese	6'060.20	11'000.00	20'285.00
3170	0.03	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	6'060.20	11'000.00	20'285.00
318	1.19	Rettifica di valore e perdite su crediti	234'639.81	111'000.00	167'286.21
3181	1.19	Perdite effettive su crediti	234'639.81	111'000.00	167'286.21
319	0.56	Spese d'esercizio diverse	110'049.27	55'000.00	74'620.53
3190	0.01	Risarcimento danni	1'143.00	11'000.00	0.00
3199	0.55	Altre spese d'esercizio	108'906.27	44'000.00	74'620.53
33	4.18	Ammortamenti beni amministrativi	825'063.50	803'000.00	682'206.30
330	3.94	Ammortamenti investimenti materiali	777'832.70	770'100.00	646'206.30
3300	3.94	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	777'832.70	770'100.00	646'206.30
332	0.24	Ammortamenti investimenti immateriali	47'230.80	32'900.00	36'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	55

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3320	0.24	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	47'230.80	32'900.00	36'000.00
34	2.23	Spese finanziarie	440'792.84	353'500.00	104'329.91
340	2.23	Spese per interessi	439'792.09	348'500.00	102'516.26
3401	2.10	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	414'792.09	323'500.00	77'416.26
3409	0.13	Altri interessi passivi	25'000.00	25'000.00	25'100.00
349	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.75	5'000.00	1'813.65
3499	0.01	Altre spese finanziarie	1'000.75	5'000.00	1'813.65
35	1.59	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	313'430.29	224'167.00	351'529.73
350	1.03	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	203'743.00	206'000.00	207'426.00
3500	1.03	Versamenti a FS del CT	203'743.00	206'000.00	207'426.00
351	0.56	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	109'687.29	18'167.00	144'103.73
3511	0.56	Versamenti a fondi del CP	109'687.29	18'167.00	144'103.73
36	31.30	Spese di trasferimento	6'177'083.65	6'024'100.00	6'239'231.78
360	0.18	Quote di ricavo destinate a terzi	35'344.50	48'800.00	43'333.55
3601	0.18	Quote di ricavo a favore del Cantone	35'344.50	48'800.00	43'333.55
361	6.87	Rimborsi a enti pubblici	1'356'839.34	1'350'700.00	1'705'214.04
3610	0.07	Rimborso alla Confederazione	14'522.00	3'000.00	15'436.25
3611	0.89	Rimborsi al Cantone	175'727.90	168'000.00	158'175.55
3612	5.49	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'083'951.74	1'098'700.00	1'458'884.99
3614	0.42	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	82'637.70	81'000.00	72'717.25
362	0.04	Perequazione finanziaria	8'881.00	10'000.00	7'623.00
3622	0.04	Contributi perequativi ai comuni	8'881.00	10'000.00	7'623.00
363	23.57	Contributi ad enti pubblici e a terzi	4'652'260.81	4'490'600.00	4'359'303.19



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	56

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3631	9.59	Contributi al Cantone	1'892'777.51	1'806'700.00	1'851'090.92
3632	12.09	Contributi a Comuni e altri enti locali	2'386'284.25	2'320'500.00	2'193'359.77
3636	1.76	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	347'086.45	316'400.00	271'456.10
3637	0.13	Contributi ad economie private	26'112.60	47'000.00	43'396.40
366	0.63	Ammortamenti su contributi per investimenti	123'758.00	124'000.00	123'758.00
3660	0.63	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	123'758.00	124'000.00	123'758.00
39	4.48	Addebiti interni	883'763.65	893'800.00	712'283.18
391	1.86	Prestazioni per servizi	367'950.00	389'400.00	351'265.00
3910	1.86	Prestazioni per servizi	367'950.00	389'400.00	351'265.00
393	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	34'000.00	34'000.00	34'000.00
3930	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	34'000.00	34'000.00	34'000.00
394	0.57	Interessi calcolatori e spese finanziarie	111'894.15	100'800.00	19'686.18
3940	0.57	Interessi calcolatori e spese finanziarie	111'894.15	100'800.00	19'686.18
395	1.87	Ammortamenti pianificati e non pianificati	369'919.50	369'600.00	307'332.00
3950	1.87	Ammortamenti pianificati e non pianificati	369'919.50	369'600.00	307'332.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	57

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	19'882'738.01	9'152'400.00	18'725'191.63
40	59.73	Ricavi fiscali	11'876'169.78	1'440'000.00	10'917'733.28
400	51.65	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	10'269'219.78	1'422'000.00	9'185'683.28
4000	42.49	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	8'447'789.85	302'000.00	8'109'465.50
4002	7.45	Imposte alla fonte PF	1'480'452.53	1'000'000.00	775'651.03
4008	0.72	Imposta personale	144'000.00	0.00	145'000.00
4009	0.99	Altre imposte dirette sulle PF	196'977.40	120'000.00	155'566.75
401	4.43	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	880'000.00	0.00	1'000'000.00
4010	4.43	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	880'000.00	0.00	1'000'000.00
402	3.57	Altre imposte dirette	710'000.00	0.00	715'000.00
4021	3.57	Imposta immobiliare comunale	710'000.00	0.00	715'000.00
403	0.09	Imposte sul possesso e sulla spesa	16'950.00	18'000.00	17'050.00
4033	0.09	Imposta sui cani	16'950.00	18'000.00	17'050.00
41	0.80	Regalie e concessioni	158'750.00	169'000.00	168'665.00
412	0.80	Concessioni	158'750.00	169'000.00	168'665.00
4120	0.80	Concessioni	158'750.00	169'000.00	168'665.00
42	17.04	Tasse e retribuzioni	3'387'892.43	3'112'700.00	3'279'741.10
420	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	6'000.00	0.00
4200	0.00	Tasse d'esenzione	0.00	6'000.00	0.00
421	0.92	Tasse per servizi amministrativi	182'156.90	147'900.00	139'216.50
4210	0.92	Tasse per servizi amministrativi	182'156.90	147'900.00	139'216.50
424	10.84	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'155'004.80	2'190'400.00	2'114'135.61



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	58

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4240	10.84	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	2'155'004.80	2'190'400.00	2'114'135.61
425	1.58	Ricavi da vendite	314'883.18	315'700.00	316'730.23
4250	1.58	Vendite	314'883.18	315'700.00	316'730.23
426	1.91	Rimborsi	378'916.82	205'700.00	417'223.92
4260	1.91	Rimborsi e partecipazioni di terzi	378'916.82	205'700.00	417'223.92
427	1.80	Multe	356'930.73	247'000.00	292'434.84
4270	1.80	Multe	356'930.73	247'000.00	292'434.84
43	0.45	Ricavi diversi	89'006.80	51'300.00	67'213.56
430	0.31	Ricavi d'esercizio diversi	61'506.80	23'800.00	42'213.56
4309	0.31	Altri ricavi d'esercizio	61'506.80	23'800.00	42'213.56
439	0.14	Altri ricavi	27'500.00	27'500.00	25'000.00
4390	0.14	Altri ricavi	27'500.00	27'500.00	25'000.00
44	1.88	Ricavi finanziari	374'619.26	352'900.00	360'188.44
440	0.26	Interessi attivi	51'288.08	54'000.00	50'708.98
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	96.33	0.00	11.58
4401	0.23	Interessi di mora su crediti e int. da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	46'506.25	50'000.00	47'614.05
4402	0.02	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	4'685.50	4'000.00	3'083.35
447	1.63	Redditi immobiliari dei BA	323'331.18	298'900.00	308'905.29
4470	0.14	Affitti e pigioni da immobili dei BA	28'310.00	27'900.00	28'560.00
4472	1.48	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	295'021.18	271'000.00	280'345.29
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	574.17
4499	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	574.17



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

COMUNE	
Pagina	59

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
45	0.49	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	97'466.96	106'300.00	445'405.09
450	0.37	Prelievi da FS del capitale di terzi	73'395.14	85'000.00	83'362.40
4500	0.37	Prelievi da FS del CT	73'395.14	85'000.00	83'362.40
451	0.12	Prelievi da fondi del capitale proprio	24'071.82	21'300.00	362'042.69
4511	0.12	Prelievo da fondi del CP	24'071.82	21'300.00	362'042.69
46	15.16	Ricavi da trasferimento	3'015'069.13	3'026'400.00	2'773'961.98
460	0.51	Quote di ricavo	102'325.36	50'000.00	66'192.69
4601	0.51	Quote di ricavo dal Cantone	102'325.36	50'000.00	66'192.69
461	5.27	Rimborsi da enti pubblici	1'047'679.52	1'245'400.00	977'066.94
4611	0.04	Rimborsi dal Cantone	8'651.80	10'000.00	8'548.80
4612	5.23	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	1'039'027.72	1'235'400.00	968'518.14
462	2.91	Perequazione finanziaria	578'826.00	495'000.00	539'220.00
4622	2.91	Contributi perequativi dai comuni	578'826.00	495'000.00	539'220.00
463	6.45	Contributi da enti pubblici e da terzi	1'283'055.35	1'233'000.00	1'187'378.60
4631	6.45	Contributi dal Cantone	1'283'055.35	1'232'000.00	1'186'378.60
4635	0.00	Contributi da imprese private	0.00	1'000.00	1'000.00
469	0.02	Altri ricavi da trasferimento	3'182.90	3'000.00	4'103.75
4699	0.02	Ridistribuzioni	3'182.90	3'000.00	4'103.75
49	4.44	Accrediti interni	883'763.65	893'800.00	712'283.18
491	1.85	Servizi	367'950.00	389'400.00	351'265.00
4910	1.85	Servizi	367'950.00	389'400.00	351'265.00
493	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	34'000.00	34'000.00	34'000.00
4930	0.17	Costi d'esercizio e amministrativi	34'000.00	34'000.00	34'000.00
494	0.56	Interessi calcolatori e spese finanziarie	111'894.15	100'800.00	19'686.18



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	60

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4940	0.56	Interessi calcolatori e spese finanziarie	111'894.15	100'800.00	19'686.18
495	1.86	Ammortamenti pianificati e non pianificati	369'919.50	369'600.00	307'332.00
4950	1.86	Ammortamenti pianificati e non pianificati	369'919.50	369'600.00	307'332.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	61

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
100	CONSIGLIO COMUNALE				
3	SPESE				
3000.000	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE	17'430.00		16'000.00	6'970.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	101.00		200.00	9.41
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	0.00		0.00	2.30
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	34.60		100.00	3.19
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	0.00		0.00	5.45
3102.400	STAMPA BILANCI, MESSAGGI E RAPPORTI	283.40		500.00	298.85
3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'426.30		1'200.00	473.33
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	0.00		0.00	141.55
3636.330	CONTRIBUTI A PARTITI POLITICI	6'500.00		6'500.00	6'500.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	25'775.30		24'500.00	14'404.08
	SALDO		25'775.30	24'500.00	14'404.08



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	62

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
110	MUNICIPIO				
3	SPESE				
3000.001	ONORARI AL SINDACO E MUNICIPALI	81'000.00		81'000.00	48'000.00
3000.002	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI MUNICIPALI	57'630.00		56'000.00	32'440.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	8'234.95		12'000.00	4'560.14
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	0.90		0.00	0.00
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	2'818.65		2'400.00	1'544.02
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	3.35		0.00	0.00
3102.200	STAMPA E INVIO BOLLETTINO INFORMATIVO	4'467.19		6'000.00	5'933.09
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	0.00		1'000.00	0.00
3130.202	STUDI DI PROGETTI E RICERCHE	0.00		500.00	0.00
3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	24'580.99		28'000.00	24'289.78
3132.000	CONSULENZE LEGALI	12'473.70		5'000.00	6'802.05
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	60.00		500.00	0.00
4	RICAVI				
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	1'000.00	0.00
	Totale SPESE	191'269.73		192'400.00	123'569.08
	SALDO		191'269.73	191'400.00	123'569.08



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	63

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
120	VOTAZIONI				
3	SPESE				
3000.003	INDENNITA' AI MEMBRI UFFICI ELETTORALI	2'244.75		3'000.00	1'380.00
3010.200	INDENNITA' ADDETTI UFFICI ELETTORALI	6'052.25		4'500.00	2'845.80
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	526.15		500.00	265.21
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	180.10		300.00	89.80
3100.000	MATERIALE PER VOTAZIONI	49.90		2'000.00	0.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	0.00		2'000.00	0.00
3130.000	SPESE INVII POSTALI	8'324.25		12'000.00	6'592.81
3130.201	COMPENSI PER LAVORI D'ASSEMBLAGGIO MATERIALE PER LE VOTAZIONI	3'512.90		9'000.00	4'437.55
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'531.35		2'000.00	2'598.30
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	24'421.65		35'300.00	18'209.47
	SALDO		24'421.65	35'300.00	18'209.47



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

COMUNE	
Pagina	64

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
130	UFFICI AMMINISTRATIVI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	291'505.50		291'000.00	280'993.35
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	19'415.60		19'000.00	19'191.15
3010.003	STIPENDIO APPRENDISTA	0.00		0.00	9'860.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	20'299.20		20'000.00	20'566.68
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	24'165.00		24'500.00	23'372.40
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'107.40		5'000.00	4'982.20
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'948.00		7'200.00	6'963.66
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	15'306.65		18'400.00	11'769.90
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	0.00		1'000.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	0.00		1'000.00	704.65
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	5'864.60		7'000.00	2'389.20
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	4'239.10		3'000.00	4'786.47
3102.100	STAMPATI	442.65		2'000.00	2'244.95
3103.000	ABBONAMENTI FU, FF, RACCOLTA LEGGI, AVVISI E ALTRI	380.00		1'000.00	340.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	0.00		2'000.00	972.00
3130.000	SPESE INVII POSTALI	24'433.85		23'000.00	26'961.57
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	11'584.01		3'000.00	12'017.61
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'472.00		1'600.00	1'586.90
3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	3'990.00		4'000.00	3'990.00
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	534.15		1'000.00	493.70
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'232.40		15'000.00	10'226.40
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'113.65		3'000.00	3'206.75
3631.000	PARTECIPAZIONE SPESE PROGETTO TICINO 2020	1'667.00		5'300.00	1'482.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	65

1	AMMINISTRAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
130	UFFICI AMMINISTRATIVI				
3	SPESE				
3910.020	PRESTAZIONI DA SERVIZI FINANZIARI	14'800.00		14'800.00	10'500.00
4	RICAVI				
4210.000	TASSE DI CANCELLERIA		4'230.00	5'000.00	3'285.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		0.00	2'000.00	1'794.45
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2'192.70	2'000.00	2'187.90
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		78'000.00	78'000.00	73'400.00
	Totale RICAVI		84'422.70	87'000.00	80'667.35
	Totale SPESE	460'500.76		473'800.00	459'601.54
	SALDO		376'078.06	386'800.00	378'934.19



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	66

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3020.000	STIPENDIO DOCENTI	457'266.55		462'000.00	459'073.50
3020.001	STIPENDIO SUPPLEMENTI	8'328.75		7'000.00	16'453.05
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	30'395.00		30'500.00	31'161.32
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	58'587.65		58'700.00	71'502.56
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	956.00		900.00	976.35
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	10'403.55		10'900.00	10'550.88
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	23'641.30		21'800.00	14'116.25
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	238.30		500.00	21.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'096.73		2'500.00	3'291.93
3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	10'841.00		11'500.00	8'625.85
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	321.20		1'500.00	224.50
3130.234	USCITE DI STUDIO	600.00		1'200.00	900.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	569.05		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'050.00		3'000.00	2'188.50
3612.101	PARTECIPAZIONE SPESE SCUOLA INFANZIA MAGLIASO	0.00		10'000.00	13'966.80
3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	600.00		600.00	600.00
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		0.00	4'000.00	0.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	500.00	0.00
4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI		0.00	600.00	0.00
4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI		186'000.00	179'000.00	186'250.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	67

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
200	SCUOLA DELL'INFANZIA				
	<i>Totale RICAVI</i>		186'000.00	184'100.00	186'250.00
	<i>Totale SPESE</i>	605'895.08		623'600.00	633'652.49
	<i>SALDO</i>		419'895.08	439'500.00	447'402.49



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	68

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	54'789.10		55'000.00	50'958.05
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	101'253.70		97'000.00	93'121.90
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	105.80		1'000.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	10'347.40		10'000.00	9'316.80
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	9'700.06		4'500.00	10'994.51
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'914.50		2'600.00	2'198.45
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	3'541.75		3'600.00	3'154.57
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	7'479.80		9'200.00	5'231.05
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'160.20		0.00	53.10
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	3'766.98		4'800.00	7'679.15
3105.000	ACQUISTI PER LA REFEZIONE	35'853.30		30'000.00	34'776.40
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	873.70		2'500.00	7'382.40
3112.000	BIANCHERIA DI CUCINA	24.95		300.00	84.95
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3'209.40		3'000.00	2'724.40
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	711.00		2'500.00	5'397.64
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	320.00		400.00	1'009.60
3910.000	PRESTAZIONI DIREZIONE	54'200.00		58'000.00	43'300.00
4	RICAVI				
4240.200	TASSE DI REFEZIONE		48'155.00	60'000.00	46'824.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'696.20	1'000.00	2'311.40
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	300.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	69

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
210	SERVIZIO SCUOLA DELL'INFANZIA				
	<i>Totale RICAVI</i>		49'851.20	61'300.00	49'135.40
	<i>Totale SPESE</i>	289'251.64		284'400.00	277'382.97
	<i>SALDO</i>		239'400.44	223'100.00	228'247.57



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	70

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
220	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE				
3020.000	STIPENDIO DOCENTI	1'037'870.10		1'040'500.00	916'430.20
3020.001	STIPENDIO SUPPLEMENTI	20'246.35		40'000.00	54'349.85
3020.004	STIPENDIO DOCENTI EDUCAZIONE FISICA	93'179.45		93'000.00	89'807.30
3020.005	STIPENDIO DOCENTI ARTI PLASTICHE	120'972.30		80'000.00	118'736.05
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	82'333.40		80'100.00	72'169.33
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	165'981.00		146'800.00	175'406.07
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'492.45		2'200.00	2'193.40
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	28'180.95		28'700.00	24'435.75
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	62'739.35		56'800.00	31'729.75
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	1'456.00		2'800.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	6'895.25		7'500.00	7'420.42
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'333.75		2'000.00	198.30
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	374.26		1'000.00	334.30
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	4'996.39		5'000.00	6'601.41
3102.100	STAMPATI	0.00		1'000.00	0.00
3104.000	MATERIALE SCOLASTICO E DIDATTICO	42'314.67		30'000.00	36'474.40
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'655.00		6'000.00	3'548.35
3130.230	SCUOLA VERDE	9'705.60		11'500.00	15'595.40
3130.231	CORSI NUOTO E ALTRI	9'790.00		10'000.00	9'480.00
3130.233	CORSI POLISPORTIVI	16'445.05		13'500.00	16'816.25
3130.234	USCITE DI STUDIO	4'239.87		4'800.00	1'851.81
3130.235	SPESE CERIMONIA	1'300.45		1'000.00	99.45
3130.250	CREDITO PER L'ISTITUTO	5'900.00		6'000.00	5'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	71

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
220	SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE				
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'071.20		4'000.00	647.10
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	38.20		3'500.00	454.65
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	791.20		4'000.00	1'078.30
3611.002	QUOTAPARTE DOCENTE CORSO DI LINGUA	24'520.00		26'000.00	23'660.00
3612.102	TASSE SCOLASTICHE AD ALTRI COMUNI	1'800.00		2'400.00	830.00
3612.104	QUOTAPARTE DOCENTE ATTIVITA' MUSICALI	34'805.85		34'000.00	33'058.35
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		32'556.75	30'000.00	93'470.95
4260.230	PARTECIPAZIONE ALLIEVI USCITE DI STUDIO, SCUOLA VERDE E CORSO POLISPORTIVO		6'440.00	8'000.00	7'200.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		771.50	1'500.00	1'640.00
4390.100	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' DIDATTICHE		12'000.00	12'000.00	12'000.00
4612.102	TASSE SCOLASTICHE DA ALTRI COMUNI		600.00	600.00	0.00
4612.105	RIMBORSO DAI COMUNI PER DOCENTE ARTI PLASTICHE		15'105.30	13'000.00	13'391.60
4631.000	SUSSIDIO CANTONALE STIPENDIO DOCENTI		413'900.00	443'400.00	402'441.00
	Totale RICAVI		481'373.55	508'500.00	530'143.55
	Totale SPESE	1'789'428.09		1'744'100.00	1'648'906.19
	SALDO		1'308'054.54	1'235'600.00	1'118'762.64



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	72

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	285'202.75		295'000.00	238'443.40
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	50'084.00		45'000.00	51'627.10
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	2'441.55		0.00	24'942.15
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	21'529.88		22'000.00	18'062.51
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	14'958.04		11'500.00	9'486.29
3052.001	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE CANTONALE	15'985.00		19'100.00	22'225.32
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'350.45		3'000.00	2'550.10
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'963.15		8'000.00	6'115.77
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	15'945.48		20'200.00	10'128.90
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	749.90		600.00	877.75
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	4'658.55		5'000.00	4'991.95
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	470.39		2'000.00	2'507.25
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	655.80		3'600.00	2'247.99
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'579.00		1'800.00	1'579.00
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	709.00		650.00	629.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	0.00		3'500.00	1'139.30
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	1'623.75		500.00	105.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	4'125.45		1'500.00	2'975.90
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		4'566.40	2'000.00	47'011.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		791.55	500.00	10.00
4612.113	DAI COMUNI PER DIREZIONE SCUOLE		72'207.90	77'300.00	57'690.15
4910.000	PRESTAZIONI DIRETTORE PER ALTRI SERVIZI		54'200.00	58'000.00	43'300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	73

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
230	SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE				
	<i>Totale RICAVI</i>		131'765.85	137'800.00	148'011.15
	<i>Totale SPESE</i>	430'032.14		443'450.00	400'634.68
	<i>SALDO</i>		298'266.29	305'650.00	252'623.53



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	74

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
240	CORSI OPZIONALI				
3	SPESE				
3020.100	COMPENSO AGLI ANIMATORI	3'487.50		5'500.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	161.15		400.00	0.00
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00		200.00	0.00
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	1'921.85		3'000.00	0.00
4	RICAVI				
4260.231	PARTECIPAZIONE ALLIEVI CORSI OPZIONALI		6'115.00	6'000.00	0.00
	Totale RICAVI		6'115.00	6'000.00	0.00
	Totale SPESE	5'570.50		9'100.00	0.00
	SALDO	544.50		3'100.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	75

