



CONSUNTIVO 2023





CONTO CONSUNTIVO 2023

INDICE

pagine		AMMINISTRAZIONE COMUNALE
1	- 24	Messaggio municipale N° 292/2024
		<u>Gestione corrente</u>
25	- 26	Riassunto Consuntivo MCA2 anno 2023
27	- 41	Dettaglio conti gestione corrente
42	- 47	0 Amministrazione generale
48	- 53	1 Ordine pubblico e sicurezza, difesa
54	- 58	2 Formazione
59	- 65	3 Cultura, sport e tempo libero, chiesa
66	- 70	4 Sanità
71	- 78	5 Sicurezza sociale
79	- 83	6 Trasporti e comunicazioni
84	- 93	7 Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio
94	- 96	8 Economia pubblica
97	- 104	9 Finanze e imposte
		<u>Investimenti</u>
106	- 121	Conto degli investimenti: sintesi e dettaglio
122	- 136	Bilancio: sintesi e dettaglio
137	- 139	Tabelle degli ammortamenti
139	- 143	Tabella controllo crediti
144		Tabella elenco debiti
145		Conti dei flussi di capitale
146		Indicatori finanziari
147		Tabella imposte da incassare
148	- 149	Dichiarazione di conformità dell'Organo di controllo



Messaggio municipale

No. 292/2024

Accompagnante il Conto Consuntivo 2023 del Comune di Alto Malcantone.

Risoluzione municipale no:	2975
Data:	08.04.2024
Dicastero:	Amministrazione, Finanze e imposte
Per esame:	Commissione della gestione

Egregio Signor Presidente,
gentili Signore ed egregi Signori Consiglieri comunali,

sottoponiamo al vostro esame ai fini dell'approvazione il conto consuntivo 2023 del Comune di Alto Malcantone che presenta un risultato d'esercizio con un avanzo di CHF 339'000.00, come risulta nella sintesi delle principali voci contabili riassunte nelle tabelle sottostanti, comparate al preventivo 2023 e al consuntivo 2022.

Conto di gestione corrente	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
	2023 (CHF)	2023 (CHF)	2022 (CHF)
Uscite correnti	5'665'641.79	5'817'400.00	5'417'049.84
Ammortamenti amministrativi	273'600.00	312'550.00	260'500.00
Addebiti interni	346'778.02	305'950.00	293'046.45
Totale spese correnti	6'286'019.81	6'435'900.00	5'970'596.29
Entrate correnti	6'278'241.79	6'118'700.00	6'033'838.16
Accrediti interni	346'778.02	305'950.00	293'046.45
Totale ricavi correnti	6'625'019.81	6'424'650.00	6'326'884.61
Risultato d'esercizio	339'000.00	-11'250.00	356'288.32

Il consuntivo 2023 presenta un risultato di gestione corrente migliore di quanto preventivato. A fronte di un'entrata complessiva di CHF 6'625'019.81 la spesa globale è stata di CHF 6'286'019.81. Concretamente, rispetto al preventivo dello stesso anno, le entrate sono state superiori di CHF 200'369.81, mentre le uscite sono inferiori di CHF 149'880.19.

Conto degli investimenti in beni amministrativi	Consuntivo	Preventivo	Consuntivo
	2023 (CHF)	2023 (CHF)	2022 (CHF)
Uscite per investimenti	2'499'851.06	2'906'500.00	2'457'329.88
Entrate per investimenti	-99'378.35	892'500.00	2'832'457.45
Onere netto di investimento	2'599'229.41	2'014'000.00	-375'127.57

Le spese da investimento sono inferiori al preventivo in particolare per i seguenti motivi: il progetto stabili comunali non è ancora stato avviato e sarà concretizzato solo dopo l'eventuale approvazione del Consiglio comunale dei relativi Messaggi municipali nel 2024. Oltre a ciò, la prima fase della realizzazione di quanto previsto dal credito quadro strade 2023-2026 e le opere di canalizzazione nei nuclei e strada cantonale a Mugena sono stati posticipati. Per contro, le uscite relative alle condotte dell'acqua potabile per il nuovo serbatoio Roccolo sono state superiori a quanto preventivato dato che, diversamente da quanto previsto dal programma lavori, tutti i lavori sono già stati completati nel 2023.

Relativamente alle entrate, l'incasso dei sussidi attesi è stato posticipato al 2024, in quanto il saldo finale delle fatture per le opere di PGS di Fescoggia e Breno è avvenuto soltanto nella seconda metà del 2023. La cifra negativa esposta nel conto dei contributi LALIA è relativa alle quote dei mappali di proprietà del Comune.

Conto di chiusura	Consuntivo 2023 (CHF)	Preventivo 2023 (CHF)	Consuntivo 2022 (CHF)
Onere netto per investimenti	2'599'229.41	2'014'000.00	-375'127.57
<i>Versamenti in fondi e finanziamenti speciali</i>	<i>134'827.00</i>	<i>97'500.00</i>	<i>117'912.00</i>
<i>Prelevi da fondi e finanziamenti speciali</i>	<i>212'387.26</i>	<i>133'500.00</i>	<i>134'021.51</i>
<i>Ammortamenti contribuiti per investimenti</i>	<i>75'300.00</i>	<i>50'000.00</i>	<i>65'500.00</i>
<i>Ammortamenti amministrativi</i>	<i>273'600.00</i>	<i>312'550.00</i>	<i>260'500.00</i>
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>339'000.00</i>	<i>-11'250.00</i>	<i>356'288.32</i>
Autofinanziamento	610'339.74	315'300.00	666'178.81
Risultato totale	-1'988'889.67	-1'698'700.00	1'041'306.38

Per quanto riguarda il risultato complessivo, si osserva un aumento del debito pubblico per un importo di CHF 1'988'889.67. Al 31.12.2023 l'importo complessivo del debito pubblico ammontava a CHF 10'136'562.00. Si ricorda che il debito pubblico è definito come la differenza fra il capitale dei terzi e i beni patrimoniali. Tale risultato, diviso per il numero di abitanti, determina il debito pubblico pro capite, il quale, secondo i criteri dei dati contabili ufficiali, ammontava a CHF 7'240.00. La causa principale è da attribuire alle importanti uscite per investimenti sostenute negli ultimi anni, nonché al posticipo nella riscossione dei sussidi relativi alle opere di canalizzazione, quantificabili in circa CHF 535'000.00.

Riassunto del bilancio	Consuntivo 2023 (CHF)	Consuntivo 2022 (CHF)
Attivi		
Beni patrimoniali	2'835'191.16	3'938'110.71
Beni amministrativi	12'885'701.84	10'635'372.43
Finanziamenti speciali	0.00	0.00
Eccedenza passiva	0.00	0.00
Totale Attivi	15'720'893.00	14'573'483.14
Passivi		
Capitale di terzi	12'394'258.47	11'508'288.35
Finanziamenti speciali	577'494.66	536'958.91
Fondo del capitale proprio approvvigionamento idrico	-114'654.87	-41'492.23
Fondo del capitale proprio eliminazione rifiuti	-60'853.85	-15'920.48
Capitale proprio	2'924'648.59	2'585'648.59
Totale Passivi	15'720'893.00	14'573'483.14

L'eccedenza di bilancio ha portato a un incremento del patrimonio netto (capitale proprio) che al termine del 2023 si è attestato a CHF 2'749'139.87.