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
250	SERVIZIO MEDICO E DENTARIO				
3	SPESE				
3010.201	INDENNITA' OPERATRICI PROFILASSI DENTARIA	3'361.15		3'500.00	3'026.90
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	220.45		200.00	201.37
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	7.40		50.00	10.15
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	75.50		100.00	68.18
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	665.00		1'000.00	1'323.20
3611.000	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	55'867.85		30'000.00	30'776.90
3611.001	SERVIZIO MEDICO SCOLASTICO	1'983.00		2'000.00	1'742.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	62'180.35		36'850.00	37'148.70
	SALDO		62'180.35	36'850.00	37'148.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	76

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE				
3	SPESE				
3010.202	INDENNITA' ALLA BIBLIOTECARIA	12'669.45		13'000.00	11'707.35
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	830.95		900.00	779.01
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	74.65		100.00	82.25
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	284.45		300.00	263.76
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	614.00		800.00	442.25
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	684.35		500.00	218.00
3103.001	ACQUISTO LIBRI E OPERE	471.30		2'000.00	608.40
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	0.00		500.00	0.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	411.00		400.00	400.00
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	725.70		2'000.00	1'076.05
3161.000	AFFITTO LIBRI BIBLIOTECA PER TUTTI	3'950.00		4'000.00	3'950.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'123.64		500.00	336.99
4	RICAVI				
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		2'468.05	2'000.00	683.00
	Totale RICAVI		2'468.05	2'000.00	683.00
	Totale SPESE	23'839.49		25'000.00	19'864.06
	SALDO		21'371.44	23'000.00	19'181.06



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	77

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
270	CONTRIBUTI PER ALTRE SCUOLE, A SOCIETA' E DIVERSI				
3	SPESE				
3102.300	STAMPA CALENDARIO COMUNALE	11'116.96		10'500.00	9'785.10
3138.000	SPESE CORSO D'INTEGRAZIONE PER ADULTI	0.00		6'000.00	0.00
3631.400	CONTRIBUTI SCUOLE MEDIE	21'020.00		23'000.00	25'680.00
3636.000	SPESE PER ATTIVITA' GIOVANILI	11'000.80		10'400.00	10'600.80
3636.020	CONTRIBUTI ALLE SOCIETA' CASLANESI	39'550.00		38'000.00	36'900.00
3636.030	CONTRIBUTI ALLE COLONIE ESTIVE	1'125.00		3'000.00	1'325.00
3636.050	CONTRIBUTO AL MUSEO DELLA PESCA DI CASLANO	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				
4250.100	VENDITA LIBRO SU CASLANO		38.00	200.00	76.00
4260.250	ENTRATE CORSO D'INTEGRAZIONE PER ADULTI		0.00	3'000.00	0.00
4390.200	CONTRIBUTI PER CALENDARIO COMUNALE		2'500.00	2'500.00	0.00
4611.200	SUSSIDIO CANTONALE CORSO D'INTEGRAZIONE PER ADULTI		0.00	1'500.00	0.00
	Totale RICAVI		2'538.00	7'200.00	76.00
	Totale SPESE	88'812.76		95'900.00	89'290.90
	SALDO		86'274.76	88'700.00	89'214.90



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	78

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
280	SUSSIDI DI STUDIO				
3	SPESE				
3637.230	SUSSIDI DI STUDIO	4'500.00		8'000.00	9'000.00
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	4'500.00		8'000.00	9'000.00
	<i>SALDO</i>		4'500.00	8'000.00	9'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	79

2	ISTRUZIONE E CULTURA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
290	CORSI ESTIVI				
3	SPESE				
3130.232	SPESE ORGANIZZAZIONE CORSI ESTIVI	4'996.50		9'000.00	7'468.35
4	RICAVI				
4260.232	PARTECIPAZIONI ALLIEVI CORSI ESTIVI		4'316.95	7'000.00	5'335.00
	Totale RICAVI		4'316.95	7'000.00	5'335.00
	Totale SPESE	4'996.50		9'000.00	7'468.35
	SALDO		679.55	2'000.00	2'133.35



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

COMUNE	
Pagina	80

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
300	PIANIFICAZIONE				
3	SPESE				
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	42'196.05		0.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	2'767.60		0.00	0.00
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	649.80		0.00	0.00
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	947.35		0.00	0.00
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	2'080.35		0.00	0.00
3131.000	PROGETTAZIONE DA PARTE DI TERZI	0.00		1'000.00	0.00
3131.100	PIANO REGOLATORE COMUNALE	13'887.80		6'000.00	6'257.35
3132.000	CONSULENZE LEGALI	5'974.50		15'000.00	36'652.30
3132.010	CONSULENZA IN MATERIA EDILIZIA	8'732.27		12'000.00	10'372.28
3132.030	ALTRE CONSULENZE	280.00		2'000.00	2'193.95
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	680.00		1'000.00	13'058.80
3601.003	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LE DOMANDE DI COSTRUZIONE	8'966.40		20'000.00	20'908.25
4	RICAVI				
4210.300	TASSE APPROVAZIONE PROGETTI		32'752.10	40'000.00	26'696.80
4270.400	MULTE IN MATERIA EDILIZIA		0.00	5'000.00	0.00
	Totale RICAVI		32'752.10	45'000.00	26'696.80
	Totale SPESE	87'162.12		57'000.00	89'442.93
	SALDO		54'410.02	12'000.00	62'746.13



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

COMUNE	
Pagina	81

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI				
3	SPESE				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	71'608.00		71'000.00	64'650.25
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00		0.00	463.70
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	4'622.70		4'600.00	4'224.71
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	1'941.06		6'500.00	5'001.61
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'083.35		1'200.00	1'111.45
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'582.25		1'700.00	1'430.44
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	3'246.35		4'200.00	2'296.35
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	1'125.71		2'000.00	2'131.70
3101.710	ACQUISTO TESSERE	0.00		5'200.00	5'196.55
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	560.15		2'000.00	5'110.10
3111.400	ACQUISTO VEICOLI	0.00		0.00	7'900.00
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	0.00		1'500.00	1'621.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	193.80		200.00	80.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	2'670.15		3'400.00	2'210.35
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	0.00		1'000.00	1'150.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	4'583.75		3'800.00	3'526.13
3130.700	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI DOMESTICI	91'654.50		85'000.00	82'862.55
3130.701	SERVIZIO RACCOLTA E TRASFORMAZIONE RIF. VEGETALI	23'578.35		35'000.00	28'954.45
3130.702	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI INGOMBRANTI	12'877.92		18'000.00	16'698.80
3130.703	SERVIZIO RACCOLTA ALTRI RIFIUTI	77'898.98		82'000.00	83'815.90
3130.712	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI INGOMBRANTI	14'712.28		8'000.00	9'519.40
3130.713	SERVIZIO SMALTIMENTO ALTRI RIFIUTI	10'259.10		10'000.00	10'824.65
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	7'848.30		8'000.00	7'848.30
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	1'260.10		900.00	811.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	82

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI				
3	SPESE				
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	390.00		433.00	502.60
3137.100	COSTI IVA	19'231.80		22'000.00	19'239.43
3143.730	MANUTENZIONE PIAZZE DI RACCOLTA	45'890.35		56'000.00	48'248.88
3144.200	MANUTENZIONE STABILE ECOCENTRO	6'928.80		6'000.00	23'998.60
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	491.35		1'500.00	213.25
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	2'247.40		1'500.00	2'144.30
3160.000	AFFITTI A TERZI	400.20		400.00	800.40
3162.000	COSTI LEASING	6'006.05		16'000.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	622.55		0.00	0.00
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	5'027.00		4'000.00	3'315.70
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'799.90		1'500.00	3'808.08
3511.300	VERSAMENTI AL FONDO ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	27'852.56		18'167.00	66'906.69
3611.710	SERVIZIO INCENERIMENTO RIFIUTI DOMESTICI	93'357.05		110'000.00	101'996.65
3910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTI UTC	17'000.00		17'000.00	16'000.00
3940.700	ADDEBITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI	24'835.10		17'800.00	4'806.66
3950.700	ADDEBITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI	120'821.00		115'000.00	112'319.00
4	RICAVI				
4240.700	TASSA SUL PESO RSU		173'648.35	171'500.00	175'025.40
4240.701	TASSA SUL PESO RIFIUTI VEGETALI		26'382.95	33'000.00	23'943.00
4240.702	TASSA SUL PESO RIFIUTI INGOMBRANTI		29'250.00	30'000.00	30'189.80
4240.750	TASSA RACCOLTA RIFIUTI - TASSA BASE		363'886.87	403'500.00	415'238.76
4250.700	VENDITA RIFIUTI RICICLABILI		8'808.04	7'000.00	18'280.72
4250.710	VENDITA TESSERE		1'450.00	1'500.00	1'450.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		0.00	1'000.00	0.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		1'304.80	1'000.00	6'276.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	83

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI				
4	RICAVI				
4260.750	RIMBORSO PER SMALTIMENTO VETRO (VETROSUISSE)		14'621.75	13'000.00	13'959.15
4270.700	MULTE INFRAZIONI REGOLAMENTO DEI RIFIUTI		12'750.00	2'000.00	1'392.20
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		6'599.10	2'500.00	3'484.60
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		6'006.05	13'000.00	0.00
4635.000	CONTRIBUTO ACQUISTO TESSERE		0.00	1'000.00	1'000.00
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		33'500.00	33'500.00	33'500.00
4930.700	ACCREDITO COSTI PROPRI RIFIUTI		30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Totale RICAVI		708'207.91	743'500.00	753'739.83
	Totale SPESE	708'207.91		743'500.00	753'739.83
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	84

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
320	PROTEZIONE AMBIENTE				
3	SPESE				
3111.010	ACQUISTO CONTENITORI	229.40		4'000.00	20'376.10
3130.203	CURA E TUTELA AMBIENTE	28'847.85		36'000.00	39'566.66
3130.204	CITTÀ DELL'ENERGIA	1'600.00		7'000.00	1'606.95
3130.205	MISURE NELL'AMBITO DELL'EFFICIENZA E DEL RISPARMIO ENERGETICO	12'745.80		28'000.00	28'992.80
3132.400	CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE	44'138.65		43'000.00	0.00
3151.010	MANUTENZIONE CONTENITORI RIFIUTI	0.00		1'500.00	1'000.00
3500.500	VERSAMENTI AL FONDO FER	183'743.00		180'000.00	187'426.00
3601.004	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER CONTROLLO IMPIANTI DI COMBUSTIONE	2'280.00		5'000.00	0.00
3612.170	CONSORZIO PULIZIA RIVE LAGO CERESIO	25'065.91		28'000.00	30'772.50
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	33'500.00		33'500.00	33'500.00
3910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTI UTC	14'000.00		14'500.00	13'500.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	16'000.00		16'000.00	16'000.00
4	RICAVI				
4240.780	TASSE CONTROLLO IMPIANTI A COMBUSTIONE		46'535.00	48'000.00	0.00
4250.200	VENDITA ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO		8'209.55	0.00	0.00
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		12'745.80	28'000.00	28'992.80
4631.600	CONTRIBUTI FER		183'743.00	180'000.00	187'426.00
	Totale RICAVI		251'233.35	256'000.00	216'418.80
	Totale SPESE	362'150.61		396'500.00	372'741.01
	SALDO		110'917.26	140'500.00	156'322.21



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

COMUNE	
Pagina	85

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
400	CONTRIBUTI DIVERSI				
3	SPESE				
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	0.00		0.00	138.74
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	0.00		0.00	36.55
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00		0.00	46.97
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	0.00		0.00	80.20
3130.410	CONTRIBUTO A PERSONE ANZIANE PER NATALE	24'560.50		15'000.00	27'063.80
3614.000	CROCE VERDE LUGANO	82'637.70		81'000.00	72'717.25
3631.100	CONTRIBUTO AL CANTONE PER AM / PC / AVS / AI	1'048'650.15		900'000.00	963'037.85
3631.101	CONTRIBUTO AL CANTONE PER L'ASSISTENZA SOCIALE	223'138.86		250'000.00	224'337.87
3631.102	CONTRIBUTO AL CANTONE PER PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE SECONDO LA LFAM	85'223.00		80'000.00	94'552.00
3632.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (COMUNI, CONSORZI)	67'147.15		60'000.00	89'306.90
3632.150	CONTRIBUTI PER ANZIANI OSPITI DI ISTITUTI	1'514'929.51		1'500'000.00	1'271'067.70
3632.151	CONTRIBUTI PER IL SACD	310'915.18		300'000.00	338'350.89
3632.152	CONTRIBUTI PER I SERVIZI DI APPOGGIO	237'452.72		200'000.00	234'649.58
3632.153	COSTI ISTANZA DI COMPENSAZIONE	1'799.00		1'000.00	1'544.13
3632.154	MANTENIMENTO ANZIANI A DOMICILIO	133'808.34		125'000.00	124'896.77
3636.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (FONDAZIONI)	103'594.40		50'000.00	66'165.80
3637.100	FONDO SOCIALE COMUNALE	6'836.60		10'000.00	3'964.00
3637.140	A CASE ANZIANI CONVENZIONATE (PRIVATE)	3'220.00		12'000.00	1'700.00
3637.200	CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PER NASCITURI	0.00		2'000.00	742.50
3637.300	SPESE ONORANZE FUNEBRI	0.00		5'000.00	5'861.85
3637.340	PRESTAZIONI PONTE COVID-19	0.00		0.00	10'527.80
4	RICAVI				



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	86

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
400	CONTRIBUTI DIVERSI				
4	RICAVI				
4390.120	DAL LEGATO DR. GREPPI G. PER FONDO SOCIALE		1'000.00	1'000.00	1'000.00
4631.800	SUSSIDIO PRESTAZIONI PONTE COVID-19		0.00	0.00	7'895.90
	Totale RICAVI		1'000.00	1'000.00	8'895.90
	Totale SPESE	3'843'913.11		3'591'000.00	3'530'789.15
	SALDO		3'842'913.11	3'590'000.00	3'521'893.25



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

COMUNE	
Pagina	87

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
410	CENTRO DIURNO COMUNALE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	285'975.30		288'500.00	258'866.65
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	16'055.30		21'000.00	20'739.85
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO ALLIEVO SPECIALISTA ATTIVAZIONE	6'058.00		5'900.00	0.00
3010.003	STIPENDIO APPRENDISTA	15'025.05		18'500.00	7'360.00
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	1'844.00		1'500.00	2'160.55
3030.000	INDENNITA' SERVIZIO CIVILISTI	11'775.50		8'000.00	12'692.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	20'907.00		21'500.00	17'498.07
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	20'154.00		21'000.00	18'338.45
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	4'203.65		5'500.00	4'281.65
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	7'156.05		7'800.00	5'924.65
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	15'658.00		19'800.00	10'113.90
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	550.00		0.00	0.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	2'089.50		1'000.00	1'465.20
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	548.45		1'000.00	78.85
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	2'979.22		2'000.00	3'740.90
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	365.04		500.00	467.57
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'163.67		3'500.00	2'745.14
3102.100	STAMPATI	190.00		500.00	0.00
3105.001	ACQUISTI PASTI E ALIMENTARI	245'888.60		220'000.00	204'689.35
3105.002	ACQUISTI PER BAR	8'367.35		15'000.00	7'050.45
3105.003	COSTO PASTI TERAPEUTICI	1'869.00		0.00	0.00
3106.000	PICCOLO MATERIALE INFERMIERISTICO	80.40		4'000.00	1'291.63
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	20'338.10		5'000.00	11'789.35



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

COMUNE	
Pagina	88

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
410	CENTRO DIURNO COMUNALE				
3	SPESE				
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	0.00		0.00	1'586.40
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	9'650.35		16'900.00	10'612.90
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	3'659.50		5'000.00	4'523.11
3130.040	SPESE TRASPORTO ANZIANI	8'273.20		15'000.00	9'429.50
3130.411	SPESE PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	28'579.71		0.00	0.00
3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	0.00		2'000.00	0.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'580.30		1'700.00	1'580.30
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	2'290.80		2'300.00	2'290.80
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	214.80		700.00	708.00
3137.100	COSTI IVA	7'819.09		5'000.00	5'897.36
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	4'707.41		5'000.00	4'315.32
3160.000	AFFITTI A TERZI	86'380.00		86'400.00	86'380.00
3160.010	SPESE ACCESSORIE	10'980.00		12'000.00	10'422.55
3162.000	COSTI LEASING	9'713.80		20'000.00	9'713.80
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	250.00		500.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'913.33		4'000.00	16'883.52
3610.000	TRIBUTI ALLA CONFEDERAZIONE PER SERVIZIO CIVILE	14'522.00		3'000.00	15'436.25
4	RICAVI				
4240.800	RICAVI PER ATTIVITÀ DI PREVENZIONE		15'688.00	0.00	0.00
4250.000	VENDITA PASTI		231'946.00	230'000.00	231'328.62
4250.010	RICAVI GESTIONE BAR		26'811.59	35'000.00	22'116.89
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		1'478.30	3'000.00	26'607.35
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	2'500.00	6'396.20
4390.110	DAL FONDO F. E E. KEVER PER ATTIVITA' SOCIALI		12'000.00	12'000.00	12'000.00
4470.000	AFFITTI DA TERZI		13'260.00	13'300.00	13'260.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	89

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
410	CENTRO DIURNO COMUNALE				
4	RICAVI				
4631.400	CONTRIBUTO FISSO CANTONALE		439'980.15	380'000.00	353'626.53
4631.410	CONTRIBUTO CANTONALE PER FORMAZIONE		16'324.00	26'900.00	8'018.57
4631.420	CONTRIBUTO CANTONALE PER SERVIZIO CIVILE		28'433.50	11'000.00	28'128.25
	Totale RICAVI		785'921.54	713'700.00	701'482.41
	Totale SPESE	882'775.47		851'000.00	771'074.02
	SALDO		96'853.93	137'300.00	69'591.61



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

COMUNE	
Pagina	90

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
420	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3000.004	INDENNITA' DELEGATO AUTORITA' TUTORIA	8'000.00		8'000.00	8'000.00
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	308'967.35		256'000.00	246'153.70
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00		5'000.00	0.00
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	419.20		0.00	0.00
3010.300	MERCEDI PER TUTORI E CURATORI	107'828.95		110'000.00	162'064.66
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	18'051.70		17'000.00	17'752.62
3050.010	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE (MERCEDI)	4'408.85		6'100.00	7'486.72
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	18'225.50		19'000.00	20'880.60
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'600.45		4'200.00	4'007.85
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'263.20		6'200.00	6'010.82
3054.010	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI (MERCEDI)	1'424.55		3'100.00	2'534.95
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	14'041.55		15'200.00	9'467.20
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	2'915.65		1'500.00	1'611.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	396.20		500.00	682.30
3101.001	COVID: MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	0.00		0.00	1'384.50
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	1'687.79		1'500.00	2'904.17
3102.100	STAMPATI	0.00		500.00	183.10
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	102.90		2'000.00	811.20
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	0.00		0.00	38.75
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'153.75		600.00	513.95
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	600.55		500.00	320.25
3160.000	AFFITTI A TERZI	9'600.00		9'600.00	9'600.00
3161.100	NOLEGGIO DEFIBRILLATORE AUTOMATICO	2'589.10		1'800.00	2'589.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	91

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
420	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3170.800	SPESE TUTORI E CURATORI	5'748.20		10'000.00	19'237.80
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	43'439.33		1'500.00	2'281.17
3612.160	SPESE AUTORITA' REGIONALE DI PROTEZIONE	97'395.20		80'000.00	78'251.40
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		23'393.55	3'000.00	1'164.30
4260.420	RECUPERO MERCEDEI E ONERI SOCIALI TUTORI E CURATORI		11'337.87	10'000.00	16'909.45
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		205.10	3'000.00	1'318.30
4611.300	INDENNIZZO AI COMUNI PER ASSICURATI MOROSI		180.00	0.00	0.00
4611.400	SUSSIDIO CANTONALE ALL'AGENZIA AVS		8'471.80	8'500.00	8'548.80
4612.111	DAI COMUNI PER OPERATORE SOCIALE		118'616.05	137'000.00	131'095.10
	Totale RICAVI		162'204.37	161'500.00	159'035.95
	Totale SPESE	656'859.97		559'800.00	604'767.81
	SALDO		494'655.60	398'300.00	445'731.86



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	92

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
430	CIMITERO				
3	SPESE				
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	0.00		500.00	0.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	100.00		100.00	102.50
3130.400	SPESE SEPOLTURE	8'400.50		6'000.00	6'039.50
3143.740	MANUTENZIONE CIMITERO	10'828.55		2'000.00	11'833.15
3143.750	MANUTENZIONE CAPPELLE E TOMBE BENEFATTORI	481.60		1'000.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	4'000.00		5'000.00	4'445.00
4	RICAVI				
4240.300	TASSE CIMITERO		9'400.00	12'000.00	18'400.00
	Totale RICAVI		9'400.00	12'000.00	18'400.00
	Totale SPESE	23'810.65		14'600.00	22'420.15
	SALDO		14'410.65	2'600.00	4'020.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	93

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
440	SERVIZIO MEDICO E IGIENICO				
3	SPESE				
3130.420	SERVIZIO CONTROLLO FUNGHI	0.00		100.00	0.00
3136.000	SERVIZIO MEDICO DI PICCHETTO FESTIVO E NOTTURNO	6'607.50		6'600.00	6'616.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'607.50		6'700.00	6'616.50
	SALDO		6'607.50	6'700.00	6'616.50



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	94

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
450	CURATORE INTERCOMUNALE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	67'948.75		60'000.00	47'183.00
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	15'737.50		36'000.00	38'551.30
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	5'489.10		6'100.00	5'704.81
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	5'188.99		4'500.00	3'613.51
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	1'107.20		1'600.00	1'134.20
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	1'878.85		2'200.00	1'931.58
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	4'125.60		5'600.00	2'679.25
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	265.00		900.00	350.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	2'592.85		500.00	0.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	373.05		500.00	203.45
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	665.65		500.00	500.00
3102.100	STAMPATI	0.00		500.00	0.00
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	935.70		3'000.00	2'660.20
3130.000	SPESE INVII POSTALI	611.90		1'000.00	1'095.50
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'196.26		1'000.00	286.68
3160.000	AFFITTI A TERZI	1'650.00		0.00	0.00
3170.000	RIMBORSO SPESE DEL PERSONALE	312.00		1'000.00	1'047.20
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	120.00		0.00	0.24
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		0.00	0.00	17'100.65
4260.421	MERCEDI DEL CURATORE INTERCOMUNALE		56'292.39	64'000.00	61'268.52
4612.114	DAI COMUNI PER CURATORE INTERCOMUNALE		23'547.45	27'100.00	13'759.43



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	95

4	ATTIVITA' SOCIALI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
450	CURATORE INTERCOMUNALE				
	<i>Totale RICAVI</i>		79'839.84	91'100.00	92'128.60
	<i>Totale SPESE</i>	110'198.40		124'900.00	106'940.92
	<i>SALDO</i>		30'358.56	33'800.00	14'812.32



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

COMUNE	
Pagina	96

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	457'056.60		383'000.00	368'360.85
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00		28'000.00	0.00
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	467.30		12'000.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	28'164.44		27'300.00	24'240.40
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	32'397.67		28'000.00	25'886.66
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	7'833.72		7'300.00	7'011.10
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	9'642.20		9'900.00	8'207.53
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	21'173.68		25'100.00	13'972.35
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	1'335.75		6'000.00	941.45
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'771.10		3'000.00	3'686.70
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'323.97		3'000.00	3'719.09
3102.100	STAMPATI	476.19		1'000.00	473.45
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	8'927.45		3'000.00	914.70
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	4'609.50		2'000.00	1'596.10
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'243.20		1'100.00	1'042.75
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'257.24		2'200.00	2'067.82
3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	8'000.00		1'000.00	0.00
3132.200	MISURAZIONE CATASTALE E AGGIORNAMENTO MAPPA	45'708.60		45'000.00	52'097.25
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	93.05		1'000.00	12.95
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	984.15		500.00	966.25
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	2'714.00		2'700.00	2'714.00
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	9'194.00		12'500.00	6'258.70
3160.000	AFFITTI A TERZI	25'959.60		26'000.00	25'959.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	97

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI				
3	SPESE				
3160.010	SPESE ACCESSORIE	2'400.00		2'400.00	2'400.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'857.90		1'000.00	2'418.90
4	RICAVI				
4210.500	TASSE MISURAZIONI CATASTALI		22'635.60	25'000.00	32'892.40
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		39'019.05	2'000.00	12'078.65
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		200.00	1'000.00	0.00
4631.300	SUSSIDIO CANTONALE MISURAZIONE CATASTALE		5'977.70	4'000.00	4'872.35
4910.030	PRESTAZIONI DIPENDENTE UTC		31'000.00	31'500.00	29'500.00
4910.500	DA ACAP PER GESTIONE TECNICA		66'250.00	77'000.00	71'750.00
4930.540	DA ACAP PER LOGISTICA		4'000.00	4'000.00	4'000.00
	Totale RICAVI		169'082.35	144'500.00	155'093.40
	Totale SPESE	677'591.31		634'000.00	554'948.60
	SALDO		508'508.96	489'500.00	399'855.20



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	98

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
510	STRADE E AREE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	205'702.75		214'500.00	201'344.00
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	54'908.00		26'500.00	93'323.85
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	650.80		10'000.00	3'105.65
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	13'573.85		16'900.00	18'261.87
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	8'038.99		12'000.00	12'718.51
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'186.40		4'500.00	4'769.45
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'646.05		6'100.00	6'183.27
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9'579.40		15'600.00	10'153.45
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	697.75		0.00	0.00
3101.110	ACQUISTO PIANTE E FIORI PER GIARDINI	5'253.10		7'000.00	6'262.70
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	35'512.90		29'000.00	14'838.95
3111.201	ACQUISTO MATERIALE DENOMINAZIONE STRADE	393.20		1'000.00	123.60
3111.510	SOSTITUZIONE IDRANTI	7'998.65		30'000.00	23'002.26
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	2'703.45		2'000.00	4'664.70
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	17'594.10		0.00	14'716.00
3120.300	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ENERGIA	55'598.55		71'500.00	39'967.50
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'810.44		2'000.00	2'096.22
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	263.20		0.00	263.20
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	2'170.00		2'200.00	2'170.00
3141.000	MANUTENZIONE STRADALE ORDINARIA	235'645.10		200'000.00	207'879.11
3141.010	LAVORI DI MANUTENZIONE CAUSATI DAL MALTEMPO	1'460.40		10'000.00	31'259.20
3141.100	PULIZIA STRADE CON SCOPATRICE	33'225.95		42'000.00	46'205.80
3141.200	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - MANUTENZIONE IMPIANTI	35'595.15		10'000.00	31'062.60
3141.400	SERVIZIO SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE	29'605.20		75'000.00	68'465.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	99

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
510	STRADE E AREE PUBBLICHE				
3	SPESE				
3141.500	MANUTENZIONE SENTIERI	0.00		5'000.00	0.00
3141.510	MANUTENZIONE SENTIERO GIRO MONTE SASSALTO	1'077.00		5'000.00	11'699.37
3142.000	MANUTENZIONE CAMERE RIALI	0.00		2'000.00	0.00
3143.310	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI	217'168.68		220'000.00	231'512.34
3143.320	MANUTENZIONE PARCO AI BOSCONI	305.05		5'000.00	0.00
3143.330	MANUTENZIONE RETI DI PROTEZIONE CADUTA MASSI	0.00		5'000.00	3'424.85
3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	26'420.25		0.00	538.50
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	3'682.35		1'000.00	3'619.20
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	143.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	3'422.30		500.00	5'427.70
3612.173	CONSORZIO DI MANUTENZIONE E PREMUNIZIONE IDRICO-FORESTALE FIUMI TRESA E MAGLIASINA (TREMA)	27'360.00		27'500.00	27'360.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	8'000.00		8'000.00	8'000.00
4	RICAVI				
4120.300	TASSA PER LA CONCESSIONE DELL'USO SPECIALE DELLE STRADE COMUNALI		122'764.00	123'000.00	122'764.00
4120.410	PARTECIPAZIONE SPESE PER SERVITU' DI PASSO		1'650.00	1'000.00	1'616.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		55'257.40	20'000.00	29'542.90
4260.100	RIMBORSO DA TERZI PER SERVIZI		1'000.00	1'300.00	1'300.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		489.35	0.00	400.55
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		586.25	1'000.00	8'151.25
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		14'659.90	14'000.00	0.00
4910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI PER ALTRI SERVIZI		56'700.00	62'100.00	56'315.00
4910.520	DA ACAP PER PRESTAZIONI TECNICHE		8'000.00	9'000.00	8'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	100

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
510	STRADE E AREE PUBBLICHE				
	<i>Totale RICAVI</i>		261'106.90	231'400.00	228'089.70
	<i>Totale SPESE</i>	1'053'392.01		1'067'800.00	1'134'419.25
	<i>SALDO</i>		792'285.11	836'400.00	906'329.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	101

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE				
3	SPESE				
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'702.85		2'500.00	678.80
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'206.22		500.00	997.54
3132.210	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE CANALIZZAZIONI	1'300.00		1'300.00	9'518.85
3137.100	COSTI IVA	25'454.80		18'500.00	22'091.24
3143.720	MANUTENZIONE CANALIZZAZIONI	50'385.64		20'000.00	42'769.35
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	948.10		1'000.00	2'035.60
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	453.35		500.00	638.37
3500.200	VERSAMENTI AL FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	20'000.00		20'000.00	20'000.00
3511.200	VERSAMENTI AL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE	0.00		0.00	77'197.04
3612.171	CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE MAGLIASINA	789'400.00		789'000.00	635'883.23
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	4'000.00		4'500.00	4'000.00
3940.200	ADDEBITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	36'019.90		27'000.00	5'587.53
3950.200	ADDEBITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE	53'637.00		52'600.00	4'903.00
4	RICAVI				
4240.500	TASSE ALLACCIAMENTO CANALIZZAZIONE		0.00	2'000.00	1'184.70
4240.510	TASSE ESERCIZIO CANALIZZAZIONE		910'050.40	915'400.00	782'346.50
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		21'958.25	0.00	0.00
4500.200	PRELIEVI DAL FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAODINARIA CANALIZZAZIONI		28'427.39	20'000.00	42'769.35
4511.200	PRELEVAMENTO DAL FONDO DEPURAZIONE DELLE ACQUE		24'071.82	0.00	0.00
	Totale RICAVI		984'507.86	937'400.00	826'300.55
	Totale SPESE	984'507.86		937'400.00	826'300.55
	SALDO		0.00	0.00	0.00



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

COMUNE	
Pagina	102

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
530	STABILI AMMINISTRATIVI				
3	SPESE				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	1'476.85		0.00	1'718.80
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	93.70		0.00	82.29
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	19.65		0.00	20.30
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	32.10		0.00	27.86
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	72.85		0.00	47.75
3101.000	MATERIALE D'ESERCIZIO E DI CONSUMO	0.00		500.00	1'484.40
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	5'993.75		4'000.00	3'691.30
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	5'673.05		24'000.00	9'203.85
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	9'887.00		20'000.00	9'084.70
3120.400	CONSUMO COMBUSTIBILE	6'127.70		12'000.00	23'310.00
3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	100'002.25		100'000.00	117'746.75
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	7'734.05		13'000.00	12'878.45
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	21'470.20		21'500.00	21'470.20
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	140'430.04		110'000.00	122'345.83
3162.000	COSTI LEASING	11'905.80		23'800.00	25'795.90
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	28'000.00		31'500.00	28'000.00
3930.700	ADDEBITO COSTI PROPRI RIFIUTI	6'000.00		6'000.00	6'000.00
4	RICAVI				
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		26'582.71	3'000.00	4'460.65
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		19'734.40	1'000.00	5'600.00
4470.000	AFFITTI DA TERZI		4'050.00	3'600.00	4'300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	103

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
530	STABILI AMMINISTRATIVI				
	<i>Totale RICAVI</i>		50'367.11	7'600.00	14'360.65
	<i>Totale SPESE</i>	344'918.99		367'300.00	382'908.38
	<i>SALDO</i>		294'551.88	359'700.00	368'547.73



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	104

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI				
3	SPESE				
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	2'009.55		5'000.00	3'300.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	1'561.20		1'000.00	0.00
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	1'566.15		600.00	600.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	817.40		1'000.00	817.40
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	37'789.90		15'000.00	17'239.70
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	561.15		500.00	155.80
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3636.060	CONTRIBUTO A.C.M. PER GESTIONE CENTRO SPORTIVO	60'000.00		70'000.00	70'000.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	800.00		900.00	800.00
4	RICAVI				
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		3'493.80	0.00	843.60
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		0.00	1'000.00	0.00
	Totale RICAVI		3'493.80	1'000.00	843.60
	Totale SPESE	105'105.35		95'000.00	92'912.90
	SALDO		101'611.55	94'000.00	92'069.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	105

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
550	SERVIZI TECNICI E DIVERSI				
3	SPESE				
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	7'842.74		7'000.00	11'226.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	5'144.50		7'000.00	6'278.50
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	2'933.00		3'000.00	2'860.00
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	22'546.30		10'000.00	19'264.93
3162.000	COSTI LEASING	0.00		8'700.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	250.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	0.00		500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	38'716.54		37'200.00	39'629.43
	SALDO		38'716.54	37'200.00	39'629.43



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

COMUNE	
Pagina	106

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3000.002	INDENNITA' ALLE COMMISSIONI MUNICIPALI	0.00		300.00	0.00
3101.550	TRATTAMENTO ACQUA CON SODA	26'472.00		26'000.00	24'970.00
3111.300	ACQUISTO CONTATORI	1'013.10		5'000.00	6'182.85
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	11'954.70		0.00	0.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	104'077.85		136'000.00	116'198.95
3130.000	SPESE INVII POSTALI	1'610.47		1'300.00	1'153.25
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	252.50		300.00	303.10
3130.200	PRESTAZIONI DI TERZI	387.70		3'000.00	0.00
3130.510	MONITORAGGIO POZZI CAPTAZIONE	28'679.69		30'000.00	17'482.44
3130.520	SUPPORTO NELLA GESTIONE DA PARTE DI AIL SA	11'803.40		12'000.00	11'803.40
3130.810	TASSE CCP	0.00		400.00	0.00
3132.500	MANUTENZIONE CATASTO INFRASTRUTTURE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	1'951.05		1'800.00	8'614.20
3132.510	ANALISI BATTERIOLOGICHE	3'783.95		13'000.00	5'153.35
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	3'284.95		6'600.00	3'284.95
3134.300	ASSICURAZIONE RC D'AZIENDA E PROFESSIONALE	1'744.70		1'500.00	1'333.80
3137.100	COSTI IVA	1'294.74		1'000.00	155.72
3141.520	MANUTENZIONE STRADA ACCESSO SERBATOI CRÖSA	978.05		2'000.00	5'880.95
3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	37'081.95		68'000.00	59'267.20
3143.520	ANTICIPI PER ALLACCIAMENTI PRIVATI DA RIFATTURARE	1'863.90		0.00	4'570.25
3151.520	MANUTENZIONE SARACINESCHE	2'520.20		12'000.00	12'244.90
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	4'743.65		1'000.00	1'082.90
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'282.05		600.00	2'580.95
3511.100	VERSAMENTI AL FONDO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	81'834.73		0.00	0.00
3612.115	RIMBORSO A COMUNI PER CONTEGGI ELETTRICITÀ 2007-2021	0.00		0.00	529'643.54
3910.500	A COMUNE PER GESTIONE TECNICA	66'250.00		77'000.00	71'750.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	107

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO				
3	SPESE				
3910.510	A COMUNE PER AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA	25'500.00		25'500.00	25'000.00
3910.520	A COMUNE PER PRESTAZIONI SQUADRA ESTERNA	8'000.00		9'000.00	8'000.00
3930.540	A COMUNE PER LOGISTICA	4'000.00		4'000.00	4'000.00
3940.500	ADDEBITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	51'039.15		56'000.00	9'291.99
3950.500	ADDEBITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	195'461.50		202'000.00	190'110.00
4	RICAVI				
4240.520	TASSE ALLACCIAMENTO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		6'160.40	5'000.00	1'725.60
4240.540	NOLO CONTATORI		31'975.83	34'000.00	48'606.20
4240.550	ACQUA A USO PUBBLICO		100.00	2'000.00	2'050.00
4240.560	TASSE UTENZA		490'757.00	470'000.00	565'361.65
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		4'184.30	0.00	0.00
4260.500	RIMBORSO DA PRIVATI PER ANTICIPI ALLACCIAMENTI		1'863.90	3'000.00	1'054.25
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		4'156.00	1'000.00	3'998.25
4511.100	PRELEVAMENTO DAL FONDO APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		0.00	21'300.00	362'042.69
4612.115	DAI COMUNI PER ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE		140'668.55	159'000.00	135'220.05
	Totale RICAVI		679'865.98	695'300.00	1'120'058.69
	Totale SPESE	679'865.98		695'300.00	1'120'058.69
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	108

5	COSTRUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
580	BAGNO PUBBLICO				
3	SPESE				
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	503.10		1'000.00	1'000.00
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	1'487.25		300.00	187.10
3130.000	SPESE INVII POSTALI	0.00		200.00	0.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	705.80		1'000.00	845.60
3130.810	TASSE CCP	0.00		400.00	0.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	54.40		100.00	54.40
3143.510	MANUTENZIONE GENERALE	36'258.40		25'000.00	31'484.20
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'625.00		2'000.00	2'375.00
4	RICAVI				
4240.580	TESSERE LIDO		3'015.00	4'000.00	3'240.00
4260.580	RIMBORSO SPESE TELEFONICHE		0.00	900.00	845.60
4470.000	AFFITTI DA TERZI		11'000.00	11'000.00	11'000.00
	Totale RICAVI		14'015.00	15'900.00	15'085.60
	Totale SPESE	40'633.95		30'000.00	35'946.30
	SALDO		26'618.95	14'100.00	20'860.70



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

COMUNE	
Pagina	109

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
600	ISTITUZIONI				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	151'367.45		148'000.00	144'719.90
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	43'121.25		43'500.00	28'599.70
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	3'345.25		4'000.00	3'363.20
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	12'045.60		12'700.00	10'781.96
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	11'965.40		12'000.00	11'419.80
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2'430.10		3'300.00	2'638.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	4'122.95		4'600.00	3'650.65
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	9'040.65		11'700.00	6'232.05
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	238.15		1'000.00	0.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	2'190.95		1'300.00	588.55
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	740.25		500.00	1'029.10
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	2'189.02		2'700.00	3'669.41
3102.100	STAMPATI	0.00		2'500.00	479.25
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	26.80		4'000.00	298.30
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	0.00		1'000.00	784.55
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	0.00		1'500.00	0.00
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	2'148.05		0.00	0.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	612.50		1'000.00	649.60
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	177.93		300.00	228.17
3130.300	COMPENSO A TERZI PER SERVIZIO POLIZIA	11'312.95		10'000.00	4'348.25
3130.310	COMPENSO A POMPIERI PER PRESTAZIONI	3'484.00		3'500.00	2'813.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	632.85		1'000.00	632.85
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	198.50		200.00	198.50
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	70.00		100.00	70.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	110

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
600	ISTITUZIONI				
3	SPESE				
3137.001	TASSE DEMANIALI PER ATTRACCHI COMUNALI	7'543.80		9'000.00	4'310.45
3143.500	MANUTENZIONE E RIORDINO ORMEGGIO NATANTI	890.60		1'000.00	418.15
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	0.00		500.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	6'317.40		5'000.00	3'622.05
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	415.70		0.00	501.90
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	312.35		2'000.00	215.40
3181.300	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (TASSE D'USO)	71.15		0.00	0.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	18'995.15		2'000.00	3'124.10
3601.000	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA CANI	8'100.00		8'000.00	8'875.00
3601.800	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA CACCIA	4'750.00		3'900.00	4'336.00
3601.810	QUOTE DI RICAVO AL CANTONE PER LA TASSA SULLA PESCA	11'248.10		11'900.00	9'214.30
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	78'000.00		78'000.00	73'400.00
4	RICAVI				
4033.000	IMPOSTA SUI CANI		16'950.00	18'000.00	17'050.00
4120.400	TASSE OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA		34'336.00	45'000.00	44'285.00
4210.000	TASSE DI CANCELLERIA		32'275.00	18'000.00	22'470.00
4210.100	TASSE DI NATURALIZZAZIONE		10'900.00	12'000.00	7'000.00
4210.200	TASSE DI POLIZIA		700.00	1'000.00	550.00
4210.800	TASSE PATENTI DI CACCIA		4'940.00	4'100.00	4'522.00
4210.810	TASSE PATENTI DI PESCA		12'741.40	12'800.00	9'630.30
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		0.00	1'000.00	317.25
4260.110	RIMBORSO DA TERZI PER PRESTAZIONI POMPIERI		0.00	500.00	0.00
4270.620	QUOTA CONTRAVENZIONI TRAFFICO FERMO		13'006.00	15'000.00	19'558.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		250.00	500.00	250.00
4472.500	TASSE ORMEGGIO NATANTI		75'424.10	66'000.00	67'994.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	111

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
600	ISTITUZIONI				
	<i>Totale RICAVI</i>		201'522.50	193'900.00	193'626.55
	<i>Totale SPESE</i>	398'104.85		392'700.00	335'212.19
	<i>SALDO</i>		196'582.35	198'800.00	141'585.64



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

COMUNE	
Pagina	112

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE				
3	SPESE				
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	921.90		2'500.00	535.25
3111.200	ACQUISTO SEGNALI DIVERSI	6'669.46		13'000.00	12'177.05
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	299.25		1'200.00	1'000.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	4'497.60		7'000.00	4'013.55
3130.000	SPESE INVII POSTALI	0.00		0.00	0.84
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'732.00		1'800.00	2'040.00
3130.320	MANUTENZIONE POSTAZIONI BIKE SHARING	35'002.50		35'000.00	35'002.50
3130.810	TASSE CCP	3.94		0.00	0.00
3132.020	CONSULENZA SPECIALISTICA	14'710.00		6'000.00	11'022.60
3134.510	ASSICURAZIONE ATA IMPIANTI PARCHIMETRI POSTEGGI	1'276.60		1'300.00	1'276.60
3137.100	COSTI IVA	22'857.53		0.00	0.00
3141.020	MANUTENZIONE SEDIMI POSTEGGI	15'096.00		18'000.00	26'910.40
3141.300	RIFACIMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE	990.00		12'000.00	11'060.05
3151.200	MANUTENZIONE E POSA SEGNALI DIVERSI	12'559.29		5'000.00	5'107.70
3151.210	MANUTENZIONE PARCHIMETRI	36'777.00		20'000.00	23'904.53
3160.000	AFFITTI A TERZI	20'709.00		19'400.00	20'709.00
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	200.00		2'000.00	0.00
3500.000	VERSAMENTI AL FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	0.00		6'000.00	0.00
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	12'400.00		12'700.00	12'400.00
4	RICAVI				
4200.000	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI POSTEGGI		0.00	6'000.00	0.00
4260.300	RIMBORSO PER DANNI		18'378.10	2'000.00	2'532.80
4472.300	PROVENTI DA PARCHIMETRI E TICKETS		189'945.43	150'000.00	185'639.64
4472.310	LOCAZIONE PARCHEGGI		29'651.65	55'000.00	26'711.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	113

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE				
	<i>Totale RICAVI</i>		237'975.18	213'000.00	214'884.09
	<i>Totale SPESE</i>	186'702.07		163'900.00	167'160.07
	<i>SALDO</i>	51'273.11		-49'100.00	-47'724.02



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	114

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
650	SPESE DIVERSE PER MILITARI				
3	SPESE				
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	0.00		500.00	0.00
3612.172	CONSORZIO NUOVA PIAZZA DI TIRO DEL MALCANTONE	12'121.20		12'200.00	12'244.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	12'121.20		12'700.00	12'244.40
	SALDO		12'121.20	12'700.00	12'244.40