CONSIDERAZIONI GENERALI

L'anno 2023 chiude un periodo istituzionale la cui durata di legislatura è stata soltanto di tre anni. Una legislatura breve che ha visto la compagine municipale collaborare in modo serio e collegiale. Tre anni che, nonostante siano trascorsi in modo quasi impercettibile, sono stati caratterizzati da ristrutturazioni amministrative necessarie e annunciate, nonché da sostanziali investimenti, alcuni dei quali già compiuti e altri in programma per il futuro imminente.

In ambito edilizio, si segnalano gli importanti investimenti nelle sottostrutture comunali, nel settore dell'approvvigionamento idrico, così come i Messaggi municipali relativi alla ristrutturazione della Casa comunale di Breno e delle ex Case comunali di Arosio e Vezio. Degna di nota anche l'adozione delle nuove Norme di Attuazione del Piano Regolatore armonizzate.

In ambito digitale, è in fase di rinnovo e di ammodernamento il nostro sito internet, il quale offrirà agli utenti un'esplorazione più approfondita, non solo per ciò che attiene agli aspetti istituzionali, ma anche il variegato panorama di eventi culturali, sportivi, aggregativi e sociali, fondamentali per un Comune che aspira a valorizzare e condividere le meraviglie che il nostro splendido territorio ci offre.

Gli avvicendamenti nell'organico di nuovi collaboratori qualificati in aree chiave dell'amministrazione rappresentano ulteriori passi significativi compiuti nell'anno 2023.

Da ultimo, ma non per importanza, il parere favorevole da parte del Dipartimento del territorio al progetto per l'introduzione delle Zone 30 km/h su determinati tratti della strada cantonale, che permetterà di realizzare questo progetto e di avviare l'iter procedurale di approvazione del relativo credito da parte del Consiglio comunale e delle procedure di pubblicazione ai sensi della Legge sulle strade.

Esaminando le cifre e i risultati economico/contabili, si osserva con particolare soddisfazione che il rendiconto finanziario per l'esercizio 2023 si è chiuso con un avanzo d'esercizio pari a CHF 339'000.00, a fronte di un disavanzo preventivato pari a CHF 11'250.00. Questo risultato favorevole è il frutto di molteplici fattori diversi tra loro e, di conseguenza, non può ancora essere considerato come strutturale. Per esempio, un ruolo importante lo giocano le sopravvenienze d'imposta che anche per il 2023 si attestano a circa CHF 520'000.00. Come sempre, la stima e valutazione delle entrate fiscali comunali è sempre un processo complesso. Tenendo conto dei nuovi arrivi e delle partenze, e applicando un approccio cauto, è previsto un gettito fiscale comunale per l'anno in esame di CHF 2'761'000.00.

Sempre ancorato al gettito, ma questa volta a quello cantonale, vi sono una serie di costi che sono fortemente influenzati da quest'ultimo. Per esempio, i contributi in ambito sociale per AVS/AI/CM/PC, i contributi per le case anziani, ecc. A seguito del gettito accertato 2020 inferiore a quanto stimato in sede di preventivo, anche i costi appena citati hanno subito una contrazione e ne è risultato un corposo risparmio.

In conclusione, è importante ricordare come il piano contabile MCA2 imponga che la totalità delle spese relative ai centri di costo Approvvigionamento idrico e Gestione rifiuti debbano essere interamente coperte dalle tasse causali. Considerato che, così come lo scorso anno, anche per il periodo contabile in oggetto risultano esserci disavanzi inerenti entrambi i centri di costo, si è proceduto a registrare i rispettivi risultati a bilancio su appositi fondi di capitale proprio. Ciò significa che tali disavanzi non impattano sul risultato della gestione corrente. Tuttavia, come prevede la legge, questi disavanzi dovranno essere appianati entro un termine di 4 anni. Se il Municipio, come è sua intenzione fare, non dovesse riuscire a trovare dei correttivi per contenere e ottimizzare i costi legati allo smaltimento dei rifiuti e all'erogazione dell'acqua potabile, sarà costretto a caricare i disavanzi sulle relative tasse causali.

Nelle tabelle successive forniamo un confronto fra Consuntivo 2023, il Preventivo 2023 e il Consuntivo 2022.

CONFRONTI E SCOSTAMENTI GENERALI RISPETTO AL PREVENTIVO 2023 E AL CONSUNTIVO 2022

Ricavi

Dicasteri	Consuntivo 2023 (CHF)	Preventivo 2023 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2022 (CHF)
Amministrazione generale	69'124.99	71'000.00	-1'875.01	-2.64%	81'333.59
Ordine pubblico e sicurezza	45'012.80	40'400.00	4'612.80	11.42%	77'911.25
Formazione	289'108.06	337'600.00	-48'491.94	-14.36%	290'901.90
Cultura, sport e tempo libero	200.00	900.00	-700.00	-77.78%	400.00
Sanità	0.00	0.00	0.00	0.00%	18'720.95
Sicurezza sociale	0.00	11'500.00	-11'500.00	-100.00%	6'900.00
Trasporti e comunicazione	182'896.95	106'550.00	76'346.95	71.65%	136'081.50
Protezione dell'ambiente	1'126'062.59	1'048'250.00	77'812.59	7.42%	1'012'589.64
Economia pubblica	153'022.45	150'400.00	2'622.45	1.74%	157'939.45
Finanze e imposte	4'759'591.97	*4'669'300.00	90'291.97	1.93%	4'544'106.33
Totali	6'625'019.81	6'435'900.00	189'119.81		6'326'884.61

* incluso valutazione gettito d'imposta 2023.

Le entrate totali risultano superiori al preventivo di CHF 189'119.81 principalmente per un maggiore incasso di sopravvenienze d'imposta, compensate dalla ripresa del contributo di livellamento. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

Spese

Dicasteri	Consuntivo 2023 (CHF)	Preventivo 2023 (CHF)	Variazione (CHF)	Variazione (%)	Consuntivo 2022 (CHF)
Amministrazione generale	870'796.93	919'800.00	-49'003.07	-5.33%	790'163.26
Ordine pubblico e sicurezza	274'829.96	276'600.00	-1'770.04	-0.64%	346'301.00
Formazione	1'151'834.37	1'214'050.00	-62'215.63	-5.12%	1'136'720.14
Cultura, sport e tempo libero	125'710.15	169'500.00	-43'789.85	-25.83%	131'312.67
Sanità	617'612.71	740'000.00	-122'387.29	-16.54%	707'317.57
Sicurezza sociale	457'939.02	525'400.00	-67'460.98	-12.84%	479'385.14
Trasporti e comunicazione	847'683.07	844'300.00	3'383.07	0.40%	730'287.52
Protezione dell'ambiente	1'245'707.83	1'169'050.00	76'657.83	6.56%	1'062'940.49
Economia pubblica	29'749.65	33'100.00	-3'350.35	-10.12%	31'121.49
Finanze e imposte	664'156.12	544'100.00	120'056.12	22.07%	555'047.01
Totali	6'286'019.81	6'435'900.00	-149'880.19		5'970'596.29

Le spese totali risultano inferiori al Preventivo 2023 di CHF 149'880.19. Per i dettagli si rimanda al commento delle singole voci.