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

COMUNE	
Pagina	115

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
660	CORPO POMPIERI				
3	SPESE				
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	223.20		0.00	464.90
3010.002	STIPENDIO PERSONALE AVVENTIZIO	0.00		1'200.00	0.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	129.80		3'000.00	5'254.99
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	2.95		50.00	7.60
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	0.00		500.00	10.46
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	11.00		50.00	17.85
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	3'024.65		4'000.00	4'216.40
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	250.00		0.00	0.00
3111.000	ACQUISTO MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	2'693.93		4'000.00	4'298.16
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	4'351.49		4'000.00	308.37
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	1'104.40		2'000.00	1'525.50
3120.100	CONSUMO ACQUA POTABILE	74.00		100.00	90.00
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	4'169.65		2'000.00	1'937.75
3120.500	CONSUMO ENERGIA TERMICA	2'784.80		2'500.00	1'768.65
3120.600	TASSE USO CANALIZZAZIONE	77.70		50.00	30.00
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	1'262.80		1'300.00	1'895.90
3130.500	SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICEVIMENTO	813.55		1'000.00	43.10
3130.660	INDENNITA' AI MILITI	49'410.00		45'000.00	37'498.00
3130.661	CONTRIBUTO AL CORPO DAI COMUNI	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'632.75		1'500.00	1'632.75
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	3'382.80		2'300.00	2'947.20
3134.400	PREMIO ASSICURAZIONE PROTEZIONE GIURIDICA	380.00		1'700.00	760.00
3144.100	MANUTENZIONE MAGAZZINO DEPOSITO	107.70		2'000.00	1'373.40
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	4'589.45		5'000.00	8'613.83



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	116

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
660	CORPO POMPIERI				
3	SPESE				
3160.000	AFFITTI A TERZI	51'698.00		52'100.00	50'807.00
3160.010	SPESE ACCESSORIE	3'000.00		5'000.00	2'634.55
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	2'577.12		3'000.00	2'045.68
3910.010	PRESTAZIONI DIPENDENTI DI ALTRI SERVIZI	7'500.00		7'500.00	6'670.00
4	RICAVI				
4612.110	DAI COMUNI PER CORPO POMPIERI		71'097.27	71'800.00	79'448.76
4631.700	DAL CANTONE INDENNITA' MANUTENZIONE VEICOLI E ATTREZZATURE		8'432.00	7'500.00	7'520.00
	Totale RICAVI		79'529.27	79'300.00	86'968.76
	Totale SPESE	148'251.74		153'850.00	139'852.04
	SALDO		68'722.47	74'550.00	52'883.28



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	117

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
670	PROTEZIONE CIVILE				
3	SPESE				
3612.163	RIMBORSO ALL'ENTE REGIONALE PCI	95'403.58		115'000.00	96'274.77
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	95'403.58		115'000.00	96'274.77
	SALDO		95'403.58	115'000.00	96'274.77



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

COMUNE	
Pagina	118

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
680	POLIZIA INTERCOMUNALE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	866'897.65		912'000.00	900'773.25
3010.001	STIPENDIO PERSONALE INCARICATO	7'843.70		8'500.00	7'306.35
3010.100	PRESTAZIONI STRAORDINARIE DIPENDENTI	0.00		0.00	424.20
3042.000	INDENNITA' PER IL VITTO	7'974.00		8'000.00	7'812.00
3049.100	SERVIZIO NOTTURNO E FESTIVO	14'832.80		18'000.00	15'502.85
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	56'821.80		63'200.00	58'897.58
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	56'072.33		58'000.00	59'821.56
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	10'993.65		16'300.00	14'284.20
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	19'448.90		23'000.00	19'942.08
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	40'325.50		58'100.00	33'741.10
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	0.00		3'000.00	660.00
3099.000	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	21'644.55		7'000.00	8'930.50
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'907.95		2'500.00	1'501.85
3101.010	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZIA	161.95		2'000.00	247.70
3101.200	ACQUISTO CARBURANTE	5'414.45		10'000.00	9'718.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	3'049.35		3'000.00	3'139.41
3102.100	STAMPATI	1'689.85		3'000.00	1'681.20
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	1'089.45		3'000.00	2'312.90
3111.020	ACQUISTO APPARECCHIATURE TECNICHE	2'618.85		8'000.00	20'592.50
3112.100	ABBIGLIAMENTO DI SERVIZIO	25'811.16		12'000.00	6'391.13
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	571.60		1'000.00	1'586.40
3120.200	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	6'352.65		6'000.00	5'939.65
3130.000	SPESE INVII POSTALI	9'320.72		7'500.00	7'984.63
3130.020	SPESE TELEFONICHE E COMUNICAZIONE	5'951.71		8'000.00	7'667.17



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	119

6	ISTITUZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
680	POLIZIA INTERCOMUNALE				
3	SPESE				
3133.000	SISTEMA INTEGRATO DI CONDOTTA	5'860.00		0.00	12'060.00
3134.200	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	7'053.80		6'000.00	5'986.60
3137.000	IMPOSTA DI CIRCOLAZIONE VEICOLI COMUNALI	0.00		200.00	200.00
3144.000	MANUTENZIONE STABILI	5'135.15		3'800.00	3'431.05
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	0.00		1'000.00	0.00
3151.000	MANUTENZIONE MACCHINE, ATTREZZI E APPARECCHIATURE	1'674.35		4'000.00	2'588.73
3151.400	MANUTENZIONE VEICOLI	7'775.90		10'000.00	8'274.40
3160.000	AFFITTI A TERZI	65'000.00		80'750.00	68'600.00
3161.001	NOLEGGIO RADAR POLCOM LUGANO	14'050.00		8'000.00	13'400.00
3162.000	COSTI LEASING	37'341.00		31'000.00	26'554.95
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	500.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	7'263.02		8'000.00	5'059.19
3632.170	CONTRIBUTO AL COMUNE POLO	38'485.90		40'000.00	39'027.20
4	RICAVI				
4210.200	TASSE DI POLIZIA		60'982.80	30'000.00	32'170.00
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		25'466.45	5'000.00	50'442.60
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		100.00	0.00	0.00
4270.600	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA		300'448.73	200'000.00	242'318.64
4270.610	CONTRAVVENZIONI DI POLIZIA: ALTRI COMUNI		30'726.00	25'000.00	29'166.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		1'100.00	1'500.00	5'750.00
4612.112	DAI COMUNI PER POLIZIA INTERCOMUNALE		571'498.25	719'000.00	513'267.30
	Totale RICAVI		990'322.23	980'500.00	873'114.54
	Totale SPESE	1'356'933.69		1'434'850.00	1'382'040.33
	SALDO		366'611.46	454'350.00	508'925.79



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

COMUNE	
Pagina	120

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
700	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3010.000	STIPENDIO PERSONALE IN ORGANICO	272'963.60		273'000.00	234'765.00
3050.000	CONTRIBUTI AVS, AI, IPG, AD; SPESE AMMINISTRATIVE	17'903.70		17'600.00	15'621.42
3052.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PENSIONE	14'137.80		13'500.00	11'095.05
3053.000	PREMI ALL'ASSICURAZIONE CONTRO GLI INFORTUNI	3'610.85		4'500.00	3'790.05
3054.000	CONTRIBUTI ALLA CASSA PER ASSEGNI FIGLI	6'128.10		6'400.00	5'289.25
3055.000	PREMI ASSICURAZIONE INDENNITA' GIORNALIERA IN CASO DI MALATTIA	13'457.55		16'200.00	8'951.90
3090.001	PERFEZIONAMENTO PROFESSIONALE	2'744.90		500.00	100.00
3100.001	MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO E PER I COMPITI AMMINISTRATIVI	1'269.80		1'000.00	322.25
3100.002	MATERIALE DI CONSUMO PER L'INFORMATICA DELL'AMMINISTRAZIONE	0.00		1'000.00	0.00
3102.000	STAMPA E FOTOCOPIE	4'288.18		1'500.00	4'230.97
3102.100	STAMPATI	0.00		1'500.00	1'152.40
3110.000	ACQUISTO MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	0.00		1'000.00	0.00
3113.000	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	1'798.85		2'000.00	1'435.65
3118.000	ACQUISTO E SVILUPPO DI PROGRAMMI INFORMATICI E LICENZE	8'373.35		10'000.00	16'599.40
3130.810	TASSE CCP	5.60		0.00	1.28
3132.300	REVISIONE CONTABILE	7'539.00		9'800.00	7'539.00
3132.310	ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA	5'923.50		15'000.00	6'138.90
3134.100	PREMIO ASSICURAZIONE	1'278.85		1'300.00	1'279.05
3134.500	ASSICURAZIONE ELABORATORE ELETTRONICO E ALTRO	4'084.30		1'500.00	5'237.80
3150.000	MANUTENZIONE MOBILIO E MACCHINE D'UFFICIO	949.45		1'000.00	0.00
3153.000	MANUTENZIONE HARDWARE	24'973.50		13'500.00	15'578.75
3158.000	MANUTENZIONE SOFTWARE	23'090.00		20'000.00	23'969.20
3162.000	COSTI LEASING	22'530.60		26'000.00	22'099.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	121

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
700	AMMINISTRAZIONE				
3	SPESE				
3190.000	RISARCIMENTO DANNI E FRANCHIGIE ASSICURATIVE	0.00		1'000.00	0.00
3199.000	ALTRE SPESE D'ESERCIZIO	1'222.53		1'000.00	1'382.94
4	RICAVI				
4260.000	RIMBORSO ASSICURAZIONE PER INFORTUNI E MALATTIA		0.00	3'000.00	0.00
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		5'518.40	0.00	5'511.75
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		22'112.15	1'000.00	2'744.06
4401.700	INTERESSI RITARDO SU TASSE		0.00	0.00	5'657.45
4612.100	DAI COMUNI CONVENZIONATI PER SPESE AMMINISTRATIVE		25'686.95	30'000.00	24'645.75
4910.020	PRESTAZIONI PER AMMINISTRAZIONE		14'800.00	14'800.00	10'500.00
4910.510	DA ACAP PER AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA		25'500.00	25'500.00	25'000.00
	Totale RICAVI		93'617.50	74'300.00	74'059.01
	Totale SPESE	438'274.01		439'800.00	386'580.06
	SALDO		344'656.51	365'500.00	312'521.05



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	122

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	SERVIZIO INTERESSI				
3	SPESE				
3130.000	SPESE INVII POSTALI	0.12		0.00	0.23
3130.800	SPESE BANCARIE	7'614.90		4'000.00	2'588.90
3130.810	TASSE CCP	12'557.22		14'000.00	14'379.39
3401.000	BANCA MIGROS ANTICIPO FISSO	0.00		0.00	11'237.70
3401.001	CORNER BANCA SA ANTICIPO FISSO	0.00		0.00	6'455.12
3401.100	CORNER BANCA SA PRESTITO FISSO 01.12.2017-01.12.2022 0.39%	0.00		0.00	18'165.83
3401.101	BANCA RAIFFEISEN PRESTITO FISSO 2020-2022	0.00		0.00	4'125.00
3401.103	BANCA RAIFFEISEN PRESTITO FISSO 2022-2023	0.00		0.00	4'645.85
3401.900	INTERESSI SU DEBITI A BREVE E LUNGO TERMINE	372'532.23		246'000.00	23'818.28
3401.901	INTERESSI SU NUOVI INVESTIMENTI E RINNOVO	0.00		77'000.00	0.00
3401.902	INTERESSI PASSIVI PER IMPEGNI CORRENTI	42'259.86		0.00	8'731.68
3401.903	ALTRI INTERESSI PASSIVI	0.00		500.00	236.80
3409.000	INTERESSI SUI DEBITI VERSO FONDI COMUNALI	25'000.00		25'000.00	25'100.00
4	RICAVI				
4400.000	INTERESSI DA MEZZI LIQUIDI		96.33	0.00	11.58
4402.100	INTERESSI PER RATE ANNUALI CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE		4'685.50	4'000.00	3'083.35
4499.000	INTERESSI SU PRESTITI A BREVE TERMINE		0.00	0.00	574.17
4940.200	ACCREDITO INTERESSI DEPURAZIONE DELLE ACQUE		36'019.90	27'000.00	5'587.53
4940.500	ACCREDITO INTERESSI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		51'039.15	56'000.00	9'291.99
4940.700	ACCREDITO INTERESSI SERVIZIO RIFIUTI		24'835.10	17'800.00	4'806.66
	Totale RICAVI		116'675.98	104'800.00	23'355.28
	Totale SPESE	459'964.33		366'500.00	119'484.78
	SALDO		343'288.35	261'700.00	96'129.50



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

COMUNE	
Pagina	123

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	AMMORTAMENTI				
3	SPESE				
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ACB)	283.75		4'000.00	539.15
3181.100	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (CONDONO)	0.00		500.00	0.00
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	1'137.50		500.00	422.02
3300.000	AMMORT. PIAN. DI TERRENI	203'516.00		203'500.00	201'469.00
3300.100	AMMORT. PIAN. DI STRADE E VIE DI COM.	38'959.00		40'300.00	8'437.00
3300.200	AMMORT. PIAN. SISTEMAZIONI CORSI D'ACQUA E LAGHI	923.00		1'500.00	1'053.30
3300.300	AMMORT. PIAN. DI ALTRE OPERE DEL GENIO CIVILE	56'289.00		85'600.00	85'592.00
3300.305	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE RIFIUTI	29'304.00		0.00	0.00
3300.310	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	153'367.00		153'400.00	153'272.00
3300.320	AMMORT. PIAN. DI OPERE DEL GENIO CIVILE CANALIZZAZIONI	49'986.00		52'700.00	4'903.00
3300.400	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA	73'308.00		73'800.00	56'425.00
3300.405	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA RIFIUTI	543.00		0.00	0.00
3300.410	AMMORT. PIAN. DI IMMOBILI DEI BA APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	10'407.00		12'000.00	12'116.00
3300.600	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI DEI BA	51'987.00		129'000.00	104'670.00
3300.605	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI RIFIUTI	90'974.00		0.00	0.00
3300.610	AMMORT. PIAN. DI BENI MOBILI APPROVV. IDRICO	18'269.70		18'300.00	18'269.00
3320.900	AMMORT. PIAN. SU ALTRI INVESTIMENTI IMMATERIALI	30'162.00		29'600.00	29'547.00
3320.910	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	13'417.80		3'300.00	6'453.00
3320.920	AMMORT. PIAN. SU INVESTIMENTI IMMATERIALI CANALIZZ.	3'651.00		0.00	0.00
3631.200	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA AI COMPITI CANTONALI	259'384.00		259'400.00	270'846.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	99'145.00		99'200.00	99'145.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali	1'120.00		1'200.00	1'120.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	124

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	AMMORTAMENTI				
3	SPESE				
3660.400	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese di diritto pubblico	11'440.00		11'500.00	11'440.00
3660.500	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti a imprese private	4'053.00		4'100.00	4'053.00
3660.600	Ammortamenti pianificati su contributi per invest. a organizzazioni private senza scopo di lucro	8'000.00		8'000.00	8'000.00
4	RICAVI				
4950.200	ACCREDITO AMMORTAMENTI DEPURAZIONE DELLE ACQUE		53'637.00	52'600.00	4'903.00
4950.500	ACCREDITO AMMORTAMENTI APPROVVIGIONAMENTO IDRICO		195'461.50	202'000.00	190'110.00
4950.700	ACCREDITO AMMORTAMENTI SERVIZIO RIFIUTI		120'821.00	115'000.00	112'319.00
	Totale RICAVI		369'919.50	369'600.00	307'332.00
	Totale SPESE	1'209'626.75		1'191'400.00	1'077'771.47
	SALDO		839'707.25	821'800.00	770'439.47



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	125

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	CONTRIBUTI AL CANTONE				
3	SPESE				
3622.800	CONTRIBUTO AL FONDO DI PEREQUAZIONE	8'881.00		10'000.00	7'623.00
4	RICAVI				
4622.700	CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO		578'826.00	495'000.00	539'220.00
	Totale RICAVI		578'826.00	495'000.00	539'220.00
	Totale SPESE	8'881.00		10'000.00	7'623.00
	SALDO	569'945.00		-485'000.00	-531'597.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	126

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
740	CONTRIBUTI A CONSORZI ED ENTI				
3	SPESE				
3631.300	CONTRIBUTO A COMMISSIONE INTERCOMUNALE DEI TRASPORTI DEL LUGANESE	3'474.50		4'000.00	4'336.20
3632.180	CONTRIBUTO ALL'ENTE TURISTICO DEL LUGANESE	49'312.95		50'000.00	50'016.40
3636.790	ALL'ENTE REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL LUGANESE	15'305.50		15'500.00	15'144.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	68'092.95		69'500.00	69'497.10
	SALDO		68'092.95	69'500.00	69'497.10



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	127

7	FINANZE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI				
3	SPESE				
3101.600	ACQUISTO CARTE GIORNALIERE FFS	42'000.00		42'000.00	42'000.00
3130.236	SPESE PER MANIFESTAZIONI	800.30		3'000.00	0.00
3631.310	CONTRIBUTO AL CANTONE PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMUNITA' TARIFFALE TICINO E MOESANO	306.00		45'000.00	14'799.00
3631.320	CONTRIBUTO AL CANTONE PER IL FINANZIAMENTO DEL TRASPORTO PUBBLICO REGIONALE	249'914.00		240'000.00	252'020.00
3632.160	ALLA PARROCCHIA PER CONGRUA	32'433.50		44'500.00	44'500.20
3636.010	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI	47'096.75		31'000.00	35'100.00
3636.040	CONTRIBUTI A ENTI E ASSOCIAZIONI DIVERSE	19'914.00		16'000.00	13'720.00
3636.070	CONTRIBUTO PISTA GHIACCIO	0.00		60'000.00	0.00
3636.300	CONTRIBUTO A SOCIETA' PRO CASLANO	38'000.00		11'000.00	11'000.00
3637.330	PARTECIPAZIONE COMUNALE ABBONAMENTO ARCOBALENO	11'556.00		10'000.00	11'600.25
4	RICAVI				
4250.600	RICAVI CARTE GIORNALIERE FFS		37'620.00	42'000.00	43'478.00
4309.000	ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO		340.00	0.00	0.00
4500.500	PRELIEVI DAL FONDO FER		11'556.00	10'000.00	11'600.25
4631.500	CONTRIBUTO PER ALLIEVI SCUOLE DI MUSICA RICONOSCIUTE		265.00	200.00	200.00
	Totale RICAVI		49'781.00	52'200.00	55'278.25
	Totale SPESE	442'020.55		502'500.00	424'739.45
	SALDO		392'239.55	450'300.00	369'461.20



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

COMUNE	
Pagina	128

8	IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
800	IMPOSTE				
3	SPESE				
3130.000	SPESE INVII POSTALI	5'456.50		5'000.00	5'104.50
3130.030	LAVORI AMMINISTRATIVI DA PARTE DEL CSI	46'268.55		52'000.00	50'997.80
3130.100	SPESE DI CONTENZIOSO, GIUDIZIARIE ED ESECUTIVE	25'185.45		25'000.00	20'827.80
3181.000	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ACB)	192'033.20		80'000.00	74'803.65
3181.100	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (CONDONO)	12'092.30		10'000.00	11'654.50
3181.200	PERDITE EFFETTIVE SU CREDITI (ABBANDONO)	17'680.61		10'000.00	73'432.69
3499.000	INTERESSI RIMUNERATORI IMPOSTE	1'000.75		5'000.00	1'813.65
4	RICAVI				
4000.000	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DELL'ANNO DI GESTIONE		8'000'000.00	0.00	7'850'000.00
4000.100	IMPOSTA SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF DI ANNI PRECEDENTI (SOPRAVVENIENZE)		372'762.60	240'000.00	183'609.80
4000.200	IMPOSTE SUPPLETORIE SUL REDDITO E LA SOSTANZA DELLE PF		75'027.25	50'000.00	75'855.70
4000.210	RICUPERO IMPOSTE ABBANDONATE PF		0.00	2'000.00	0.00
4000.600	COMPUTI GLOBALI DI IMPOSTA PF		0.00	10'000.00	0.00
4002.000	IMPOSTE ALLE FONTE		1'480'452.53	1'000'000.00	775'651.03
4008.000	IMPOSTA PERSONALE		144'000.00	0.00	145'000.00
4009.000	IMPOSTA SU LIQUIDAZIONI DI CAPITALE		196'905.15	110'000.00	155'498.75
4009.200	IMPOSTA SU VINCITE		72.25	10'000.00	68.00
4010.000	IMPOSTE SULL'UTILE E SUL CAPITALE PG DELL'ANNO DI GESTIONE		880'000.00	0.00	1'000'000.00
4021.000	IMPOSTA IMMOBILIARE COMUNALE		710'000.00	0.00	715'000.00
4260.700	RIMBORSO SPESE ESECUTIVE		11'485.15	6'000.00	7'484.90
4401.800	INTERESSI RITARDO SU IMPOSTE		46'506.25	50'000.00	41'956.60



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	129

8	IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
800	IMPOSTE				
	<i>Totale RICAVI</i>		11'917'211.18	1'478'000.00	10'950'124.78
	<i>Totale SPESE</i>	299'717.36		187'000.00	238'634.59
	<i>SALDO</i>	11'617'493.82		-1'291'000.00	-10'711'490.19



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	130

8	IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
810	PARTECIPAZIONI				
4	RICAVI				
4601.010	QUOTAPARTE IMPOSTE IMMOBILIARI PERSONE GIURIDICHE		0.00	0.00	897.00
4601.900	CONTRIBUTO CANTONALE AI COMUNI A COMPENSAZIONE DEGLI ONERI DELLA RIFORMA FISCALE		102'325.36	50'000.00	65'295.69
4699.000	RIDISTRIBUZIONE TASSA SUL CO2		3'182.90	3'000.00	4'103.75
	Totale RICAVI		105'508.26	53'000.00	70'296.44
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	105'508.26		-53'000.00	-70'296.44