ALTRE CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE

Finanze e imposte

Nel complesso i ricavi per imposte denotano una sostanziale stabilità, risultato di una pratica consolidata di valutare i dati prudenzialmente. La società di revisione ha verificato il gettito comunale esposto, la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle informazioni a disposizione della Cancelleria al momento della revisione.

La valutazione del gettito è stata così stimata, ritenuto il moltiplicatore al 90%:

Persone fisiche	CHF	2'490'000.00
Persone giuridiche	CHF	45'000.00
Imposta immobiliare	CHF	180'000.00
Imposta personale	CHF	<u>46'000.00</u>
Totale gettito d'imposta comunale	CHF	<u>2'761'000.00</u>

I crediti per imposte, pari a CHF 615'025.87 (Imposte da incassare 2023 per CHF 415'044.87 e RRA Imposte da incassare 2023 non ancora fatturate per CHF 199'981.00), rappresentano il 22.27% del gettito d'imposta dell'esercizio (cfr. 2022: 19.12%), percentuale considerata tecnicamente buona.

Moltiplicatore aritmetico di consuntivo (MAC)

Il valore del moltiplicatore aritmetico di consuntivo si attesta al 77.96%.

MAC (Moltiplicatore aritmetico di consuntivo) =
 moltiplicatore politico - (risultato d'esercizio / gettito cantonale soggetto a moltiplicatore¹ x 100)

Nel nostro caso: MAC = 90 - (339'000.00 / 2'816'666 x 100) = 77.96%

¹ [CHF 2'490'000 (persone fisiche) + CHF 45'000 (persone giuridiche)] / 0.90 = CHF 2'816'666.

OSSERVAZIONI DI DETTAGLIO DEI CONTI DEL CONSUNTIVO – GESTIONE CORRENTE

0 – Amministrazione Generale – pagine 16 - 21

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 49'003.07 rispetto al preventivo, in particolare grazie ai minori onorari corrisposti al Municipio.

Amministrazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	870'796.93	69'124.99
Preventivo 2023	919'800.00	71'000.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

Potere legislativo ed esecutivo

011 - 3050.000 Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF (+ CHF 55.73)
Sorpasso minimo.

011 - 3053.000 Premi assicurazione infortuni e RC del personale (+ CHF 6.40)
Sorpasso minimo.

011 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 19.07)
Sorpasso minimo.

011 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 4.90)
Sorpasso minimo.

011 - 3100.010 Spese per votazioni ed elezioni (+ CHF 273.15)
Sorpasso dovuto al costo relativo alla proposta della Fondazione Svizzera dei Parlamenti dei Giovani che proponeva l'invio di opuscoli informativi "easyvote" ai giovani tra i 18 e i 25 anni.

012 - 3000.000 Onorari e indennità Municipio (- CHF 10'800.00)
Nel 2023, contrariamente a quanto annunciato nel Preventivo, il Municipio ha abbandonato il progetto di adeguamento delle indennità municipali. Pertanto, sono state applicate le usuali tariffe previste dall'attuale Regolamento comunale e non è stato necessario far capo all'intero importo preventivato.

012 - 3000.005 Onorari Municipio missioni straordinarie autorizzate (- CHF 5'000.00)
Il Municipio, per dare un segnale di auto-responsabilizzazione limita allo strettissimo necessario l'autorizzazione a missioni straordinarie ai sensi dell'art. 47 del Regolamento comunale, ritenuto che i municipali, oltre all'indennità di seduta, ricevono un'indennità fissa annuale nella quale rientrano semplici missioni e riunioni inferiori alla mezza giornata.

012 - 3053.000 Premi assicurazione infortuni e RC del personale (+ CHF 160.95)
Sottostima a preventivo.

012 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 745.37)
Sottostima a preventivo.

012 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 285.65)
Sottostima a preventivo.

012 - 3130.220 Spese di rappresentanza (+ CHF 1'043.65)
Superamento da imputare alla cena di Natale 2023 offerta ai collaboratori e ad altri costi relativi alle attività del Municipio.

Amministrazione delle finanze e servizi generali

021 - 3050.000 Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF (+ CHF 1'213.75)

Sottostima a preventivo.

021 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 1'040.25)

Sottostima a preventivo.

021 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 1'920.60)

Sottostima a preventivo.

021 - 3090.000 Formazione professionale (+ CHF 400.00)

Trattasi della tassa d'esame relativa al corso effettuato dal Contabile Comunale, non previsto al momento dell'allestimento del preventivo 2023.

021 - 3130.040 Spese bancarie (+ CHF 541.22)

Sorpasso dovuto alla tassa di apertura di un nuovo credito, solitamente non addebitato da altri istituti bancari. Il sorpasso è comunque più che compensato dalla minor spesa imputabile al conto 3130.010 Tasse CCP (- CHF 3'672.01).

021 - 3130.100 Spese esecutive (+ CHF 2'038.50)

Sorpasso imputabile al grande numero di procedure esecutive avviate nel corso del 2023. La maggior spesa è ampiamente compensata dalle imposte e dalle tasse incassate grazie all'avvio delle dette procedure esecutive.

021 - 3132.010 Revisione contabile e PF (+ CHF 8'722.60)

Sorpasso causato dall'aggiornamento del piano finanziario 2022-2025 richiesto alla società di revisione BDO SA.

022 - 3010.000 Stipendi personale (+ CHF 2'810.85)

Sorpasso percentualmente minimo (CHF 376'810.85 vs. CHF 374'000; + 0.75%)

022 - 3010.040 Stipendio personale straordinario (+ CHF 2'430.90)

Sorpasso relativo al compenso corrisposto al formatore che ha assistito il Segretario Comunale nel corso del 2023.

022 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 1'435.55)

Sottostima a preventivo.

022 - 3090.000 Formazione professionale (+ CHF 2'403.20)

Le nuove assunzioni in seno all'amministrazione hanno portato all'iscrizione di un nuovo impiegato ad un corso di formazione. Questa iscrizione non poteva essere preventivata.

022 - 3102.000 Pubblicazioni e inserzioni (+ CHF 3'216.40)

Il sorpasso del preventivo è dovuto principalmente alla pubblicazione sui giornali della variante di PR/NAPR e alle varie pubblicazioni dei concorsi legati alle nuove assunzioni in seno all'Amministrazione.

022 - 3130.000 Spese postali (+ CHF 3'933.67)

Spesa di difficile valutazione in quanto influenzata dal numero di invii postali, che può variare di anno in anno.

022 - 3130.220 Spese di rappresentanza (+ CHF 360.90)

Sottostima a preventivo.

022 - 3132.020 Assistenza legale e consulenze diverse (+ CHF 15'261.55)

Trattasi del sorpasso imputabile all'assistenza fornita all'Ufficio Tecnico Comunale da parte della ditta Lucchini e Canepa Ingegneria SA, per garantire il funzionamento dell'Ufficio tecnico in occasione di un avvicendamento di personale.

029 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 189.62)
Sorpasso minimo.

029 - 3144.000 Manutenzione stabili (+ CHF 852.30)
Sorpasso dovuto a interventi inizialmente non previsti.

1 – Ordine pubblico e sicurezza, difesa – pagine 22 - 27

Il dicastero registra spese e ricavi in linea con quanto preventivato.