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE	
Pagina	131

RIPARTIZIONE FUNZIONALE	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	1'525'105.92	1'490'505.96	2'822'076.56	14'473.50	3'664.50	779'935.95	300'983.99	132'724.86	0.00	0.00	7'069'471.24
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	691'545.48	471'193.26	182'175.04	352'616.98	9'861.60	542'343.14	654'771.70	874'017.45	0.00	248'855.98	4'027'380.63
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'847.00	0.00	795'216.50	825'063.50
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440'792.84	440'792.84
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	313'430.29	0.00	0.00	313'430.29
Spese di trasferimento	17'133.40	251'505.88	87'245.85	254'120.05	2'513'354.85	1'378'370.61	265'250.50	937'462.96	64'618.45	408'021.10	6'177'083.65
Addebiti interni	48'800.00	85'500.00	54'200.00	800.00	0.00	0.00	20'400.00	674'063.65	0.00	0.00	883'763.65
SPESE	2'282'584.80	2'298'705.10	3'145'697.45	622'010.53	2'526'880.95	2'700'649.70	1'241'406.19	2'961'546.21	64'618.45	1'892'886.42	19'736'985.80
Ricavi fiscali	0.00	16'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'859'219.78	11'876'169.78
Regalie e concessioni	0.00	34'336.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'650.00	0.00	122'764.00	0.00	158'750.00
Tasse e retribuzioni	119'587.41	564'870.84	99'529.35	10'863.75	0.00	299'317.44	112'744.85	2'155'087.84	8'209.55	17'681.40	3'387'892.43
Ricavi diversi	44'239.25	1'350.00	13'563.05	5'308.05	0.00	13'205.10	586.25	10'755.10	0.00	0.00	89'006.80
Ricavi finanziari	4'050.00	0.00	0.00	11'000.00	0.00	13'260.00	295'021.18	0.00	0.00	51'288.08	374'619.26
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'556.00	85'910.96	0.00	0.00	97'466.96
Ricavi da trasferimento	25'686.95	680'552.67	687'813.20	265.00	0.00	612'005.50	0.00	324'411.55	0.00	684'334.26	3'015'069.13
Accrediti interni	219'550.00	0.00	54'200.00	0.00	0.00	0.00	64'700.00	63'500.00	0.00	481'813.65	883'763.65
RICAVI	413'113.61	1'298'059.51	855'105.60	27'436.80	0.00	937'788.04	486'258.28	2'639'665.45	130'973.55	13'094'337.17	19'882'738.01
MAGGIOR SPESA	1'869'471.19	1'000'645.59	2'290'591.85	594'573.73	2'526'880.95	1'762'861.66	755'147.91	321'880.76	-66'355.10	-11'201'450.75	-145'752.21

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

COMUNE	
Pagina	132

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**C O N S U M T I V O
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	8'607'575.58	
BENI AMMINISTRATIVI	27'699'467.95	
CAPITALE DI TERZI		30'880'318.09
CAPITALE PROPRIO		5'426'725.44
TOTALI	36'307'043.53	36'307'043.53
TOTALI A PAREGGIO	36'307'043.53	36'307'043.53

Avanzo esercizio anno 2023: 145'752.21

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

COMUNE	
Pagina	133

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	8'607'575.58	-6.76	9'231'722.78
14	Beni amministrativi (BA)	27'699'467.95	9.77	25'233'036.82
		36'307'043.53	5.35	34'464'759.60

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

COMUNE	
Pagina	134

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	30'880'318.09	5.50	29'269'401.84
29	Capitale proprio	5'426'725.44	4.45	5'195'357.76
		36'307'043.53	5.35	34'464'759.60

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COMUNE	
Pagina	135

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
100	Liquidità e piazzamenti a breve termine	232'673.31	759'860.34	-69.38	-527'187.03
101	Crediti	4'377'272.91	4'736'947.27	-7.59	-359'674.36
104	Ratei e risconti attivi	3'962'448.61	3'733'957.97	6.12	228'490.64
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	35'180.75	957.20		34'223.55
108	Investimenti materiali dei BP	0.00	0.00		0.00
140	Investimenti materiali dei BA	25'461'239.20	23'368'003.52	8.96	2'093'235.68
142	Investimenti immateriali	898'483.06	684'371.81	31.29	214'111.25
144	Prestiti	24'999.55	31'937.50	-21.72	-6'937.95
145	Partecipazioni, capitali sociali	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	1'313'746.14	1'147'723.99	14.47	166'022.15
		36'307'043.53	34'464'759.60	5.35	1'842'283.93

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

COMUNE	
Pagina	136

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	1'596'077.68	1'619'665.77	-1.46	-23'588.09
201	Impegni a breve termine	3'337'400.93	6'641'951.77	-49.75	-3'304'550.84
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	920'029.47	1'452'181.09	-36.64	-532'151.62
206	Impegni a lungo termine	21'000'000.00	15'500'000.00	35.48	5'500'000.00
208	Accantonamenti a lungo termine	20'075.05	0.00		20'075.05
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	4'006'734.96	4'055'603.21	-1.20	-48'868.25
291	Fondi	242'131.18	156'515.71	54.70	85'615.47
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	5'184'594.26	5'038'842.05	2.89	145'752.21
		36'307'043.53	34'464'759.60	5.35	1'842'283.93

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COMUNE	
Pagina	137

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	10'644.76	14'550.59	-26.84	-3'905.83
1002	Banca / Posta	222'028.55	744'624.75	-70.18	-522'596.20
1004	Carte di debito e di credito	0.00	685.00	-100.00	-685.00
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	452'164.48	615'762.18	-26.57	-163'597.70
1012	Crediti per imposte	3'925'108.43	4'121'185.09	-4.76	-196'076.66
1040	RRA SPESE DEL PERSONALE	17'305.78	6'883.89	151.40	10'421.89
1041	RRA Spese per beni e servizi	3'111.20	67'402.92	-95.38	-64'291.72
1042	RRA IMPOSTE	2'007'632.55	1'472'880.10	36.31	534'752.45
1043	RRA Trasferimenti (conto economico)	35'687.00	68'188.12	-47.66	-32'501.12
1045	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'897'411.13	1'828'022.74	3.80	69'388.39
1049	Altri RRA del conto economico	1'300.95	290'580.20	-99.55	-289'279.25
1070	Azioni e quote di partecipazione	200.00	200.00	0.00	0.00
1072	Crediti a lungo termine	34'980.75	757.20		34'223.55
1400	Terreni dei beni amministrativi	9'541'254.40	9'744'770.40	-2.09	-203'516.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'793'545.13	1'626'954.45	10.24	166'590.68
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	1'176'808.83	563'111.20	108.98	613'697.63
1403	Altre opere del genio civile	7'513'841.12	7'197'330.08	4.40	316'511.04
1404	Immobili dei BA	3'596'028.07	2'917'307.05	23.27	678'721.02
1405	Boschi	139'524.01	27'666.41	404.31	111'857.60
1406	Beni mobili dei BA	1'700'237.64	1'290'863.93	31.71	409'373.71
1429	Altri investimenti in beni immateriali	898'483.06	684'371.81	31.29	214'111.25
1447	Prestiti ad economie domestiche	24'999.55	31'937.50	-21.72	-6'937.95
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	1'129'819.00	965'666.00	17.00	164'153.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	7'840.00	8'960.00	-12.50	-1'120.00
1464	Contributi ad imprese pubbliche	71'763.39	64'931.29	10.52	6'832.10
1465	Contributi ad imprese private	48'323.75	44'166.70	9.41	4'157.05
1466	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	56'000.00	64'000.00	-12.50	-8'000.00
		36'307'043.53	34'464'759.60	5.35	1'842'283.93

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

COMUNE	
Pagina	138

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
2000	Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi	1'292'299.40	1'608'848.12	-19.68	-316'548.72
2001	Conti correnti con terzi	301'377.43	0.00		301'377.43
2002	Debiti per imposte	1'000.85	1'950.65	-48.69	-949.80
2004	Impegni correnti per trasferimenti	0.00	7'467.00	-100.00	-7'467.00
2006	Averi in custodia e cauzioni	1'400.00	1'400.00	0.00	0.00
2010	Impegni verso intermediari finanziari	3'337'400.93	6'641'951.77	-49.75	-3'304'550.84
2040	RRP Spese del personale	143'678.02	23'433.49	513.13	120'244.53
2041	RRP Spese per beni e servizi	297'290.22	119'761.21	148.24	177'529.01
2043	RRP Trasferimenti (conto economico)	479'009.68	888'766.89	-46.10	-409'757.21
2044	RRP Spese e ricavi finanziari	0.00	236.80	-100.00	-236.80
2045	RRP Altri ricavi d'esercizio	0.00	419'982.70	-100.00	-419'982.70
2049	Altre RRP del Conto economico	51.55	0.00		51.55
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	21'000'000.00	15'500'000.00	35.48	5'500'000.00
2088	Accantonamenti a lungo termine del conto degli investimenti	20'075.05	0.00		20'075.05
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	709'595.27	758'463.52	-6.44	-48'868.25
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	3'297'139.69	3'297'139.69	0.00	0.00
2910	Fondi del capitale proprio	242'131.18	156'515.71	54.70	85'615.47
2990	Risultato annuale	145'752.21	83'288.45	75.00	62'463.76
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	5'038'842.05	4'955'553.60	1.68	83'288.45
		36'307'043.53	34'464'759.60	5.35	1'842'283.93

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

COMUNE	
Pagina	139

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		36'307'043.53	34'464'759.60	5.35	1'842'283.93
Beni patrimoniali (BP)		8'607'575.58	9'231'722.78	-6.76	-624'147.20
Liquidità e piazzamenti a breve termine		232'673.31	759'860.34	-69.38	-527'187.03
Cassa		10'644.76	14'550.59	-26.84	-3'905.83
1000.000	CASSA CANCELLERIA COMUNALE	909.05	1'076.45	-15.55	-167.40
1000.001	CASSA BIBLIOTECA COMUNALE	1'359.65	1'202.60	13.06	157.05
1000.002	CASSA ISTITUTO SCOLASTICO	1'412.90	3'866.20	-63.46	-2'453.30
1000.003	CASSA ASSISTENZA	1'238.85	2'878.55	-56.96	-1'639.70
1000.004	CASSA UFFICIO POLIZIA	1'750.85	983.40	78.04	767.45
1000.005	CASSA CENTRO DIURNO	1'582.31	1'660.54	-4.71	-78.23
1000.006	CASSA UFFICIO CONTROLLO ABITANTI	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
1000.007	CASSA COMUNALE	1'391.15	1'882.85	-26.11	-491.70
Banca / Posta		222'028.55	744'624.75	-70.18	-522'596.20
1002.000	CONTO CORRENTE POSTALE	201'427.01	723'827.89	-72.17	-522'400.88
1002.010	BANCA RAIFFEISEN STIPENDI	0.00	265.15	-100.00	-265.15
1002.012	BANCA RAIFFEISEN - CDC DONAZIONI A FAVORE DEL CENTR	7'997.57	7'972.69	0.31	24.88
1002.013	BANCA RAIFFEISEN - CDC DONAZIONI A FAVORE DEGLI UTEN	12'603.97	12'559.02	0.36	44.95
Carte di debito e di credito		0.00	685.00	-100.00	-685.00
1004.000	CARTE DI DEBITO E CREDITO	0.00	685.00	-100.00	-685.00
Crediti		4'377'272.91	4'736'947.27	-7.59	-359'674.36
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		452'164.48	615'762.18	-26.57	-163'597.70
1010.001	DEBITORI	329'388.52	304'161.23	8.29	25'227.29
1010.002	AFFITTO POSTEGGI	2'070.00	2'985.00	-30.65	-915.00
1010.003	TASSE REFEZIONE E CORREDO	14'543.35	87.55	999.99	14'455.80
1010.004	CREDITI PER TASSE CIMITERO	700.00	500.00	40.00	200.00
1010.021	TASSA RIFIUTI (CONTO AGGREGATO)	4'911.80	13'576.48	-63.82	-8'664.68
1010.041	TASSA FOGNATURA (CONTO AGGREGATO)	42'818.44	21'608.21	98.16	21'210.23
1010.070	TASSA MISURAZIONE CATASTALE (CONTO AGGREGATO)	-66.25	2'636.24	-102.51	-2'702.49
1010.112	TASSA ORMEGGIO NATANTI (CONTO AGGREGATO)	4'363.15	8'520.50	-48.79	-4'157.35
1010.122	TASSA OCCUPAZIONE AREA PUBBLICA (CONTO AGGREGATO)	2'440.00	10'604.00	-76.99	-8'164.00
1010.145	TASSA CONTROLLO COMBUSTIONE (CONTO AGGREGATO)	46'374.60	2'857.07	999.99	43'517.53
1010.172	TASSA ACQUA POTABILE (CONTO AGGREGATO)	-62'275.26	0.00		-62'275.26
1010.181	TASSE SERVIZI FINANZIARI (CONTO AGGREGATO)	30.00	0.00		30.00
1010.191	CREDITI UFFICIO TECNICO (CONTO AGGREGATO)	1'633.93	503.00	224.84	1'130.93

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

COMUNE	
Pagina	140

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1010.201	CREDITI POLIZIA INTERCOMUNALE (CONTO AGGREGATO)	-14'781.00	180'432.90	-108.19	-195'213.90
1010.232	AUTORIZZAZIONI DI TRANSITO (CONTO AGGREGATO)	310.00	140.00	121.43	170.00
1010.242	CREDITI CONTROLLO ABITANTI (CONTO AGGREGATO)	340.55	886.00	-61.56	-545.45
1010.261	CREDITI ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE (CONTO AGGREGATO)	0.00	18'085.90	-100.00	-18'085.90
1010.272	CREDITI FATTURAZIONE LIBERA (CONTO AGGREGATO)	74'812.65	47'179.55	58.57	27'633.10
1010.282	CREDITI DA TUTORI/CURATORI (CONTO AGGREGATO)	0.00	777.80	-100.00	-777.80
1010.292	CREDITI PER DECRETI DI MULTA (CONTO AGGREGATO)	4'550.00	220.75	999.99	4'329.25
	Crediti per imposte	3'925'108.43	4'121'185.09	-4.76	-196'076.66
1012.012	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2012	0.00	-183.00	-100.00	183.00
1012.013	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2013	0.00	60'817.35	-100.00	-60'817.35
1012.014	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2014	18'668.55	16'104.55	15.92	2'564.00
1012.015	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2015	1'292.80	29'673.35	-95.64	-28'380.55
1012.016	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2016	10'819.55	40'636.70	-73.37	-29'817.15
1012.017	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2017	1'393.45	28'792.45	-95.16	-27'399.00
1012.018	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2018	-73'750.80	84'409.10	-187.37	-158'159.90
1012.019	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2019	276'063.20	408'484.75	-32.42	-132'421.55
1012.020	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2020	123'708.20	411'330.38	-69.92	-287'622.18
1012.021	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2021	714'970.75	1'176'792.02	-39.24	-461'821.27
1012.022	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2022	1'655'555.51	1'837'575.64	-9.91	-182'020.13
1012.023	CREDITI PER IMPOSTE COMUNALI 2023	1'162'326.42	0.00		1'162'326.42
1012.100	IMPOSTE SPECIALI E SUPPLETORIE	33'359.00	26'373.00	26.49	6'986.00
1012.132	TASSA CANI (CONTO AGGREGATO)	701.80	378.80	85.27	323.00
	Ratei e risconti attivi	3'962'448.61	3'733'957.97	6.12	228'490.64
	RRA SPESE DEL PERSONALE	17'305.78	6'883.89	151.40	10'421.89
1040.000	RRA SPESE DEL PERSONALE	17'305.78	6'883.89	151.40	10'421.89
	RRA Spese per beni e servizi	3'111.20	67'402.92	-95.38	-64'291.72
1041.000	RRA SPESE PER BENI E SERVIZI	3'111.20	67'402.92	-95.38	-64'291.72
	RRA IMPOSTE	2'007'632.55	1'472'880.10	36.31	534'752.45
1042.021	RRA IMPOSTE 2021	2'736.55	392'751.60	-99.30	-390'015.05
1042.022	RRA IMPOSTE 2022	326'597.20	1'080'128.50	-69.76	-753'531.30
1042.023	RRA IMPOSTE 2023	1'678'298.80	0.00		1'678'298.80
	RRA Trasferimenti (conto economico)	35'687.00	68'188.12	-47.66	-32'501.12
1043.000	RRA TRASFERIMENTI (CONTO ECONOMICO)	35'687.00	68'188.12	-47.66	-32'501.12

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

COMUNE	
Pagina	141

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	RRA Altri ricavi d'esercizio	1'897'411.13	1'828'022.74	3.80	69'388.39
1045.000	RRA ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	1'897'411.13	1'828'022.74	3.80	69'388.39
	Altri RRA del conto economico	1'300.95	290'580.20	-99.55	-289'279.25
1049.000	ALTRI RRA DEL CONTO ECONOMICO	0.00	289'000.00	-100.00	-289'000.00
1049.100	ANTICIPI SUSSIDI ASSISTENZA	600.00	650.00	-7.69	-50.00
1049.500	ANTICIPI PER SPESE POSTALI	700.95	930.20	-24.65	-229.25
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	35'180.75	957.20	999.99	34'223.55
	Azioni e quote di partecipazione	200.00	200.00	0.00	0.00
1070.001	BANCA RAIFFEISEN QUOTA SOCIALE	200.00	200.00	0.00	0.00
	Crediti a lungo termine	34'980.75	757.20	999.99	34'223.55
1072.000	CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE	6'295.65	757.20	731.44	5'538.45
1072.001	CONTRIBUTI DI MIGLIORIA	28'685.10	0.00		28'685.10
	Beni amministrativi (BA)	27'699'467.95	25'233'036.82	9.77	2'466'431.13
	Investimenti materiali dei BA	25'461'239.20	23'368'003.52	8.96	2'093'235.68
	Terreni dei beni amministrativi	9'541'254.40	9'744'770.40	-2.09	-203'516.00
1400.000	TERRENI DEI BENI AMMINISTRATIVI	9'541'254.40	9'744'770.40	-2.09	-203'516.00
	Strade, piazze e vie di comunicazione	1'793'545.13	1'626'954.45	10.24	166'590.68
1401.000	STRADE, PIAZZE E VIE DI COMUNICAZIONE	1'793'545.13	1'626'954.45	10.24	166'590.68
	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	1'176'808.83	563'111.20	108.98	613'697.63
1402.000	SISTEMAZIONE CORSI D'ACQUA E LAGHI	1'176'808.83	563'111.20	108.98	613'697.63
	Altre opere del genio civile	7'513'841.12	7'197'330.08	4.40	316'511.04
1403.000	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'184'040.39	1'221'995.39	-3.11	-37'955.00
1403.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	3'092'944.24	2'690'418.60	14.96	402'525.64
1403.200	OPERE DI DEPURAZIONE ACQUE	1'839'408.53	1'839'830.13	-0.02	-421.60
1403.300	RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	732'592.50	761'896.50	-3.85	-29'304.00
1403.400	RIPARI VALANGARI E ALTRE PREMUNIZIONI	189'343.65	194'452.65	-2.63	-5'109.00
1403.900	OPERE DEL GENIO CIVILE DIVERSE	475'511.81	488'736.81	-2.71	-13'225.00
	Immobili dei BA	3'596'028.07	2'917'307.05	23.27	678'721.02
1404.000	AMMINISTRAZIONE GENERALE, UTC E SICUREZZA	594'276.56	469'409.41	26.60	124'867.15
1404.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	270'594.10	327'132.50	-17.28	-56'538.40

BILANCIO DI CHIUSURA
AL 31-12-2023

COMUNE	
Pagina	142

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1404.300	RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	17'376.25	0.00		17'376.25
1404.500	SCUOLE, SPORT, CULTURA E TEMPO LIBERO, CULTO	2'713'781.16	2'120'765.14	27.96	593'016.02
	Boschi	139'524.01	27'666.41	404.31	111'857.60
1405.200	LAVORI FORESTALI IN GENERE	139'524.01	27'666.41	404.31	111'857.60
	Beni mobili dei BA	1'700'237.64	1'290'863.93	31.71	409'373.71
1406.000	AMMINISTRAZIONE GENERALE, UTC E SICUREZZA	385'827.97	380'846.47	1.31	4'981.50
1406.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	582.35	18'852.05	-96.91	-18'269.70
1406.300	RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	908'686.27	788'350.21	15.26	120'336.06
1406.500	SCUOLE, SPORT, CULTURA E TEMPO LIBERO, CULTO	405'141.05	102'815.20	294.05	302'325.85
	Investimenti immateriali	898'483.06	684'371.81	31.29	214'111.25
	Altri investimenti in beni immateriali	898'483.06	684'371.81	31.29	214'111.25
1429.000	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI IMMATERIALI	287'626.21	661'161.96	-56.50	-373'535.75
1429.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	44'615.75	23'209.85	92.23	21'405.90
1429.200	CANALIZZAZIONI	566'241.10	0.00		566'241.10
	Prestiti	24'999.55	31'937.50	-21.72	-6'937.95
	Prestiti ad economie domestiche	24'999.55	31'937.50	-21.72	-6'937.95
1447.100	PRESTITI FONDO SOCIALE	6'199.55	8'537.50	-27.38	-2'337.95
1447.220	PRESTITI DI STUDIO	18'800.00	23'400.00	-19.66	-4'600.00
	Partecipazioni, capitali sociali	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
1454.000	SOCIETÀ FERROVIE LUGANESI SA	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	1'313'746.14	1'147'723.99	14.47	166'022.15
	Contributi al Cantone	1'129'819.00	965'666.00	17.00	164'153.00
1461.000	CONTRIBUTI AL CANTONE	1'129'819.00	965'666.00	17.00	164'153.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	7'840.00	8'960.00	-12.50	-1'120.00
1462.000	CONTRIBUTI A COMUNI, CONSORZI E ALTRI ENTI LOCALI	7'840.00	8'960.00	-12.50	-1'120.00
	Contributi ad imprese pubbliche	71'763.39	64'931.29	10.52	6'832.10
1464.000	CONTRIBUTI AD IMPRESE PUBBLICHE	71'763.39	64'931.29	10.52	6'832.10
	Contributi ad imprese private	48'323.75	44'166.70	9.41	4'157.05

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

COMUNE	
Pagina	143

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1465.000	CONTRIBUTI AD IMPRESE PRIVATE	48'323.75	44'166.70	9.41	4'157.05
	Contributi ad organizzazioni senza scopo di lucro	56'000.00	64'000.00	-12.50	-8'000.00
1466.000	CONTRIBUTI AD ORGANIZZAZIONI SENZA SCOPO DI LUCRO	56'000.00	64'000.00	-12.50	-8'000.00