Sicurezza pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	274'829.96	45'012.80
Preventivo 202	276'600.00	40'400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

140 - 3010.100 Mercede a tutori e curatori (+ CHF 4'469.60)

In corso di 2023 sono state pagate mercedi relative anche ad anni precedenti (2021 e 2022). Il maggior costo del 2023 è compensato dalla minor spesa registrata a consuntivo 2022.

140 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 458.37)

Sottostima a preventivo

140 - 3132.040 Prestazioni geometra (TAG) (+ CHF 11'096.75)

Trattasi dell'onorario corrisposto allo studio di ingegneria e misurazioni Bernasconi e Forrer SA. A causa di un ritardo abbiamo ricevuto parte dell'onorario 2022 in corso di 2023. La maggior spesa è più che compensata dal maggior ricavo registrato nel conto "140 - 4210.060 tasse tenuta a giorno catasto".

140 - 3612.108 Contributo ARP 6 (+ CHF 444.90)

Sorpasso minimo (+2.2%)

140 - 4210.060 Tasse tenuta a giorno catasto (TAG) (+ CHF 11'454.00)

Trattasi di ricavi legati alla tassa di tenuta a giorno delle misurazioni catastali. In conseguenza del ritardo sopra menzionato, anche le fatture emesse dal Comune hanno riguardato sia il 2022 che il 2023.

150 - 3151.000 Manutenzione idranti (+ CHF 308.00)

Il costo manutenzione idranti 2023 è risultato essere leggermente più alto di quanto previsto.

162 - 3612.110 Contributo Consorzio PCi (+ CHF 909.12)

Contributo comunicatoci dal Consorzio Protezione Civile.

2 – Formazione – pagine 28 - 32

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF 62'215.63 (-5.12%) rispetto al Preventivo 2023. I ricavi risultano essere a loro volta più bassi a causa del minor numero di allievi provenienti da Aranno, con cui abbiamo una convenzione che prevede l'incasso di un importo fisso per ciascun allievo.

Educazione	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	1'151'834.37	289'108.06
Preventivo 2023	1'214'050.00	337'600.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

211 - 3052.000 Contributi LPP (+ CHF 8'595.25)

Sorpasso dovuto al conguaglio 2022 anticipato per conto del Consorzio Scolastico e che ci verrà rimborsato in corso di 2024.

211 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 366.57)

Sottostima a preventivo.

211 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 1'383.65)

Sottostima a preventivo.

217 - 3010.010 Stipendi personale di pulizia (+ CHF 3'244.10)

Aumento dovuto al maggior numero di ore effettuato dalle collaboratrici del servizio pulizia.

217 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 434.39)

Sottostima a preventivo.

217 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 302.75)

Sottostima a preventivo.

219 - 3010.000 Stipendi personale (+ CHF 524.35)

Sorpasso minimo (+1.37%).

219 - 3052.000 Contributi LPP (+ CHF 527.80)

Sottostima a preventivo.

219 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 484.43)

Sottostima a preventivo.

219 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 452.20)

Sottostima a preventivo.

3 – Cultura, sport e tempo libero, Chiesa - pagine 33 - 39

Nel complesso la spesa risulta minore di CHF 43'789.85 rispetto al preventivo principalmente per il posticipo della spesa legato al monumento Gallacchi.

Cultura e tempo libero	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	125'710.15	200.00
Preventivo 2023	169'500.00	900.00

Qui di seguito il commento alla maggiore differenza:

312 - 3632.111 Contributo restauro monumenti storici (- CHF 28'000.00)

La minor spesa è imputabile al posticipo del lavoro di restauro del monumento Gallacchi (Breno) al 2024. Per la commemorazione del centenario dalla nascita di Oreste Gallacchi è previsto un restauro del monumento mentre la collocazione definitiva sarà valutata nell'ambito della ristrutturazione della Casa Comunale di Breno.

342 - 3143.010 Manutenzione parchi e piazzali da gioco (+ CHF 73.03)

Sorpasso minimo.

342 - 3636.030 Contributo associazioni e enti (+ CHF 2.00)

Sorpasso minimo.

342 - 3636.180 Manutenzione rete escursionistica Malcantone (+ CHF 3'613.91)

Sorpasso dovuto alla sistemazione straordinaria del sentiero Varera - Alpe Nisciora.

4 – Sanità – pagine 40 - 44

Il dicastero registra una minor spesa complessiva di CHF -122'387.29 rispetto al preventivo. I costi relativi a questo dicastero sono in larga parte calcolati sulla base del gettito d'imposta 2021 che risulta essere inferiore a quanto preventivato.

Salute pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	617'612.71	0.00
Preventivo 2023	740'000.00	0.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

412 - 3636.230 Contributo Case Anziani – Fondazioni (+ CHF 3'153.12)
Sorpasso dovuto a contributi versati ma non previsti, riguardanti anziani residenti nel Comune.

421 - 3632.107 Contributo SACD (+ CHF 4'669.86)
Nonostante complessivamente i costi del dicastero siano inferiori al preventivo 2023 per le ragioni sopra citate, la percentuale di calcolo riguardante questo specifico tipo di contributo è stato aumentato rispetto allo scorso anno.

421 - 3632.108 Contributo per anziani ospiti di istituti (+ CHF 4'669.86)
I costi sono in larga parte calcolati sulla base del gettito d'imposta 2021 che risulta essere inferiore a quanto preventivato.

422 - 3614.000 Contributo Croce Verde Lugano (+ CHF 497.10)
Sorpasso minimo. Il contributo ci viene comunicato dalla Croce Verde di Lugano.

422 - 3636.200 Partecipazione spese manutenzione defibrillatori (+ CHF 2'747.15)
Aumento delle spese dovuto all'installazione di un nuovo defibrillatore, a Vezio, non previsto a preventivo.

5 – Sicurezza sociale – pagine 45 - 52

Come per il dicastero sanità, i costi relativi a questo dicastero sono in larga parte calcolati sulla base del gettito d'imposta 2021 che risulta essere inferiore a quanto preventivato.

Previdenza sociale	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	457'939.02	0.00
Preventivo 2023	525'400.00	11'500.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

545 - 3631.060 Provvedimenti di protezione LFAM (+ CHF 6'322.00)
Considerato il numero maggiore di bambini che frequentano asili nido, il relativo contributo si è rivelato superiore agli scorsi anni.

572 - 3631.090 Partecipazione comunale spese assistenziali (+ CHF 19'284.27)
Trattasi di una voce contabile di difficile valutazione. Nel 2023 è stata richiesta dal Cantone una maggior partecipazione del nostro Comune alle spese assistenziali dovuta a un aumento dei casi.

579 - 3054.000 Assegni figli e famiglia (+ CHF 262.22)
Sottostima a preventivo.

579 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 240.85)
Sottostima a preventivo.

6 – Trasporti e comunicazione – pagine 53 - 57

Le spese a consuntivo 2023 sono pressoché identiche a quanto ipotizzato in sede di preventivo. I ricavi risultano essere maggiori al preventivo prevalentemente grazie all'incasso di rimborsi assicurativi relativi ad un collaboratore in infortunio e ai contributi sostitutivi posteggi (che vengono integralmente versati al relativo fondo di bilancio).