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

COMUNE	
Pagina	144

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		36'307'043.53	34'464'759.60	5.35	1'842'283.93
Capitale di terzi		30'880'318.09	29'269'401.84	5.50	1'610'916.25
Impegni correnti		1'596'077.68	1'619'665.77	-1.46	-23'588.09
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		1'292'299.40	1'608'848.12	-19.68	-316'548.72
2000.000	CREDITORI AUTOMATICI	1'174'433.60	1'001'411.28	17.28	173'022.32
2000.001	CREDITORI MANUALI	110'898.05	607'436.84	-81.74	-496'538.79
2000.100	CONTRIBUTI AVS-AD (DIPENDENTI + DOCENTI)	-1'021.60	0.00		-1'021.60
2000.103	CONTRIBUTI ASSICURAZIONE INFORTUNI (DOCENTI)	7'989.35	0.00		7'989.35
Conti correnti con terzi		301'377.43	0.00		301'377.43
2001.000	CONTO CORRENTE STATO COMUNE	301'377.43	0.00		301'377.43
Debiti per imposte		1'000.85	1'950.65	-48.69	-949.80
2002.000	DEBITI PER IMPOSTE COMUNALI	1'000.85	1'950.65	-48.69	-949.80
Impegni correnti per trasferimenti		0.00	7'467.00	-100.00	-7'467.00
2004.100	IMPEGNI CORRENTI PER RIMBORSI A ENTI PUBBLICI	0.00	7'467.00	-100.00	-7'467.00
Averi in custodia e cauzioni		1'400.00	1'400.00	0.00	0.00
2006.000	CAUZIONI	1'400.00	1'400.00	0.00	0.00
Impegni a breve termine		3'337'400.93	6'641'951.77	-49.75	-3'304'550.84
Impegni verso intermediari finanziari		3'337'400.93	6'641'951.77	-49.75	-3'304'550.84
2010.000	BANCA RAIFFEISEN - LINEA DI CREDITO	1'837'400.93	1'141'951.77	60.90	695'449.16
2010.003	POSTFINANCE - PRESTITO A BREVE TERMINE	1'500'000.00	5'500'000.00	-72.73	-4'000'000.00
Ratei e risconti passivi (RRP)		920'029.47	1'452'181.09	-36.64	-532'151.62
RRP Spese del personale		143'678.02	23'433.49	513.13	120'244.53
2040.000	RRP SPESE DEL PERSONALE	143'678.02	23'433.49	513.13	120'244.53
RRP Spese per beni e servizi		297'290.22	119'761.21	148.24	177'529.01
2041.000	RRP SPESE PER BENI E SERVIZI	297'290.22	119'761.21	148.24	177'529.01
RRP Trasferimenti (conto economico)		479'009.68	888'766.89	-46.10	-409'757.21
2043.000	RRP TRASFERIMENTI (CONTO ECONOMICO)	479'009.68	888'766.89	-46.10	-409'757.21
RRP Spese e ricavi finanziari		0.00	236.80	-100.00	-236.80
2044.000	RRP SPESE E RICAVI FINANZIARI	0.00	236.80	-100.00	-236.80

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

COMUNE	
Pagina	145

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
	RRP Altri ricavi d'esercizio	0.00	419'982.70	-100.00	-419'982.70
2045.000	RRP ALTRI RICAVI D'ESERCIZIO	0.00	419'982.70	-100.00	-419'982.70
	Altre RRP del Conto economico	51.55	0.00		51.55
2049.000	ALTRE RRP DEL CONTO ECONOMICO	51.55	0.00		51.55
	Impegni a lungo termine	21'000'000.00	15'500'000.00	35.48	5'500'000.00
	Prestiti, Riconoscimenti di debito	21'000'000.00	15'500'000.00	35.48	5'500'000.00
2064.001	CORNER BANCA SA ANTICIPO FISSO	0.00	1'000'000.00	-100.00	-1'000'000.00
2064.002	BANCA RAIFFEISEN - PRESTITO SARON 18.10.2023 - 18.10.2024	1'500'000.00	11'500'000.00	-86.96	-10'000'000.00
2064.101	BANCA RAIFFEISEN PRESTITO FISSO 15.05.2023 - 15.05.2026 - 2.36%	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	0.00
2064.102	BANCA RAIFFEISEN - PRESTITO FISSO 17.05.2023 - 17.05.2025 - 2.08%	3'000'000.00	0.00		3'000'000.00
2064.103	BANCA RAIFFEISEN - PRESTITO FISSO 15.05.2023 - 15.05.2025 - 2.31%	3'000'000.00	0.00		3'000'000.00
2064.104	HYPOTHEKARBANK LENZBURG AG - PRESTITO FISSO 23.10.2023 - 23.10.2028 - 2.01%	5'000'000.00	0.00		5'000'000.00
2064.105	BANCA RAIFFEISEN - PRESTITO FISSO 15.05.2023 - 15.05.2027 - 2.38%	5'500'000.00	0.00		5'500'000.00
	Accantonamenti a lungo termine	20'075.05	0.00		20'075.05
	Accantonamenti a lungo termine del conto degli	20'075.05	0.00		20'075.05
2088.000	ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE	20'075.05	0.00		20'075.05
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	4'006'734.96	4'055'603.21	-1.20	-48'868.25
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	709'595.27	758'463.52	-6.44	-48'868.25
2090.000	CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PER POSTEGGI	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00
2090.200	ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANALIZZAZIONI	28'215.83	36'643.22	-23.00	-8'427.39
2090.500	CONTRIBUTI FER	665'379.44	705'820.30	-5.73	-40'440.86
	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	3'297'139.69	3'297'139.69	0.00	0.00
2092.000	FONDO PER SCOPI E ATTIVITA' EDUCATIVE, SOCIALI E CULTURALI	2'494'294.70	2'494'294.70	0.00	0.00
2092.002	LEGATO BOLDT KAETHE	225'113.75	225'113.75	0.00	0.00
2092.003	LEGATO DR. GREPPI GIUSEPPE	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00

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

COMUNE	
Pagina	146

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2092.004	LEGATO BETTELINI SPARTA	11'490.15	11'490.15	0.00	0.00
2092.005	LEGATO E. E M. JUCKER	466'241.09	466'241.09	0.00	0.00
Capitale proprio		5'426'725.44	5'195'357.76	4.45	231'367.68
Fondi		242'131.18	156'515.71	54.70	85'615.47
Fondi del capitale proprio		242'131.18	156'515.71	54.70	85'615.47
2910.100	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	127'507.89	45'673.16	179.17	81'834.73
2910.200	DEPURAZIONE DELLE ACQUE	43'098.39	67'170.21	-35.84	-24'071.82
2910.300	ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	71'524.90	43'672.34	63.78	27'852.56
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio		5'184'594.26	5'038'842.05	2.89	145'752.21
Risultato annuale		145'752.21	83'288.45	75.00	62'463.76
2990.000	RISULTATO ANNUALE	145'752.21	83'288.45	75.00	62'463.76
Risultati cumulati degli anni precedenti		5'038'842.05	4'955'553.60	1.68	83'288.45
2999.000	RISULTATI COMULATI ANNI PRECEDENTI	5'038'842.05	4'955'553.60	1.68	83'288.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	147

D I C A S T E R O	RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO				PREVENTIVO 2023	
	CONSUNTIVO 2023				USCITE	ENTRATE
	USCITE		ENTRATE			
2 ISTRUZIONE E CULTURA	570'004.03	14.60 %	154'600.00	31.64 %	885'000.00	150'000.00
3 PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	524'997.84	13.45 %	122'000.00	24.97 %	709'000.00	487'000.00
4 ATTIVITA' SOCIALI	6'733.95	0.17 %	9'071.90	1.86 %	0.00	0.00
5 COSTRUZIONI	2'320'402.29	59.44 %	203'005.28	41.54 %	5'911'000.00	1'061'000.00
6 ISTITUZIONI	192'011.55	4.92 %	0.00	0.00 %	439'000.00	20'000.00
7 FINANZE	289'780.15	7.42 %	0.00	0.00 %	294'000.00	0.00
TOTALI	3'903'929.81	100.00 %	488'677.18	100.00 %	8'238'000.00	1'718'000.00
SALDO			3'415'252.63			6'520'000.00
TOTALI A PAREGGIO	3'903'929.81		3'903'929.81		8'238'000.00	8'238'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	148

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE

		USCITE	%	ENTRATE	%
2	ISTRUZIONE E CULTURA				
220	SCUOLA ELEMENTARE	570'004.03	14.60	150'000.00	30.70
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE	0.00	0.00	0.00	0.00
280	SUSSIDI DI STUDIO	0.00	0.00	4'600.00	0.94
	TOTALE PER DICASTERO	570'004.03		154'600.00	
3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE				
300	PIANIFICAZIONE	61'910.93	1.59	0.00	0.00
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	251'229.31	6.44	22'000.00	4.50
320	PROTEZIONE AMBIENTE	211'857.60	5.43	100'000.00	20.46
	TOTALE PER DICASTERO	524'997.84		122'000.00	
4	ATTIVITA' SOCIALI				
400	CONTRIBUTI DIVERSI	6'733.95	0.17	9'071.90	1.86
	TOTALE PER DICASTERO	6'733.95		9'071.90	
5	COSTRUZIONI				
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI	31'587.50	0.81	0.00	0.00
510	STRADE E AREE PUBBLICHE	1'165'199.29	29.85	153'955.98	31.50
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE	248'995.52	6.38	0.00	0.00
530	STABILI AMMINISTRATIVI	148'932.51	3.81	7'911.80	1.62
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI	174'788.73	4.48	0.00	0.00
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	550'898.74	14.11	41'137.50	8.42
	TOTALE PER DICASTERO	2'320'402.29		203'005.28	
6	ISTITUZIONI				
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	180'317.10	4.62	0.00	0.00
660	CORPO POMPIERI	11'694.45	0.30	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	149

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

		RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
		USCITE	%		%
TOTALE PER DICASTERO		192'011.55		0.00	
7	FINANZE				
730	CONTRIBUTI AL CANTONE	263'298.00	6.74	0.00	0.00
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI	26'482.15	0.68	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		289'780.15		0.00	
TOTALI		3'903'929.81	100.00 %	488'677.18	100.00 %
SALDO				3'415'252.63	
TOTALI A PAREGGIO		3'903'929.81		3'903'929.81	



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

COMUNE	
Pagina	150

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	3'903'929.81	8'238'000.00
50	85.71	Investimenti materiali	3'346'073.66	7'340'000.00
500	0.00	Terreni	0.00	50'000.00
5000	0.00	Terreni	0.00	50'000.00
501	8.93	Strade, piazze, vie di comunicazione	348'805.66	2'010'000.00
5010	8.93	Strade, piazze, vie di comunicazione	348'805.66	2'010'000.00
502	15.74	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	614'620.63	775'000.00
5020	15.74	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	614'620.63	775'000.00
503	15.38	Altre opere del genio civile	600'463.14	1'439'000.00
5031	14.11	Approvvigionamento idrico	550'898.74	857'000.00
5032	1.27	Opere depurazione acque	49'564.40	341'000.00
5034	0.00	Ripari valangari	0.00	200'000.00
5037	0.00	Produzione e fornitura elettricità	0.00	21'000.00
5039	0.00	Opere del genio civile diverse	0.00	20'000.00
504	25.33	Immobili	989'022.22	2'246'000.00
5040	3.75	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	146'559.95	359'000.00
5043	1.02	Raccolta ed eliminazione rifiuti	39'919.25	62'000.00
5045	20.56	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	802'543.02	1'825'000.00
505	5.43	Boschi	211'857.60	400'000.00
5050	5.43	Boschi	211'857.60	400'000.00
506	14.89	Beni mobili	581'304.41	420'000.00



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

COMUNE	
Pagina	151

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5060	1.42	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	55'587.50	10'000.00
5063	5.41	Raccolta ed eliminazione rifiuti	211'310.06	115'000.00
5065	0.35	Scuole, sport, cultura e tempo libero	13'814.75	95'000.00
5067	7.70	Produzione e fornitura elettricità	300'592.10	200'000.00
52	6.69	Investimenti immateriali	261'342.05	564'000.00
529	6.69	Altri investimenti in beni immateriali	261'342.05	564'000.00
5290	6.69	Altri investimenti in beni materiali	261'342.05	564'000.00
54	0.17	Prestiti	6'733.95	0.00
547	0.17	Economie private	6'733.95	0.00
5470	0.17	Prestiti ad economie domestiche	6'733.95	0.00
56	7.42	Contributi per investimenti di terzi	289'780.15	334'000.00
561	6.74	Cantone	263'298.00	264'000.00
5610	6.74	Cantone	263'298.00	264'000.00
562	0.00	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	0.00	40'000.00
5620	0.00	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	0.00	40'000.00
564	0.47	Imprese pubbliche	18'272.10	18'000.00
5640	0.47	Imprese pubbliche	18'272.10	18'000.00
565	0.21	Imprese private	8'210.05	12'000.00
5650	0.21	Imprese private	8'210.05	12'000.00



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

COMUNE	
Pagina	152

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	488'677.18	1'718'000.00
63	97.20	Contributi per investimenti propri	475'005.28	1'718'000.00
630	7.22	Confederazione	35'274.80	0.00
6300	7.22	Confederazione	35'274.80	0.00
631	8.72	Cantone	42'637.00	720'000.00
6310	8.72	Cantone	42'637.00	720'000.00
632	14.56	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	71'137.50	26'000.00
6320	14.56	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	71'137.50	26'000.00
636	2.19	Organizzazioni private senza scopo di lucro	10'700.00	0.00
6360	2.19	Organizzazioni private senza scopo di lucro	10'700.00	0.00
637	27.84	Economie private	136'039.87	514'000.00
6370	27.84	Contributi di miglioria	136'039.87	140'000.00
6372	0.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	0.00	14'000.00
6379	0.00	Altri contributi per investimenti da economie private	0.00	360'000.00
639	36.67	Altri contributi per investimenti	179'216.11	458'000.00
6395	36.67	Prelievo dal Fondo FER	179'216.11	458'000.00
64	2.80	Rimborso di prestiti	13'671.90	0.00
647	2.80	Economie private	13'671.90	0.00
6470	1.86	Rimborso prestiti da economie domestiche	9'071.90	0.00



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

COMUNE	
Pagina	153

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6471	0.94	Rimborso prestiti di studio	4'600.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	154

2	ISTRUZIONE E CULTURA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
220	SCUOLA ELEMENTARE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.002	SE: SOSTITUZIONE SERRAMENTI	17-12-2020	2'430'000.00	561'004.03		850'000.00
5065.009	LAVAGNE ELETTRONICHE			9'000.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.200	PRELIEVO DAL FS FER SE: SOSTITUZIONE SERRAMENTI				150'000.00	150'000.00
	Totale ENTRATE				150'000.00	150'000.00
	Totale USCITE			570'004.03		850'000.00
	SALDO				420'004.03	700'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	155

2	ISTRUZIONE E CULTURA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
260	BIBLIOTECA COMUNALE E ATTIVITA' CULTURALE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5065.006	SEGNALETICA STORICA			0.00		35'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>35'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>35'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	156

2	ISTRUZIONE E CULTURA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
280	SUSSIDI DI STUDIO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5471.000	EMISSIONE PRESTITI DI STUDIO			0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6471.000	RIMBORSO PRESTITI DI STUDIO				4'600.00	0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>4'600.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>			<i>4'600.00</i>		<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	157

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
300	PIANIFICAZIONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.002	VARIANTI PR DOPO APPROVAZ. CDS E ADEGUAM. LST	13-06-2017	85'000.00	4'846.50		35'000.00
5290.004	VARIANTI PR: IMPIANTI DI TELEFONIA MOBILE	13-06-2018	10'000.00	0.00		5'000.00
5290.012	VARIANTE PR: BAGNO PUBBLICO			0.00		0.00
5290.016	STUDIO DI FATTIBILITÀ PISTA CICLABILE COLOMBERA-TRESA			543.13		12'000.00
5290.017	ADEGUAMENTO ALLA SCHEDA R6 DEL PD - PAC E COMPENDIO	14-06-2023	65'000.00	56'521.30		65'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6379.010	DAI PRIVATI PER VARIANTE PR: TERRENO PONCINI				0.00	180'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	180'000.00
	Totale USCITE			61'910.93		117'000.00
	SALDO				61'910.93	-63'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	158

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
310	SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5043.000	SISTEMAZIONE TETTO ECOCENTRO			0.00		0.00
5043.001	IMPIANTO FOTOVOLTAICO ECOCENTRO			39'919.25		62'000.00
5063.000	AMPLIAMENTO STAZIONI DI RACCOLTA (X)			0.00		70'000.00
5063.004	LETTORE CARTE DI CREDITO PER RSU			3'834.10		15'000.00
5063.006	SOSTITUZIONE CONTENITORI FIMM + VIA GOLF + VIA VALLE	17-06-2020	360'000.00	36'047.01		0.00
5063.008	SOSTITUZIONE CONTENITORI VIA MERA + VIA CAMPAGNA	16-12-2021	170'000.00	86'841.10		0.00
5063.009	VIDEOSORVEGLIANZA STAZIONI DI RACCOLTA			39'394.90		0.00
5063.011	SOSTITUZIONE CONTENITORE PET VIA TORRAZZA			9'406.60		0.00
5063.012	RINNOVO CARICATORE TESSERE ECOCENTRO			35'786.35		0.00
5063.013	SOSTITUZIONE BARRIERA INGRESSO ECOCENTRO			0.00		30'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.300	PRELEVAMENTO DA FER FOTOVOLTAICO ECOCENTRO				22'000.00	22'000.00
	Totale ENTRATE				22'000.00	22'000.00
	Totale USCITE			251'229.31		177'000.00
	SALDO				229'229.31	155'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	159

3	PIANIFICAZIONE E AMBIENTE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
320	PROTEZIONE AMBIENTE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.000	PROGETTO DI GESTIONE FORESTALE STREMAZONE-SASSALTO	17-06-2020	1'270'000.00	211'857.60		400'000.00
5050.100	PIANO DI GESTIONE DELLE NEOFITE INVASIVE 2023-2027	14-06-2023	950'000.00	0.00		0.00
5290.015	CITTÀ DELL'ENERGIA			0.00		15'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.001	SUSSIDIO FEDERALE PROGETTO DI GESTIONE FORESTALE STREMAZONE-SASSALTO				30'000.00	0.00
6310.001	SUSSIDIO CANTONALE PROGETTO GESTIONE FORESTALE STREMAZONE-SASSALTO				40'000.00	280'000.00
6310.015	SUSSIDIO CITTÀ DELL'ENERGIA				0.00	5'000.00
6320.004	DA CONSORZIO TREMA PER PROGETTO FORESTALE SASSALTO				30'000.00	0.00
	Totale ENTRATE				100'000.00	285'000.00
	Totale USCITE			211'857.60		415'000.00
	SALDO				111'857.60	130'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	160

4	ATTIVITA' SOCIALI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
400	CONTRIBUTI DIVERSI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5470.000	EMISSIONE PRESTITI FONDO SOCIALE			6'733.95		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6470.000	RIMBORSO PRESTITI FONDO SOCIALE				9'071.90	0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>9'071.90</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>6'733.95</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>			<i>2'337.95</i>		<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	161

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
500	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5060.000	ACQUISTO E ADEGUAMENTO DEI DATI (MU, NR. CIVICI, PR E REGISTRO INDICI)	08-06-2011	160'000.00	12'560.40		10'000.00
5060.015	IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE UTC			19'027.10		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			31'587.50		10'000.00
	SALDO				31'587.50	10'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	162

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
510	STRADE E AREE PUBBLICHE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5000.037	ORTI COMUNALI			0.00		50'000.00
5010.000	RISANAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	16-12-2015	1'300'000.00	59'847.96		700'000.00
	Credito aggiuntivo progetto risanamento IP	07-04-2021	800'000.00			
5010.007	VIA INDUSTRIA (I TRATTA): PAVIMENTAZIONE	11-06-2019	1'065'000.00	82'412.75		0.00
5010.011	VIA INDUSTRIA (II TRATTA): PAVIMENTAZIONE VIA ROMPADA - VIA CREDERA	07-04-2021	2'295'000.00	54'902.50		950'000.00
5010.017	VIA MERIGGI - STRADA	14-12-2022	453'060.00	15.00		140'000.00
5010.018	VIA MIMOSA - STRADA	14-12-2022	219'689.00	45'593.65		40'000.00
5020.002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SUI RIALI E SULLE CAMERE DI ACCUMULO TREMA	07-04-2021	900'000.00	606'320.18		700'000.00
5020.003	SISTEMAZIONE SPIAGGETTA VIA MERA			8'300.45		75'000.00
5030.005	SISTEMAZIONE SAGRATO CHIESA S. MARIA DEL ROSARIO	13-12-2017	60'000.00	0.00		0.00
5034.900	MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (COPERTURA EVENTI)			0.00		200'000.00
5039.002	PONTILE PIAZZA LAGO: ATTRACCO DI CORTESIA			0.00		20'000.00
5060.006	POSTAZIONE E-BIKE ZONA LIDO			7'214.70		0.00
5065.000	PONTILE CANOTTIERI			0.00		60'000.00
5067.000	PIAZZA LAGO - CABINA ELETTRICA	15-02-2023	245'000.00	300'592.10		200'000.00
5290.013	REVISIONE PIANO DEL TRAFFICO			0.00		35'000.00
5290.100	STRADA REGINA: STUDIO			0.00		14'000.00
5620.001	CHIESA S. CRISTOFORO: SISTEMAZIONE CAMERA MORTUARIA			0.00		40'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.007	SUSSIDIO MANUTENZIONE STRAORDINARIA SUI RIALI E SULLE CAMERE DI ACCUMULO TREMA				0.00	350'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	163

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
510	STRADE E AREE PUBBLICHE					
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.018	SUSSIDIO CANTONALE CANALIZZAZIONE VIA NOSETTO E VIA MONDA				0.00	25'000.00
6360.000	CONTRIBUTO ERSL POSTAZIONE E-BIKE				10'700.00	0.00
6370.000	VIA INDUSTRIA (I TRATTA)				136'039.87	140'000.00
6379.004	DAI PRIVATI MESSA IN SICUREZZA MASSI SASSALTO (COPERT. EVENTI)				0.00	180'000.00
6395.000	PRELEVAMENTO DAL FER ILLUMINAZIONE PUBBLICA				7'216.11	260'000.00
	Totale ENTRATE				153'955.98	955'000.00
	Totale USCITE			1'165'199.29		3'224'000.00
	SALDO				1'011'243.31	2'269'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	164

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
520	CANALIZZAZIONI E DEPURAZIONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.001	ROGGIA IN ZONA LATTERIA - VIA STREMADONE	17-12-2020	250'000.00	688.00		201'000.00
5032.002	VIA INDUSTRIA (I TRATTA): ACQUE CHIARE E METEORICHE	11-06-2019	865'000.00	0.00		0.00
5032.004	STAZIONI DI POMPAGGIO ACQUE LURIDE	11-12-2019	80'000.00	0.00		0.00
5032.005	VIA INDUSTRIA (II TRATTA): ACQUE CHIARE E METEORICHE	08-04-2021	215'000.00	0.00		140'000.00
5032.006	VIA MERIGGI - CANALIZZAZIONI	14-12-2022	79'266.00	0.00		0.00
5032.007	VIA MIMOSA - CANALIZZAZIONI	14-12-2022	242'766.00	48'876.40		0.00
5290.009	PIANO GENERALE DI SMALTIMENTO: STUDIO	17-12-2020	815'000.00	199'431.12		300'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.006	SUSSIDIO CANTONALE ROGGIA IN ZONA LATTERIA - VIA STEMADONE				0.00	60'000.00
6372.000	CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE PER OPERE DI CANALIZZAZIONE E DEPURAZIONE ACQUE (RICALCOLO PROVVISORIO)				0.00	14'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	74'000.00
	Totale USCITE			248'995.52		641'000.00
	SALDO				248'995.52	567'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	165

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
530	STABILI AMMINISTRATIVI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.002	RISANAMENTO TETTO E FOTOVOLTAICO MAGAZZINO			0.00		0.00
5040.003	SISTEMAZIONE GROTTINO POMPIERI			0.00		20'000.00
5040.007	RISANAMENTO CASA PARTICELLA 152 D	14-12-2022	65'000.00	66'419.90		80'000.00
5040.008	CASA COMUNALE: RISCALDAMENTO E RISANAMENTO TERMICO			1'830.90		0.00
5040.010	RISANAMENTO UFFICIO SOCIALE			9'116.70		0.00
5045.005	PREFABBRICATI VIA CAMPAGNA: REALIZZAZIONE	17-12-2020	1'060'000.00	66'750.26		800'000.00
5065.008	SISTEMA GESTIONE VALVOLE RADIATORI SCUOLA ELEMENTARE			4'814.75		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6300.005	SUSSIDIO FEDERALE FOTOVOLTAICO MAGAZZINO				5'274.80	0.00
6310.012	SUSSIDIO PER FOTOVOLTAICO MAGAZZINO				2'637.00	0.00
	Totale ENTRATE				7'911.80	0.00
	Totale USCITE			148'932.51		900'000.00
	SALDO				141'020.71	900'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	166

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
540	CENTRO SPORTIVO ROQUE MASPOLI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5045.006	SPOGLIATOIO CENTRO SPORTIVO: AMMODERNAMENTO	16-12-2021	210'000.00	174'788.73		175'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>174'788.73</i>		<i>175'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>174'788.73</i>	<i>175'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	167

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.026	VIA INDUSTRIA (I TRATTA)	11-06-2019	440'000.00	0.00		0.00
5031.027	COLLEGAMENTO D'EMERGENZA CON RETE AP DI MAGLIASO	17-12-2020	150'000.00	113'758.45		100'000.00
5031.028	VIA STAZIONE (TRATTO VIA BARAGIA-VIA PRATI)			0.00		340'000.00
5031.031	VIA MERIGGI - ACQUEDOTTO	14-12-2022	277'674.00	43'240.30		70'000.00
5031.032	VIA MIMOSA - ACQUEDOTTO	14-12-2022	137'545.00	66'821.80		40'000.00
5031.033	VIA STAZIONE (TRATTO VIA BARAGIA - VIA MURACCIO)	13-06-2022	340'000.00	289'392.75		0.00
5031.034	PIAZZA LAGO	14-06-2023	355'000.00	60.00		222'000.00
5031.035	RISANAMENTO CAPPE DI AERAZIONE POZZI DI CAPTAZIONE			0.00		35'000.00
5031.036	POTENZIAMENTO CONDOTTA AP VIA MERA - CASA ANZIANI			37'625.44		0.00
5031.100	SOSTITUZIONE CUPINOX AIAP			0.00		0.00
5031.900	ALTRE STRADE			0.00		50'000.00
5037.000	IMPIANTO FOTOVOLTAICO EX ASILO - AIAP			0.00		21'000.00
5061.004	SOSTITUZIONE CONTATORI CON TELETTURA			0.00		0.00
5290.018	PIANO GENERALE DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE (PGA)			0.00		0.00
5290.700	PIANO DELLE ZONE DI PROTEZIONE DEI POZZI DI CAPTAZIONE	11-06-2019	50'000.00	0.00		33'000.00
5290.701	PIANO D'EMERGENZA			0.00		50'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6320.005	DA MAGLIASO PER CONDOTTA ACQUA ROTONDA MAGLIASINA				-29'926.15	26'000.00
6320.006	DAI COMUNI PER SOSTITUZIONE CUPINOX AIAP				24'932.25	0.00
6320.007	DAI COMUNI PER RISANAMENTO STAZIONE ACCUMULAZIONE				46'131.40	0.00
6395.100	PRELEVAMENTO DA FER PER FOTOVOLTAICO AP				0.00	6'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	168

5	COSTRUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
570	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO					
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>41'137.50</i>	<i>32'000.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>550'898.74</i>		<i>961'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>509'761.24</i>	<i>929'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	169

6	ISTITUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
610	REGOLAMENTAZIONE DELLA CIRCOLAZIONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.016	ZONE 30 KM/H: AMPLIAMENTO COMPARTO 3	13-06-2022	190'000.00	106'033.80		180'000.00
5040.004	PARCHEGGIO VIA VALLE: COPERTURA	17-12-2020	210'000.00	57'498.00		208'000.00
5040.006	IMPIANTO FOTOVOLTAICO POSTEGGIO VALLE			0.00		51'000.00
5060.005	ADEGUAMENTO BARRIERE PARCHEGGI FIMM E VIA VALLE (SISTEMA ONLINE)	11-12-2019	220'000.00	16'785.30		0.00
5060.008	VIDEOSORVEGLIANZA POSTEGGI			0.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6395.400	PRELEVAMENTO DA FER FOTOVOLTAICO POSTEGGIO VALLE				0.00	20'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>20'000.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>180'317.10</i>		<i>439'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>180'317.10</i>	<i>419'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	170

6	ISTITUZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
660	CORPO POMPIERI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5040.009	ACQUISTO CASERMA POMPIERI			11'694.45		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>11'694.45</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>11'694.45</i>	<i>0.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	171

7	FINANZE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
730	CONTRIBUTI AL CANTONE					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA ATTUAZIONE PTL (II FASE)	17-12-2014	4'060'800.00	263'298.00		264'000.00
5610.001	FINANZIAMENTO DEI PERCORSI CICLABILI CANTONALI E REGIONALI DEL LUGANESE (1a TAPPA)	13-12-2017	125'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			263'298.00		264'000.00
	SALDO				263'298.00	264'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

COMUNE	
Pagina	172

7	FINANZE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
750	CONTRIBUTI A SOCIETA', PRIVATI E DIVERSI					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5640.001	CONTRIBUTO MONTE LEMA (2020-2024)	17-06-2020	89'284.70	18'272.10		18'000.00
5650.000	CONTRIBUTO VPOD PISCINA AI GRAPPOLI SESSA	08-06-2011	120'265.50	8'210.05		12'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>26'482.15</i>		<i>30'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>26'482.15</i>	<i>30'000.00</i>



**CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE
PER L'ANNO 2023**

COMUNE	
Pagina	173

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	163'144.86	24'254.85	574'818.78	174'788.73	0.00	0.00	723'681.06	1'473'527.78	211'857.60	0.00	3'346'073.66
Investimenti immateriali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	543.13	260'798.92	0.00	0.00	261'342.05
Prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'733.95	0.00	0.00	0.00	0.00	6'733.95
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	26'482.15	0.00	0.00	263'298.00	0.00	0.00	0.00	289'780.15
USCITE PER INVESTIMENTI	163'144.86	24'254.85	574'818.78	201'270.88	0.00	6'733.95	987'522.19	1'734'326.70	211'857.60	0.00	3'903'929.81
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	143'255.98	73'837.50	107'911.80	0.00	475'005.28
Rimborso di prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'671.90	0.00	0.00	0.00	0.00	13'671.90
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	13'671.90	143'255.98	73'837.50	107'911.80	0.00	488'677.18
MAGGIOR USCITA	163'144.86	24'254.85	424'818.78	201'270.88	0.00	-6'937.95	844'266.21	1'660'489.20	103'945.80	0.00	3'415'252.63



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE

Ticino v3.0

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023 <i>(compreso il gettito)</i>	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	18'412'429.31	18'006'800.00	17'825'290.09
Ricavi operativi	18'624'355.10	17'813'200.00	17'652'720.01
RISULTATO OPERATIVO	211'925.79	-193'600.00	-172'570.08
Spese finanziarie	440'792.84	353'500.00	104'329.91
Ricavi finanziari	374'619.26	352'900.00	360'188.44
RISULTATO FINANZIARIO	-66'173.58	-600.00	255'858.53
RISULTATO ORDINARIO	145'752.21	-194'200.00	83'288.45
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	145'752.21	-194'200.00	83'288.45
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	3'903'929.81	8'238'000.00	3'086'857.44
Entrate per investimenti	488'677.18	1'718'000.00	572'514.31
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	3'415'252.63	6'520'000.00	2'514'343.13
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	3'415'252.63	6'520'000.00	2'514'343.13
AUTOFINANZIAMENTO	1'310'537.04	850'667.00	795'377.39
RISULTATO GLOBALE	-2'104'715.59	-5'669'333.00	-1'718'965.74

BILANCIO

	Anno 2023	Anno 2022
Beni Patrimoniali	8'607'575.58	9'231'722.78
Beni Amministrativi	27'699'467.95	25'233'036.82
TOTALE ATTIVI	36'307'043.53	34'464'759.60
Capitale di terzi	30'880'318.09	29'269'401.84
Capitale proprio	5'426'725.44	5'195'357.76
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(5'184'594.26)</i>	
TOTALE PASSIVI	36'307'043.53	34'464'759.60



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

COMUNE

Ticino v3.0

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

145'752.21 + Risultato totale d'esercizio

825'063.50 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

313'430.29 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

97'466.96 - (45) Prelievi da fondi e finanziamenti speciali

0.00 + (364) Rettifiche di valore prestiti dei beni amministrativi

0.00 + (365) Rettifiche di valore partecipazione dei beni amministrativi

123'758.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

1'310'537.04

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+) versamento al fondo (avanzo)	81'834.73
Servizio Depurazione delle acque	.200	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-24'071.82
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+) versamento al fondo (avanzo)	27'852.56



Stato del Capitale Proprio
Anno contabile 2023

COMUNE

V1.2

Conto	Gruppo di fondo del capitale proprio	Importo 1.1	Aumenti		Diminuzioni		Importo al 31.12
			Conto	Importo			
2910.100	APPROVVIGIONAMENTO IDRICO	45'673.16	3511.100	81'834.73	4511.100	0.00	127'507.89
2910.200	DEPURAZIONE DELLE ACQUE	67'170.21	3511.200	0.00	4511.200	24'071.82	43'098.39
2910.300	ELIMINAZIONE DEI RIFIUTI	43'672.34	3511.300	27'852.56	4511.300	0.00	71'524.90
2990	Risultato annuale	83'288.45	9000.000	145'752.21	9001.000	0.00	145'752.21
2999	Eccedenze/disavanzi bilancio (variazione è il risultato anno precedente)	4'955'553.60	-	83'288.45	-	0.00	5'038'842.05
Totale capitale proprio		5'195'357.76		338'727.95		24'071.82	5'426'725.44

Nel totale al 31.12 del 2990 non si considera il saldo iniziale del conto in quanto questo è girato sul 2999

L'aumento o la diminuzione del 2999 deve essere uguale al saldo iniziale del 2990 (è il risultato anno precedente)



Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2023

COMUNE

v1.2

	2023		2022		2021		2020		2019 e precedenti	
	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12	01.01	31.12
Imposte emesse (1012.0)	0	1'162'326	1'837'576	1'655'556	1'176'792	714'971	411'330	123'708	668'735	234'487
Imposte valutate (1042)	0	1'678'299	1'080'129	326'597	392'752	2'737				
Totale imposte da incassare	0	2'840'625	2'917'704	1'982'153	1'569'544	717'707				



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

COMUNE

v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	145'752.21		145'752.21
+ Spese non monetarie			1'262'251.79
33 Ammortamenti su BA	825'063.50		
35 Versamenti a fondi e FS	313'430.29		
364 Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00		
365 Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00		
366 Ammortamenti su contributi per investimenti	123'758.00		
3410 Perdite realizzate su investimenti finanziari dei BP	0.00		
3411 Perdite realizzate su investimenti materiali dei BP	0.00		
344 Rettifiche di valore su investimenti dei BP	0.00		
389 Vers.a ris. Budget globale+ammort. dis. di bilancio	0.00		
./. Ricavi non monetari			-97'466.96
45 Prelevamenti da fondi e FS		97'466.96	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti	359'674.36		
104 Ratei e risconti attivi		228'490.64	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		23'588.09	
204 Ratei e risconti passivi		532'151.62	
205 Accantonamenti a breve termine	0.00		
208 Accantonamenti a lungo termine	20'075.05		
2092 Legati e lasciti	0.00		
= Flusso da attività operativa			906'056.10
Entrate dal conto degli investimenti	488'677.18		
Uscite dal conto degli investimenti		3'903'929.81	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		179'216.11	
Flusso da attività di investimento (BA)			-3'594'468.74
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine		34'223.55	
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
<i>Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)</i>	<i>0.00</i>		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			-34'223.55
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-3'628'692.29
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine		3'304'550.84	
206 Impegni a lungo termine	5'500'000.00		
= Flusso da attività di finanziamento			2'195'449.16
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-527'187.03

INDICATORI FINANZIARI
(con scala di valutazione)

Contabilità : COMUNE DI CASLANO

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	187.5%	Debole
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	38.4%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	2.0%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	Basso < 1000 Medio da 1'000 a 3'000 Elevato da 3'000 a 5'000 Eccessivo > 5'000	5'068	Elevato
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	18.2%	Media
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	15.0%	Media
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	136.5%	Medio
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	7.0%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	6.9%	Debole
	Moltiplicatore politico		85.0%	



**Tabella cespiti Beni Amministrativi
da allegare al consuntivo a fine anno
Anno : 2023**

COMUNE

v3.1

Conto bilancio	Testo Conto Bilancio	Valore di acquisizione netto (1)	Amm. cum. fino al 1.1 (2)	Valore di bilancio al 1.1	Amm. pianif. NON pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31.12 (3)
1400.000	TERRENI DEI BENI AMMINISTRATIVI	9'946'502.25	201'731.85	9'744'770.40	203'516.00			9'541'254.40
1401.000	STRADE, PIAZZE E VIE DI COMUNICAZIONE	1'804'810.95	177'856.50	1'626'954.45	38'959.00	348'805.66	143'255.98	1'793'545.13
1402.000	SISTEMAZIONE CORSI D'ACQUA E LAGHI	639'680.75	76'569.55	563'111.20	923.00	614'620.63		1'176'808.83
1403.000	AMMINISTRAZIONE GENERALE	1'479'154.14	257'158.75	1'221'995.39	37'955.00			1'184'040.39
1403.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	2'870'390.60	179'972.00	2'690'418.60	153'367.00	550'898.74	-4'993.90	3'092'944.24
1403.200	OPERE DI DEPURAZIONE ACQUE	1'860'878.08	21'047.95	1'839'830.13	49'986.00	49'564.40		1'839'408.53
1403.300	RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	791'199.50	29'303.00	761'896.50	29'304.00			732'592.50
1403.400	RIPARI VALANGARI E ALTRE PREMUNIZIONI	201'245.90	6'793.25	194'452.65	5'109.00			189'343.65
1403.900	OPERE DEL GENIO CIVILE DIVERSE	528'122.11	39'385.30	488'736.81	13'225.00			475'511.81
1404.000	AMMINISTRAZIONE GENERALE, UTC E SICUREZZA	473'201.41	3'792.00	469'409.41	13'781.00	146'559.95	7'911.80	594'276.56
1404.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	363'248.50	36'116.00	327'132.50	10'407.00		46'131.40	270'594.10
1404.300	RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	0.00	0.00	0.00	543.00	39'919.25	22'000.00	17'376.25
1404.500	SCUOLE, SPORT, CULTURA E TEMPO LIBERO, CULTO	2'341'873.54	221'108.40	2'120'765.14	59'527.00	802'543.02	150'000.00	2'713'781.16
1405.200	LAVORI FORESTALI IN GENERE	27'666.41	0.00	27'666.41		211'857.60	100'000.00	139'524.01
1406.000	AMMINISTRAZIONE GENERALE, UTC E SICUREZZA	480'251.37	99'404.90	380'846.47	39'906.00	55'587.50	10'700.00	385'827.97
1406.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	37'121.05	18'269.00	18'852.05	18'269.70			582.35
1406.300	RACCOLTA ED ELIMINAZIONE RIFIUTI	1'111'258.76	322'908.55	788'350.21	90'974.00	211'310.06		908'686.27
1406.500	SCUOLE, SPORT, CULTURA E TEMPO LIBERO, CULTO	112'192.20	9'377.00	102'815.20	12'081.00	314'406.85		405'141.05
1429.000	ALTRI INVESTIMENTI IN BENI IMMATERIALI	375'797.93	119'920.65	255'877.28	30'162.00	61'910.93		287'626.21
1429.100	APPROVIGIONAMENTO IDRICO	77'686.55	19'653.00	58'033.55	13'417.80			44'615.75
1429.200	CANALIZZAZIONI	374'111.98	3'651.00	370'460.98	3'651.00	199'431.12		566'241.10
1447.100	PRESTITI FONDO SOCIALE	8'537.50	0.00	8'537.50		6'733.95	9'071.90	6'199.55
1447.220	PRESTITI DI STUDIO	23'400.00	0.00	23'400.00			4'600.00	18'800.00
1454.000	SOCIETÀ FERROVIE LUGANESI SA	1'000.00	0.00	1'000.00				1'000.00
1461.000	CONTRIBUTI AL CANTONE	1'756'728.00	791'062.00	965'666.00	99'145.00	263'298.00		1'129'819.00
1462.000	CONTRIBUTI A COMUNI, CONSORZI E ALTRI ENTI LOCALI	10'080.00	1'120.00	8'960.00	1'120.00			7'840.00
1464.000	CONTRIBUTI AD IMPRESE PUBBLICHE	78'156.99	13'225.70	64'931.29	11'440.00	18'272.10		71'763.39
1465.000	CONTRIBUTI AD IMPRESE PRIVATE	87'425.30	43'258.60	44'166.70	4'053.00	8'210.05		48'323.75
1466.000	CONTRIBUTI AD ORGANIZZAZIONI SENZA SCOPO DI LUCRO	72'000.00	8'000.00	64'000.00	8'000.00			56'000.00
TOTALE BENI AMMINISTRATIVI		27'933'721.77	2'700'684.95	25'233'036.82	948'821.50	3'903'929.81	488'677.18	27'699'467.95

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

948'821.50



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

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

Beni Amministrativi

5000.037	ORTI COMUNALI										
510	237			Non definito							
5010.000	RISANAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	16-12-15	2'100'000	59'848	576'146	1'523'854		1'523'854	7'216	523'514	52'632
510	176	31-12-16	MMn 1125 del 09-11-2015								
	Credito aggiuntivo progetto risanamento IP	07-04-21	800'000	MMn 1310							
5010.007	VIA INDUSTRIA (I TRATTA): PAVIMENTAZIONE	11-06-19	1'065'000	82'413	1'147'774	-82'774	L		136'040	136'040	1'011'734
510	42	Data liquidato: 31-12-23	31-12-20	MMn 1239 del 25-02-2019							
				Legato al macroespite: 1-Via Industria - Fase 1 -							
5010.011	VIA INDUSTRIA (II TRATTA): PAVIMENTAZIONE VIA	07-04-21	2'295'000	54'903	138'819	2'156'181		2'156'181			138'819
510	45			ROMPADA - VIA CREDERA	MMn 1312 del 03-03-2021						
				Legato al macroespite: 5-Via Industria - Fase 2 -							
5010.012	VIA BARAGIA: PAVIMENTAZIONE									25'000	-25'000
510	46			non ancora votato							
5010.016	ZONE 30 KM/H: AMPLIAMENTO COMPARTO 3	13-06-22	190'000	106'034	117'880	72'121	L				117'880
610	50	Data liquidato: 31-12-23	31-12-23	MMn 1343 del 09-05-2022							
5010.017	VIA MERIGGI	14-12-22	453'060	15	3'015	450'045		450'045			3'015
510	189	31-12-23	MMn 1353 del 26-10-2022								
				Legato al macroespite: 7-Via Meriggi -							
5010.018	VIA MIMOSA	14-12-22	219'689	45'594	45'594	174'095		174'095			45'594
510	192	31-12-23	MMn 1354 del 26-10-2022								
				Legato al macroespite: 8-Via Mimosa -							
5020.002	MANUTENZIONE STRATORDINARIA SUI RIALI E SULLE	07-04-21	900'000	606'320	1'131'672	-231'672		-231'672			1'131'672
510	53	31-12-22	MMn 1311 del 01-03-2021								
5020.003	SISTEMAZIONE SPIAGGETTA VIA MERA			8'300	13'752						13'752
510	255			Competenza art.39 Rg							