Traffico	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	847'683.07	182'896.95
Preventivo 2023	844'300.00	105'400.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

615 - 3010.000 Stipendi personale (+ CHF 21'111.85)

Sorpasso dovuto in parte all'adeguamento della scala salariale cantonale, a cui il Comune fa riferimento, e in parte all'adeguamento di salari non previsti a preventivo.

615 - 3010.050 Stipendi operai ausiliari fuori organico (+ CHF 5'555.00)

Sorpasso dovuto prevalentemente all'ingaggio a tempo parziale di un operaio incaricato di riverniciare le panchine comunali, progetto portato a termine nel corso del 2023.

615 - 3030.020 Personale servizio civile (+ CHF 4'640.50)

Sorpasso dovuto alla opportunità di potersi avvalere della collaborazione di un civilista in più di quanto previsto. Trattasi della quota versata all'Ufficio Federale del Servizio Civile.

615 - 3049.000 Indennità picchetti (- CHF 6'262.20)

Considerato il clima mite dell'inverno 2023, la squadra esterna ha effettuato meno picchetti di quanto preventivato.

615 - 3055.000 Premi assicurazione malattia (+ CHF 1'135.55)

Sottostima a preventivo.

615 - 3120.010 Illuminazione pubblica (- CHF 21'135.18)

L'installazione della nuova illuminazione LED ha permesso al Comune un notevole risparmio.

615 - 3141.030 Servizio manutenzione territorio in esternato (+ CHF 33'209.99)

Sorpasso dovuto alla necessità di ingaggiare "in prestito" un collaboratore che sostituisse un operaio comunale, in infortunio durante tutto il 2023. I maggiori ricavi dovuti a rimborsi assicurativi hanno coperto interamente la maggiore spesa (+ CHF 33'019.50)

615 - 3141.040 Servizio calla neve e spargimento sale (- CHF 59'707.55)

Nonostante una quota fissa sia contrattualmente dovuta a prescindere dalla quantità e intensità delle nevicate annuali, quest'anno l'esigua quantità di neve caduta ha permesso un minor costo variabile.

615 - 3141.050 Manutenzione impianti IP (+ CHF 14'068.32)

Sorpasso dovuto ad interventi di manutenzione di difficile preventivazione dovuti alla sistemazione di alcuni pali dell'illuminazione pubblica.

615 - 3199.010 Altre spese per beni e servizi (+ CHF 143.20)

Sorpasso dovuto all'acquisto di kit medici di primo soccorso utilizzabili in caso di piccoli infortuni.

615 - 3500.000 Versamenti fondo Contributi sostitutivi per posteggi (+ CHF 27'000.00)

Costo direttamente proporzionale ai ricavi (difficilmente preventivabili con esattezza) relativi ai contributi sostitutivi per posteggi.

622 - 3631.130 Commissione regionale trasporti Luganese - CRTL (+ CHF 110.85)

Sorpasso minimo.

629 - 3101.080 Acquisto carte giornaliere (+ CHF 16'333.35)

Per la seconda metà del 2023 il Comune si è avvalso di 4 carte giornaliere FFS, disponibili per la vendita alla popolazione, anziché delle canoniche 2.

Il maggior costo è compensato dall'aumento dei ricavi (contabilizzato nel conto 629-4250.000) generato dalla vendita delle suddette due carte in più.

7 – Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio – pagine 58 - 67

Le spese corrispondono a quanto preventivato (+1.9%).

Protezione ambiente e sistemazione territorio	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	1'245'707.83	1'126'062.59
Preventivo 2023	1'169'050.00	1'048'250.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

710 - 3137.010 Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso (+ CHF 350.73)
Sorpasso minimo.

710 - 3143.060 Ampliamento rete idrica (+ CHF 6'230.50)
Gli interventi effettuati nel corso del 2023 sono stati superiori a quanto stimato.

710 - 3143.080 Manutenzione opere idrauliche (+ CHF 37'626.19)
Sorpasso causato dalla complessità di intervento in occasione di alcuni guasti occorsi alla rete idrica nel corso del 2023. Guasti impossibili sia da preventivare sia da posticiparne la relativa riparazione.

720 - 3137.010 Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso (+ CHF 1'193.34)
Questa voce è proporzionale all'ammontare della tassa canalizzazione 2023 incassata (corrisponde al 2.8% dei ricavi).

720 - 3132.020 Assistenza legale e consulenze diverse (+ CHF 467.50)
Il saldo del conto è da imputare totalmente alla fattura, il cui saldo è leggermente maggiore rispetto a quanto preventivato, relativa l'assistenza per la riscossione dei contributi LALIA.

720 - 3612.107 Contributo Consorzio depurazione acque Magliasina (+ CHF 31'804.85)
Contributo che ci viene richiesto dal Consorzio depurazione acque Magliasina e su cui non abbiamo margine di manovra.

710 - 3940.000 Addebiti interni: interessi passivi (+ CHF 30'451.83)
Sorpasso dovuto al rialzo dei tassi d'interesse avvenuto nel corso del 2023.

730 - 3101.040 Acquisto sacchi rifiuti (+ CHF 2'199.99)
Sorpasso dettato dalla domanda di sacchi da parte dell'utenza.

730 - 3130.060 Raccolta rifiuti urbani (RSU) (+ CHF 5'438.40)
Sorpasso dovuto ad un rincaro dei costi applicato dalla ditta incaricata della raccolta RSU e non ancora contemplato al momento della stesura del preventivo 2023.

730 - 3130.070 Rifiuti riciclabili (+ CHF 4'714.55)
Le misure messe in atto per contenere i costi hanno avuto solo parzialmente effetto.

730 - 3130.080 Rifiuti vegetali (+ CHF 12'081.65)
Sorpasso dovuto ai numerosi interventi di sgombero del compostaggio. Nel corso del 2023 sono stati effettuati inoltre sgomberi straordinari relativi a materiale accumulatosi nel corso degli anni.

730 - 3130.090 Rifiuti ingombranti (+ CHF 2'608.35)
Le misure messe in atto per contenere i costi hanno avuto solo parzialmente effetto.

730 - 3137.010 Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso (+ CHF 477.78)
Costo direttamente proporzionale ai ricavi.

730 - 3151.010 Manutenzione contenitori rifiuti (+ CHF 3'259.05)
Sottostima a preventivo.

741 - 3612.102 Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio (+ CHF 2'912.45)

Contributo comunicatoci dal Consorzio manutenzione Basso Vedeggio e su cui non abbiamo margine di manovra.

761 - 3132.070 Spese controllo impianti di combustione (+ CHF 15'816.8)

Costo non preventivato in quanto atteso per l'anno 2024. Ad ogni modo il viene interamente coperto dal relativo conto di ricavo 4240.110 – Tassa di controllo impianti di combustione

769 - 3500.500 Versamenti al fondo FER (+ CHF 10'327.00)

Trattasi di costo completamente coperto dal relativo ricavo (4631.020 – Contributi FER), che risulta essere più alto in egual misura (+ CHF 10'327.00).

769 - 3637.110 Contributo per acquisto benzina alchilata (+ CHF 5.10)

Sorpasso minimo.

790 - 3132.020 Assistenza legale e consulenze diverse (+ CHF 692.5)

Sorpasso minimo (+2.7%).

8 – Economia pubblica – pagine 68 - 70

Costi e ricavi sono pressoché identici sia rispetto al consuntivo 2022 che al preventivo 2023.