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5030.005 510	SISTEMAZIONE SAGRATO CHIESA S. MARIA DEL ROSARIO 59	13-12-17 31-12-20	60'000 MMn 1160 del 23-10-2017			60'000		60'000			
5031.026 570	VIA INDUSTRIA (I TRATTA) 84	11-06-19 31-12-20	440'000 MMn 1239 del 25-02-2019		225'053	214'947	L				225'053
<i>Legato al macrocespite: 1-Via Industria - Fase 1 -</i>											
5031.027 570	COLLEGAMENTO D'EMERGENZA CON RETE AP DI MAGLIANO 85	30-12-20 31-12-22	150'000 MMn 1297 del 09-11-2020	113'758	169'466	-19'466	L		-29'926		169'466
5031.031 570	VIA MERIGGI 241	14-12-22 31-12-23	277'674 MMn 1353 del 26-10-2022	43'240	43'240	234'434		234'434			43'240
<i>Legato al macrocespite: 7-Via Meriggi -</i>											
5031.032 570	VIA MIMOSA 242	14-12-22 31-12-23	137'545 MMn 1354 del 26-10-2022	66'822	66'822	70'723		70'723			66'822
<i>Legato al macrocespite: 8-Via Mimosa -</i>											
5031.033 570	VIA STAZIONE (TRATTO VIA BARAGIA - VIA MURACCIO) 243	13-06-22 31-12-23	340'000 MMn 1341 del 04-05-2022	289'393	289'943	50'057	L				289'943
5031.034 570	PIAZZA LAGO 244	14-06-23 31-12-24	355'000 MMn 1366 del 26-04-2023	60	60	354'940		354'940			60
5031.036 570	POTENZIAMENTO CONDOTTA AP VIA MERA - CASA ANZIANI 257			37'625	37'625		L				37'625
<i>Competenza art.39 Rg</i>											
5031.100 570	SOSTITUZIONE CUPINOX AIAP 256				33'243		L		24'932	24'932	8'311
<i>Competenza art.39 Rg</i>											
5032.001 520	ROGGIA IN ZONA LATTERIA - VIA STREMAZONE 89	17-12-20 31-12-22	250'000 MMn 1298 del 09-11-2020	688	49'504	200'496		200'496			49'504
5032.002 520	VIA INDUSTRIA (I TRATTA): ACQUE CHIARE E METEORICHE 90	11-06-19 31-12-20	865'000 MMn 1239 del 25-02-2019		1'204'934	-339'934	L			43'562	1'161'372
<i>Legato al macrocespite: 1-Via Industria - Fase 1 -</i>											
5032.004 520	STAZIONI DI POMPAGGIO ACQUE LURIDE 92	11-12-19 31-12-20	80'000 MMn 1264 del 04-11-2019		44'260	35'740	L				44'260



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5040.007 530	RISANAMENTO CASA PARTICELLA 152 D 246	14-12-22 31-12-23	65'000 MMn 1357 del 03-11-2022	66'420	66'420	-1'420		-1'420			66'420
5040.008 530	CASA COMUNALE: RISCALDAMENTO E RISANAMENTO TERMICO 265			1'831	1'831						1'831
5040.009 660	ACQUISTO CASERMA POMPIERI 264			11'694	11'694						11'694
5040.010 530	RISANAMENTO UFFICIO SOCIALE 266			9'117	9'117						9'117
5041.000 570	RISANAMENTO STAZIONE INTERCOMUNALE DI ACCUMULAZIONE IN VIA CHIESA 107	17-06-15 31-12-16	1'403'248 MMn 1110 del 11-05-2015		1'439'759	-36'511	L		46'131	1'122'642	317'117
	Credito suppletorio	14-06-23	153'248	MMn 1361							
5041.001 570	IMPIANTO FOTOVOLTAICO EX ASILO - AIAP 221										
5043.000 310	SISTEMAZIONE TETTO ECOCENTRO 222										
5043.001 310	IMPIANTO FOTOVOLTAICO ECOCENTRO 240			39'919	39'919		L		22'000	22'000	17'919
5045.002 220	SE: SOSTITUZIONE SERRAMENTI 110	17-12-20 31-12-22	2'430'000 MMn 1296 del 09-11-2020	561'004	1'528'962	901'038		901'038	150'000	343'122	1'185'841
5045.005 530	PREFABBRICATI VIA CAMPAGNA: REALIZZAZIONE 113	17-12-20 31-12-22	1'060'000 MMn 1295 del 09-11-2020	66'750	79'894	980'106		980'106			79'894
5045.006 540	SPOGLIATOIO CENTRO SPORTIVO: AMMODERNAMENTO 114	16-12-21 31-12-22	210'000 MMn 1330 del 02-11-2021	174'789	224'392	-14'392	L				224'392



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5063.009 310	VIDEOSORVEGLIANZA STAZIONI DI RACCOLTA 139			39'395	39'395		L				39'395
		Data liquidato: 31-12-23	competenza art.39 Rg								
5063.012 310	RINNOVO CARICATORE TESSERE ECOCENTRO 231			35'786	35'786		L				35'786
		Data liquidato: 31-12-23	Competenza art.39 Rg								
5063.013 310	SOSTITUZIONE BARRIERA INGRESSO ECOCENTRO 239										
			Competenza art.39 Rg								
5065.000 510	PONTILE CANOTTIERI 140				3'193						3'193
			Competenza art.39 Rg								
5065.006 260	SEGNALETICA STORICA 235										
			Competenza art.39 Rg								
5065.009 220	LAVAGNE ELETTRONICHE 254			9'000	9'000						9'000
			Competenza art.39 Rg								
5067.000 510	PIAZZA LAGO - CABINA ELETTRICA 248	15-02-23 31-12-23	245'000	300'592	300'592	-55'592		-55'592			300'592
			MMn 1356 del 04-11-2022								
5290.002 300	VARIANTI PR DOPO APPROVAZ. CDS E ADEGUAM. LST 144	13-06-17 31-12-17	85'000	4'847	54'682	30'318		30'318			54'682
			MMn 1154 del 08-05-2017								
5290.004 300	VARIANTI PR: IMPIANTI DI TELEFONIA MOBILE 146	13-06-18 31-12-19	10'000		5'302	4'698		4'698			5'302
			MMn 1184 del 23-04-2018								
5290.009 520	PIANO GENERALE DI SMALTIMENTO: STUDIO 151	17-12-20 31-12-21	815'000	199'431	555'289	259'711		259'711			555'289
			MMn 1286 del 26-10-2020								
5290.012 300	VARIANTE PR: BAGNO PUBBLICO 154										
			non ancora votato								



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5290.016 300	STUDIO DI FATTIBILITÀ PISTA CICLABILE COLOMBERA-TRESA 226			543	15'243		L				15'243
			Competenza art.39 Rg								
		Data liquidato: 31-12-23									
5290.017 300	ADEGUAMENTO ALLA SCHEDA R6 DEL PD - PAC E COMPENDIO 238	14-06-23 31-12-24	65'000 MMn 1368 del 10-05-2023	56'521	56'521	8'479		8'479			56'521
5290.018 570	PIANO GENERALE DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE (PGA) 250				34'824						34'824
			Competenza art.39 Rg								
5290.110 530	NUOVA LOGISTICA POLIZIA STRUTTURATA (MAPP. 766) CREDITO DI PROGETTAZIONE E CONCORSO 156	08-03-17 31-12-17	513'000 MMn 1145 del 23-01-2017		239'458	273'542		273'542			239'458
5290.700 570	PIANO DELLE ZONE DI PROTEZIONE DEI POZZI DI CAPTAZIONE 158	11-06-19 31-12-20	50'000 MMn 1248 del 06-05-2019		21'134	28'866	L				21'134
		Data liquidato: 31-12-23									
5290.701 570	PIANO D'EMERGENZA 159										
			non ancora votato								
5290.702 570	CONVENZIONE COMPLEMENTARE STAZIONE DI POMPAGGI AIAP 160	10-06-15 31-12-16	20'000 MMn 1111 del 11-05-2015		21'729	-1'729	L				21'729
		Data liquidato: 31-12-23									
5470.000 400	EMISSIONE PRESTITI FONDO SOCIALE 185			6'734	18'471				9'072	12'272	6'200
			vedi Regolamento								
5471.000 280	EMISSIONE PRESTITI DI STUDIO 184				27'300				4'600	8'500	18'800
			vedi Regolamento								
5610.000 730	PARTECIPAZIONE FINANZIARIA ATTUAZIONE PTL (II FASE) 161	17-12-14 31-12-15	4'060'800 MMn 1093 del 03-11-2014	263'298	1'910'026	2'150'774		2'150'774			1'910'026



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
5610.001 730 162	FINANZIAMENTO DEI PERCORSI CICLABILI CANTONALI E REGIONALI DEL LUGANESE (1a TAPPA)	13-12-17 31-12-18	125'000 <i>MMn 1162 del 30-10-2017</i>		110'000	15'000		15'000			110'000
5620.001 510 229	CHIESA S. CRISTOFORO: SISTEMAZIONE CAMERA MORTUARIA		<i>non ancora votato</i>								
5640.001 750 165	CONTRIBUTO MONTE LEMA (2020-2024)	17-06-20	89'285 <i>MMn 1275 del 10-02-2020</i>	18'272	72'216	17'068		17'068			72'216
5650.000 750 166	CONTRIBUTO VPOD PISCINA AI GRAPPOLI SESSA	08-06-11	120'266 <i>MMn 999 del 02-05-2011</i>	8'210	95'635	24'630		24'630			95'635
Totale			25'481'598	3'889'708	13'985'181	11'946'448		11'946'448	488'677	2'659'842	11'325'340

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

Conto CeCo	Descrizione Nro cespite	Data votato Scadenza	Imp. votato totale Messaggio	Uscite inv. anno in esame	Uscite inv. cumulate al 31.12	Credito residuo (+) Sorpasso (-) (1)	Previsione liquidaz. Liquidato "L" (2)	Cred.resid.(+) sorpasso(-) previsto (3)	Entrate anno in esame	Entrate inv. cumulate 31-12	Investim. netto cumulato
Beni Amministrativi											
91406.307	SOSTITUZIONE CONTENITORE PET VIA TORRAZZA			9'407	15'754		L				15'754
230		Data liquidato: 31-12-23	Competenza art.39 Rg								
91406.507	SISTEMA GESTIONE VALVOLE RADIATORI SCUOLA ELEMENTARE			4'815	17'179		L				17'179
252		Data liquidato: 31-12-23	Competenza art.39 Rg								
<i>Legato al macroespite: 6-Sistema controllo radiatori -</i>											
Totale				14'221	32'933						32'933

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

COMUNE

Mca2 - v3

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

Opere - Macrocespiti

1	Via Industria - Fase 1 Data liquidato: 31-12-23 <i>Cespiti collegati: 5010.007 - 5031.026 - 5032.002 -</i>	11-06-19	2'370'000 MMn 1239 del 05-04-2019	82'413	2'577'761	-207'761	L		136'040	179'602	2'398'160
5	Via Industria - Fase 2 <i>Cespiti collegati: 5010.011 - 5032.005 -</i>	08-04-21	2'510'000 MMn 1312 del 03-03-2021	54'903	138'819	2'371'181		2'371'181			138'819
7	Via Meriggi <i>Cespiti collegati: 5010.017 - 5031.031 - 5032.006 -</i>	14-12-22 31-12-23	810'000 MMn 1353 del 26-10-2022	43'255	46'255	763'745		763'745			46'255
8	Via Mimosa <i>Cespiti collegati: 5010.018 - 5031.032 - 5032.007 -</i>	14-12-22 31-12-23	600'000 MMn 1354 del 26-10-2022	161'292	161'292	438'708		438'708			161'292

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

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

(3) Credito votato ./ Previsione di liquidazione

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

DEBITI A CORTO, MEDIO E LUNGO TERMINE AL 31 DICEMBRE 2023

Creditore	Tasso interesse	Saldo 01.01.2023	Finanziamenti	Definanziamenti	Interessi maturati	Saldo 31.12.2023
Corto termine						
Banca Raiffeisen linea di credito (max. fr.4 mio.)	(1) 2.50 %	1'141'951.77	695'449.16		42'259.86	1'837'400.93
Totale		1'141'951.77	695'449.16	0.00	42'259.86	1'837'400.93
Medio, lungo termine						
Postfinance prestito con rinnovo mensile	(2) 2.16 %	5'500'000.00		4'000'000.00	70'739.38	1'500'000.00
Hypothekarbank Lenzburg AG 23.10.2023 - 23.10.2028	2.01 %	0.00	5'000'000.00		19'262.50	5'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 17.05.2023 - 17.05.2025	2.08 %	0.00	3'000'000.00		33'626.67	3'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 17.05.2022 - 17.05.2023	0.25 %	3'000'000.00		3'000'000.00	17'347.05	0.00
Corner Banca prestito (limite min. fr.1 mio. / max fr.5 mio.) 01.12.2011 - rinnovo mensile	1.45 %	1'000'000.00		1'000'000.00	0.00	0.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 15.05.2023 - 15.05.2027	2.38 %	0.00	5'500'000.00		38'873.33	5'500'000.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 31.12.2022 - 31.12.2023		5'500'000.00		5'500'000.00	34'056.12	0.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 15.05.2023 - 15.05.2025	2.31 %	0.00	3'000'000.00		37'730.00	3'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 30.11.2022 - 30.11.2023		3'000'000.00		3'000'000.00	38'163.51	0.00
Banca Raiffeisen prestito fisso 15.05.2023 - 15.05.2026	2.36 %	0.00	3'000'000.00		38'546.67	3'000'000.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 30.11.2022 - 30.11.2023		3'000'000.00		3'000'000.00	38'163.51	0.00
Banca Raiffeisen prestito variabile 18.10.2023 - 18.10.2024	(3)	0.00	1'500'000.00		6'023.50	1'500'000.00
Totale		21'000'000.00	21'000'000.00	19'500'000.00	372'532.23	22'500'000.00
Totale generale		22'141'951.77	21'695'449.16	19'500'000.00	414'792.09	24'337'400.93

(1) tasso 2.50% al 31.12.2023, in precedenza 1.20%

(2) tasso 2.16% al 31.12.2023, varia di mese in mese

(3) tasso variabile SARON + 0.25%

PRO MEMORIA DEGLI IMPEGNI EVENTUALI

Atto di fideiussione solidale a favore della Banca Raiffeisen del Malcantone di Caslano, sottoscritto in data 9 settembre 2019, per un importo di fr. 216'401.00 a garanzia del prestito complessivo di fr. 180'333.95 concesso all'Associazione Tennis Club Caslano.

Garanzia bancaria a favore della Banca Raiffeisen del Malcantone di Caslano, sottoscritta in data 23 dicembre 2021, per un importo di fr. 40'000.00 a garanzia della costruzione di un nuovo impianto del pallone per i tre campi in favore dell'Associazione Tennis Club Caslano.

Conto	Descrizione	Importo	Totale conto
Ratei e risconti attivi			1'953'515.11
1040.000	LPP parte DL - cong. 2023	3'828.23	17'305.78
	Indennità giornaliera 11-12.2023	13'477.55	
1041.000	Pag. anticipato affitto ufficio curatore 01.24	550.00	3'111.20
	Accantonamento rest. IVA taxa canalizzazioni	61.20	
	Accantonamento contrib. calendario Raiffeisen	2'500.00	
1043.000	Sussidio stipendi docenti 2023	35'687.00	35'687.00
1045.000	Accantonamento mercedi 23 da fatturare	51'094.79	1'897'411.13
	Accantonamento mercedi 21 e 22 da fatturare	36'316.34	
	Accantonamento emissione taxa uso fognatura - USF 23	900'000.00	
	Accantonamento emissione taxa acqua potabile - ACQ 2023	530'000.00	
	Accantonamento emissione taxa raccolta rifiuti - RAR 2023	315'000.00	
	Accantonamento emissione taxa raccolta rifiuti imprese - RRI 2023	65'000.00	
Ratei e risconti passivi			919'977.92
2040.000	LPP parte DL - cong. 2023	2'031.77	143'678.02
	Costi coordinatore CFP PolCom - 22-23	2'463.00	
	Costi coordinatrice CCA PolCom - 22-23	1'855.00	
	Accantonamento trasferte curatore intercomunale 2023	312.00	
	Accantonamento indennità e liquidazioni parte DL	137'016.25	
2041.000	Accantonamento spese bollettino 2023	4'900.00	297'290.22
	Accantonamento 2 sussidi bici elettriche	800.00	
	Accantonamento servizio medico festivo 2023	6'592.50	
	Accantonamento bibliomedia contributo 2023	3'950.00	
	Accantonamento affitto centro rifiuti via Golf 44	400.20	
	Accantonamento costo uso sistema integrato di condotta 23	5'860.00	
	Accantonamento costo IVA IV trimestre 2023	26'591.53	
	Accantonamento costo IVA su emissioni tasse 2023	36'370.00	
	Accantonamento cong. spese accessorie Centro Diurno 2023	4'500.00	
	Accantonamento spese postali per invio tasse 2023	3'000.00	
	Accantonamento spese diverse IV trimestre pompieri	4'893.24	
	Accantonamento sportello REMO 2023	10'000.00	
	Accantonamento energia e manut. ill. pubblica 23	82'000.00	
	Accantonamento energia elettrica stabili 4. trim. 23	30'000.00	
	Accant.energia elettrica 4. trim. - appr.idrico	6'000.00	
	Accantonamento cong. 2023 - Consorzio depurazione acque Magliasina	40'000.00	
	Accantonamento taxa USF 2023 parte Comune	13'639.85	
	Accantonamento taxa ACQ 2023 parte eComune	17'792.90	
2043.000	Finanziamento gruppi politici 2023	6'500.00	479'009.68
	Costo docente di lingua dal 9-12.2023	7'120.00	
	Accantonamento servizio medico scolastico 2023	2'000.00	
	Accantonamento sussidi di studio 23-24	4'500.00	
	Accantonamento Croce Verde 2023	32'000.00	
	Partecipazione spese fondi centrali AM/PC/AVS/AI 2023	85'000.00	
	Accantonamento costi assistenza 10-12.2023	37'831.83	
	Accantonamento conguagli case anziani 2023	161'600.00	
	Casa anziani Malcantonese - 4 trim. 23'	45'932.00	
	Accantonamento spese ARP 2023	78'440.00	
	Partecipazione comunità tariffale Arcobaleno 2023	306.00	
	Accantonamento caccia e pesca 2023	14'991.20	
	Sussidi 4° trim. - arcobaleno	2'788.65	

Tabella delle partecipazioni

Denominazione, sede	Autorità di protezione 6, Agno
Genere	Ente autonomo di diritto comunale (art. 193c LOC)
Scopo	Gestione di tutele e curatele
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Partecipazione ai costi	CHF 78'440.00
Eventuali osservazioni	Riparto dei costi in funzione del numero di abitanti

Denominazione, sede	Commissione regionale trasporti Luganese, Lugano
Genere	Convenzione (art. 193a LOC)
Scopo	Sviluppo dei piani di agglomerato
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Partecipazione ai costi	CHF 3'474.50
Eventuali osservazioni	Riparto costi in base a popolazione economica

Denominazione, sede	Regione energia Malcantone Ovest, Magliaso
Genere	Convenzione (art. 193a LOC)
Scopo	Attuazione di progetti di efficienza energetica
Tipo di contabilità	LOC / MCA2
Partecipazione ai costi	CHF 10'000.00
Eventuali osservazioni	Quota parte stabilita per ogni progetto

Denominazione, sede	Associazione MAGGIO, Agno
Genere	Ente autonomo di diritto comunale (art. 193c LOC)
Scopo	Cure a domicilio per il Malcantone-Vedeggio
Tipo di contabilità	Programma ad hoc
Partecipazione ai costi	CHF 351'122.30 contributo SACD
Eventuali osservazioni	La partecipazione alle spese è stabilita annualmente dall'Ufficio

Ragione sociale, sede	Monte Lema SA, Miglieglia
Tipo di società	Società anonima
Scopo della società	Gestione impianto di risalita al Monte Lema
Capitale azionario (tot. / partec. del Comune)	fr. 1'580'000 / fr. 81'000
Ultimo dividendo per azione	0 % sul valore nominale
Eventuali osservazioni	1'620 azioni al portatore di CHF 50 valore nominale

Denominazione, sede	Consorzio Depurazione Acque Magliasina, Croglia
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	17
Scopo	Gestione impianto depurazione acque (IDA)
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Chiave di riparto spese correnti	Popolazione residente permanente
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	0
Diritti di voto in Consiglio consortile	26.78%
Eventuali osservazioni	-

Denominazione, sede	Consorzio pulizie delle rive del Ceresio, Lugano
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	17 (+ 6 consorzi depurazione)
Scopo	Pulizia delle rive e dello specchio d'acqua
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Chiave di riparto spese correnti	4.43%
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	0
Eventuali osservazioni	-

Denominazione, sede	Consorzio TREMA, Novaggio
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	18
Scopo	Opere di premunizione contro i rischi idrogeologici
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Chiave di riparto spese correnti	Popolazione residente permanente
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	0
Eventuali osservazioni	-

Denominazione, sede	Consorzio Protezione Civile, Mezzovico-Vira
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	32
Scopo	Gestione regionale della protezione civile
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Chiave di riparto spese correnti	Popolazione residente permanente
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Quota parte Debito pubblico netto I, al 31.12.	0
Eventuali osservazioni	-

Denominazione, sede	Associazione Croce Verde, Lugano
Genere	Associazione secondo diritto privato CCS
Scopo	Soccorso e trasporto sanitario
Tipo di contabilità	Programma ad hoc
Eventuali osservazioni	-

Denominazione, sede	Ente turistico del Luganese, Lugano
Genere	Ente autonomo di diritto pubblico (LTur)
Scopo	Promozione turistica del Luganese
Tipo di contabilità	Programma ad hoc
Eventuali osservazioni	Contributo calcolato in base ai pernottamenti

Denominazione, sede	Ente regionale di sviluppo del Luganese, Savosa
Genere	Associazione secondo diritto privato CCS
Scopo	Promozione economica del Luganese
Tipo di contabilità	Programma ad hoc
Eventuali osservazioni	-

Ragione sociale, sede	Consorzio nuova piazza di tiro Malcantone-Agno
Genere	Consorzio (LCCom)
Numero di comuni	19
Scopo	Gestione regionale della protezione civile
Tipo di contabilità	LOC / MCA1
Chiave di riparto spese correnti	Popolazione residente permanente
Debiti nei conti del Consorzio (SI/NO)	NO
Eventuali osservazioni	-