Economia pubblica	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	29'749.65	153'022.45
Preventivo 2023	33'100.00	150'400.00

9 – Finanze e imposte – pagine 71 - 77

Nel corso dell'esercizio sono stati rinnovati dei finanziamenti ad un tasso d'interesse maggiore rispetto a quello in essere fino al momento della scadenza. Sono contabilizzate in questo dicastero le entrate relative il contributo di livellamento (2023: CHF 581'365.76) ed il contributo di localizzazione geografica (2023: CHF 362'000.00).

Finanze	Spese CHF	Ricavi CHF
Consuntivo 2023	664'156.12	4'759'591.97
Preventivo 2023	544'100.00	4'669'300.00

Qui di seguito il commento alle maggiori differenze:

910 - 3181.010 Perdite e differenze di valutazione (+ CHF 16'831.16)

A seguito delle numerose procedure esecutive avviate nel corso nel 2023, alcune di esse si sono concluse con il rilascio di attestati di carenza beni. Siamo dunque di fronte ad una perdita non preventivabile per il Comune, registrata in questo conto.

950 - 3601.300 Quota parte Cantone - patenti caccia e pesca (+ CHF 4'878.80)

Costo di difficile preventivazione, che dipende dal numero di richieste ricevute. Costo comunque compensato dal maggior ricavo.

961 - 3401.100 Interessi su debiti consolidati (+ CHF 120'046.26)

Nel corso dell'esercizio sono stati rinnovati dei finanziamenti ad un tasso d'interesse maggiore rispetto a quello in essere fino al momento della scadenza. Questa è una tipologia di costo non preventivabile in quanto è molto difficile ipotizzare quale possa essere il livello dei tassi d'interesse al momento della scadenza di uno o più prestiti.

990 - 3300.100 Ammortamento pianificato di strade e vie di comunicazione (+ CHF 2'300.00)

L'elevato numero di investimenti ha causato un susseguente aumento anche per quanto riguarda gli ammortamenti.

990 - 3300.200 Ammortamento pianificato di sistemazione corsi d'acqua e laghi (+ CHF 500.00)

Si veda quanto detto per il conto 990.3300.000.

990 - 3300.900 Ammortamento pianificato su contributi per investimenti al Cantone (+ CHF 11'800.00)

Si veda quanto detto per il conto 990.3300.000.

990 - 3660.200 Ammortamento pianificato su contributi per investimenti a Comuni, Consorzi o altri enti locali (+ CHF 13'500.00)

Si veda quanto detto per il conto 990.3300.000.

ESAME DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il conto degli investimenti presenta un saldo di CHF 2'599'229.41 a seguito di uscite per investimenti per un valore pari a CHF 2'499'851.06 ed entrate per investimenti per un ammontare CHF -99'378.35. La particolarità delle entrate negative è dovuta allo storno di contributi LALIA relativi a terreni di proprietà del Comune, dunque non contabilizzabili come contributi da incassare.

Di seguito prendiamo in esame i singoli investimenti effettuati che hanno generato delle uscite di cassa durante l'anno, con i dettagli riguardanti:

- il credito votato;
- la spesa effettiva;
- la situazione lavori.

Eventuali sussidi sono considerati separatamente.

Credito quadro manutenzione strade (MM 207/2018)

Credito votato in data 22.01.2019	CHF 1'470'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF 1'109'849.75
Investimento 2023	<u>CHF 296'091.50</u>
Totale	<u>CHF 1'405'941.25</u>

L'ultima tratta è stata completata. L'investimento è concluso.

Rifacimento condotte acqua potabile e canalizzazioni Breno (MM 230/2020)

Credito votato in data 22.07.2020	CHF 1'470'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF 976'062.04
Investimento 2023	<u>CHF 284'471.45</u>
Totale	<u>CHF 1'260'533.49</u>

Investimento terminato.

Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL (MM 142/2014)

Credito votato in data 16.12.2014	CHF 885'600.00
Situazione al 01.01.2023	CHF 360'754.00
Investimento 2023	<u>CHF 61'762.00</u>
Totale	<u>CHF 422'516.00</u>

Trattasi della quota parte a carico del nostro Comune, prelevata dal Cantone per finanziare questo progetto finalizzato a migliorare la mobilità sulle strade della nostra regione. Il nostro impegno terminerà nel 2033.

Software Gecoti e onorari per emissione LALIA (MM 228/2020)

Credito votato in data 13.05.2020	CHF 70'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF 53'119.20
Investimento 2023	<u>CHF 9'232.25</u>
Totale	<u>CHF 62'351.45</u>

Abbiamo ricevuto i conguagli e l'investimento è da considerarsi concluso.

Pavimentazione strada comunale, condotta e opere canalizzazione Fescoggia (MM 229/2020)

Credito votato in data 04.05.2020	CHF 1'030'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF 755'768.80
Investimento 2023	<u>CHF 297'228.90</u>
Totale	<u>CHF 1'052'997.70</u>

Investimento terminato.

Credito quadro per l'esbosco e sicurezza stradale (MM 240/2020)

Credito votato in data 19.11.2020	CHF	250'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	28'564.30
Investimento 2023	CHF	<u>50'406.72</u>
Totale	CHF	<u>78'971.02</u>

Gli interventi sono continuati nel corso del 2023 e proseguiranno anche negli anni a venire.

Vasche di contenimento Arosio e Vezio (MM 252/2022)

Credito votato in data 11.04.2022	CHF	496'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	10'770.00
Investimento 2023	CHF	<u>486'008.76</u>
Totale	CHF	<u>496'778.76</u>

Alcuni lavori relativi alle opere di Vezio devono essere completati. Si fa riferimento a quanto indicato nella risposta all'interpellanza presentata dal Consigliere comunale Eric Mercolli, avente per oggetto "lavori secondo messaggio municipale 252/2021".

AR Pavimentazione strada S201 Sala Teatro - Asilo (MM 188/2017)

Credito votato in data 13.12.2017	CHF	1'195'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	1'012'073.04
Investimento 2023	CHF	<u>56'291.75</u>
Totale	CHF	<u>1'068'364.79</u>

I lavori sono conclusi.

Progettazione nuovo serbatoio di Breno e della telegestione del serbatoio di Arosio (MM 238/2020)

Credito votato in data 21.12.2020	CHF	64'600.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	64'620.00
Investimento 2023	CHF	<u>8'215.70</u>
Totale	CHF	<u>72'835.70</u>

La progettazione è conclusa e si attende l'inizio dei lavori di realizzazione.

Costruzione di un nuovo serbatoio in zona Roccolo (MM 253/2021)

Credito votato in data 25.10.2021	CHF	2'366'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	<u>719'829.05</u>
Totale	CHF	<u>719'829.05</u>

Sono state completate le condotte mentre i lavori al serbatoio inizieranno durante l'estate 2024.

Messa in sicurezza della camera di raccolta del riale Valleggione (MM 263/2022)

Credito votato in data 11.04.2022	CHF	79'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	<u>9'356.01</u>
Totale	CHF	<u>9'356.01</u>

I lavori di realizzazione inizieranno a maggio 2024.

Opere di rinforzo dell'alveo e delle sponde a valle della camera TreMa93 ad Arosio (MM 278/2023)

Credito votato in data 26.06.2023	CHF	58'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	46'117.15
Totale	CHF	<u>46'117.15</u>

I lavori sono conclusi.

Accompagnamento Messaggi municipali stabili comunali (RM 1488/2022)

Credito votato in data 12.09.2022	CHF	3'300.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	3'295.60
Totale	CHF	<u>3'295.60</u>

I lavori sono terminati nel 2023.

Sistemazione strada cantonale Mugena zona Nava – Onorario progetto definitivo sottostrutture e nuova pavimentazione (RM 1544/2020)

Credito votato in data 08.06.2020	CHF	19'000.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	19'000.00
Totale	CHF	<u>19'000.00</u>

I lavori sono terminati nel 2023

Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE (RM 1569/2022)

Credito votato in data 10.10.2022	CHF	24'232.50
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	24'232.50
Totale	CHF	<u>24'232.50</u>

I lavori sono terminati nel 2023

Installazione parapetti strade comunali (RM 1869/2023)

Credito votato in data 06.02.2023	CHF	12'500.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	12'460.90
Totale	CHF	<u>12'460.90</u>

I lavori sono terminati nel 2023

Progetto definitivo strada via alla Chiesa Arosio (RM 2258/2023)

Credito votato in data 14.08.2023	CHF	25'500.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	7'000.50
Totale	CHF	<u>7'000.50</u>

Il progetto è stato consegnato recentemente. Il saldo finale della fattura non è ancora arrivato.

Installazione e posa traversine strade comunali (RM 2559/2023)

Credito votato in data 20.11.2023	CHF	11'160.00
Situazione al 01.01.2023	CHF	0.00
Investimento 2023	CHF	11'324.00
Totale	CHF	<u>11'324.00</u>

I lavori sono terminati nel 2023.

INDICATORI FINANZIARI

Contabilità: Comune Alto Malcantone

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno: 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	Buono < 100% Accettabile 100% - 150% Debole > 150%	292.6%	Debole
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	Debole < 80% Normale 80% - 100% Buono > 100%	24.4%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	Non più sopportabile > 10% Sufficiente dal 4% - 9% Buono 0% - 4%	2.1%	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	7'240	Eccessivo
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	Molto alta > 30% Elevata 20% - 30% Media 10% - 20% Ridotta < 10%	31.4%	Molto alta
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	Eccessiva > 40% Buona 20% - 40% Media 10% - 20% Debole < 10%	17.5%	Media
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	Ottimo < 50% Buono 50% - 100% Medio 100% - 150% Debole 150% - 200% Critico > 200%	173.2%	Debole
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	Alto > 15% Sopportabile 5% - 15% Debole < 5%	7.7%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento Autofinanziamento / Ricavi correnti	Debole < 10% Media 10% - 20% Buona > 20%	9.7%	Debole
	Moltiplicatore politico		90.0%	

CONSIDERAZIONI FINALI DEL MUNICIPIO

In conclusione, il favorevole consuntivo di quest'anno, oltre ad essere generato da un gettito fiscale in leggera ma costante crescita, riflette una gestione attenta, scrupolosa e lungimirante da parte dell'amministrazione comunale e dell'esecutivo. Gli sforzi congiunti hanno portato a un'eccedenza di bilancio che non solo supera le previsioni iniziali rispecchiando sostanzialmente quanto preventivato, ma stabilisce anche una solida base per il futuro. In relazione agli investimenti, il Municipio e l'Amministrazione hanno mostrato una gestione diligente, stando nei limiti dei finanziamenti approvati dal Consiglio Comunale, e in alcuni casi, hanno persino conseguito un risparmio rispetto a tali stanziamenti.

Le operazioni prudenti e strategiche hanno contribuito significativamente al raggiungimento di questi risultati positivi, dimostrando che con una gestione oculata delle risorse e con l'impegno costante verso l'efficienza, è possibile non solo rispondere alle aspettative dei cittadini, ma anche migliorarne i servizi affinché si possa incrementare la qualità di vita.

Questi risultati pongono il Comune in una posizione favorevole per affrontare con maggior serenità le sfide future, permettendo al Municipio di mantenere la sua politica sugli investimenti anche per i prossimi anni in servizi e ammodernando le infrastrutture per ottimizzare le prestazioni e diminuire i costi di gestione, tutto ciò senza compromettere la stabilità finanziaria. È un punto di partenza incoraggiante per il proseguimento delle politiche di sviluppo sostenibile e per un impegno continuo nella ricerca dell'eccellenza amministrativa, a beneficio di tutti i membri della comunità.

L'amministrazione e il Municipio si impegnano a perseverare su questa strada, assicurando un utilizzo delle risorse pubbliche che tenga conto delle aspettative della collettività e del benessere delle generazioni future, mantenendo una chiara stabilità finanziaria.

ASPETTI PROCEDURALI E FORMALI

- Preavviso commissionale: l'esame del Messaggio compete alla Commissione della gestione.
- Quoziente di voto: per l'approvazione del dispositivo di deliberazione è necessaria la maggioranza semplice dei membri del Consiglio comunale (art. 61 cpv. 1 LOC).

PROPOSTE DI RISOLUZIONE

Considerando quanto esposto e rimanendo a disposizione per eventuali, il Municipio invita questo lodevole Consiglio comunale a voler risolvere:

1. Sono approvati i Conti Consuntivi 2023 dell'amministrazione comunale secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Totale spese correnti	CHF	6'286'019.81
Totale ricavi correnti	CHF	6'625'019.81
Risultato d'esercizio (Avanzo)	CHF	339'000.00

2. È approvato la gestione degli investimenti per l'anno 2023 secondo il documento allegato che chiude con il seguente risultato:

Uscite per investimenti	CHF	2'499'851.06
Entrate per investimenti	CHF	-99'378.35
Onere netto per investimenti	CHF	-2'599'229.41

3. Al Municipio e all'Amministrazione comunale è dato completo scarico per tutta la gestione 2023.
4. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 1'195'000.00 per il rifacimento condotte acquedotto e fognature Arosio – strada Comunale S201.1 e Cantonale S201.
 - Importo deliberato (MM 188/2017): CHF 1'195'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 1'068'364.79
 - Importo restante: CHF 126'635.21

5. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 1'470'000.00 per il credito quadro manutenzione strade.
 - Importo deliberato (MM 207/2018): CHF 1'470'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 1'405'941.25
 - Importo restante: CHF 64'058.75
6. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 1'470'000.00 per il rifacimento condotte acqua potabile e canalizzazione Breno.
 - Importo deliberato (MM 230/2020): CHF 1'470'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 1'260'533.49
 - Importo restante: CHF 209'466.51
7. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 1'030'000.00 per la pavimentazione della strada comunale, la condotta e le opere di canalizzazione a Fescoggia.
 - Importo deliberato (MM 229/2020): CHF 1'030'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 1'052'997.70
 - Sorpasso di credito: CHF 22'997.10
8. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 70'000.00 per il software GeCoTi e onorari per emissione LALIA.
 - Importo deliberato (MM 228/2020): CHF 70'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 62'351.45
 - Importo restante: CHF 7'648.55
9. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 58'000.00 per le opere di rinforzo dell'alveo e delle sponde a valle della camera TreMa93 ad Arosio.
 - Importo deliberato (MM 278/2023): CHF 58'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 46'117.15
 - Importo restante: CHF 11'882.85
10. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 3'300.00 per l'accompagnamento alla stesura dei Messaggi municipali relativi gli stabili comunali.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1488/2022): 3'300.00
 - Importo a consuntivo: CHF 3'295.60
 - Importo restante: CHF 4.40
11. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 19'000 per la sistemazione della strada cantonale di Mugena zona Nava – onorario progetto definitivo sottostrutture e pavimentazione.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1544/2020): 19'000.00
 - Importo a consuntivo: CHF 19'000.00
 - Importo restante: CHF 0.00
12. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 22'500.00 la verifica del dimensionamento/sfruttamento delle zone edificabili.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1569/2022): CHF 24'232.50
 - Importo a consuntivo: CHF 24'232.50
 - Importo restante: CHF 0.00
13. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 12'500.00 per l'installazione di parapetti su strade comunali.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 1869/2023): CHF 12'500.00
 - Importo a consuntivo: CHF 12'460.90
 - Importo restante: CHF 39.10
14. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 25'500.00 per il progetto definitivo della strada Via alla Chiesa di Arosio.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 2258/2023): CHF 25'500.00
 - Importo a consuntivo: CHF 7'000.50
 - Importo restante: CHF 18'499.50
15. È ratificata la liquidazione del credito di CHF 11'157.70 per l'installazione di traversine su strade comunali.
 - Importo deliberato (Ris. Mun. 2559/2023): CHF 11'157.70
 - Importo a consuntivo: CHF 11'324.00
 - Sorpasso di credito: CHF 166.30

Cordiali saluti.

Per il Municipio

Il Sindaco:

 Giovanni Berardi



Il Segretario Comunale:

 Daniele Jarmorini

Commissione d'esame:

Commissione della gestione (art. 10 RALOC)

Allegati:

Fascicolo "Consuntivo 2023" comprendente:

- 1) Il riassunto del consuntivo;
- 2) La ricapitolazione per genere di conto del conto di gestione corrente a quattro cifre con subtotali a tre cifre;
- 3) La ricapitolazione funzionale del conto di gestione corrente a tre cifre;
- 4) La ricapitolazione per dicasteri del conto di gestione corrente;
- 5) Il dettaglio del conto di gestione corrente;
- 6) La ricapitolazione per genere di conto del conto degli investimenti a quattro cifre con subtotali a tre cifre;
- 7) La ricapitolazione per dicasteri del conto degli investimenti;
- 8) Il dettaglio del conto degli investimenti;
- 9) Il bilancio con indicazione dei totali, a livello di conto, di classe e a livello di beni patrimoniali, beni amministrativi, eccedenza passiva, capitale di terzi, finanziamenti speciali, capitale proprio e fondi di capitale proprio;
- 10) La tabella degli ammortamenti;
- 11) Il controllo dei crediti, ovvero l'elenco dei crediti votati con gli importi utilizzati e ancora disponibili in rapporto, ove è il caso, allo stato di avanzamento dei lavori;
- 12) L'elenco dei debiti;
- 13) Il conto dei flussi di capitale, per il fondo mezzi liquidi;
- 14) L'analisi finanziaria con il calcolo dei seguenti indicatori:
 - Il tasso di indebitamento netto;
 - il grado di autofinanziamento;
 - la quota delle spese per interessi;
 - il debito pubblico netto;
 - la quota degli investimenti;
 - la quota di capitale proprio;
 - la quota di indebitamento lordo;
 - la quota degli oneri finanziari;
 - la capacità di autofinanziamento.



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	25
<i>Ticino v3.0</i>	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023 <i>(compreso il gettito)</i>	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	5'776'892.63	6'085'400.00	5'643'843.20
Ricavi operativi	6'212'478.59	6'063'500.00	5'920'525.44
RISULTATO OPERATIVO	435'585.96	-21'900.00	276'682.24
Spese finanziarie	162'349.16	44'550.00	33'706.64
Ricavi finanziari	58'950.20	55'200.00	113'312.72
RISULTATO FINANZIARIO	-103'398.96	10'650.00	79'606.08
RISULTATO ORDINARIO	332'187.00	-11'250.00	356'288.32
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	6'813.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	6'813.00	0.00	0.00
RISULTATO TOTALE ESERCIZIO	339'000.00	-11'250.00	356'288.32
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	2'499'851.06	2'906'500.00	2'457'329.88
Entrate per investimenti	-99'378.35	892'500.00	2'832'457.45
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'599'229.41	2'014'000.00	-375'127.57
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	2'599'229.41	2'014'000.00	-375'127.57
AUTOFINANZIAMENTO	610'339.74	315'300.00	666'178.81
RISULTATO GLOBALE	-1'988'889.67	-1'698'700.00	1'041'306.38

BILANCIO

	Anno 2023	Anno 2022
Beni Patrimoniali	2'835'191.16	3'938'110.71
Beni Amministrativi	12'885'701.84	10'635'372.43
TOTALE ATTIVI	15'720'893.00	14'573'483.14
Capitale di terzi	12'971'753.13	12'045'247.26
Capitale proprio	2'749'139.87	2'528'235.88
<i>di cui eccedenza di bilancio (gruppo 299)</i>	<i>(2'924'648.59)</i>	
TOTALE PASSIVI	15'720'893.00	14'573'483.14



ALLEGATO 1
RIASSUNTO CONSUNTIVO MCA2
PER ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	26
	<i>Ticino v3.0</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2023

339'000.00 + Risultato totale d'esercizio

273'600.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

134'827.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

212'387.26 - (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

75'300.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

610'339.74

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-73'162.64
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(-) prelevamento dal fondo (disavanzo)	-44'933.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	27

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	CONSUNTIVO	2023	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	870'796.93	13.85 %	69'124.99	1.04 %	919'800.00	71'000.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	274'829.96	4.37 %	45'012.80	0.68 %	276'600.00	40'400.00
2 FORMAZIONE	1'151'834.37	18.32 %	289'108.06	4.36 %	1'214'050.00	337'600.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	125'710.15	2.00 %	200.00	0.00 %	169'500.00	900.00
4 SANITÀ	617'612.71	9.83 %	0.00	0.00 %	740'000.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	457'939.02	7.29 %	0.00	0.00 %	525'400.00	11'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	847'683.07	13.49 %	182'896.95	2.76 %	844'300.00	106'550.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'245'707.83	19.82 %	1'126'062.59	17.00 %	1'169'050.00	1'048'250.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	29'749.65	0.47 %	153'022.45	2.31 %	33'100.00	150'400.00
9 FINANZE E IMPOSTE	664'156.12	10.57 %	4'759'591.97	71.84 %	544'100.00	1'708'650.00
TOTALI	6'286'019.81	100.00 %	6'625'019.81	100.00 %	6'435'900.00	3'475'250.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						2'960'650.00
AVANZO D'ESERCIZIO	339'000.00					
TOTALI A PAREGGIO	6'625'019.81		6'625'019.81		6'435'900.00	6'435'900.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	28

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011	Legislativo	14'709.25	0.23	0.00	0.00
012	Esecutivo	39'613.30	0.63	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	143'058.36	2.28	1'026.60	0.02
022	Servizi generali, altro	600'451.42	9.55	51'253.39	0.77
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	72'964.60	1.16	16'845.00	0.25
	TOTALE PER DICASTERO	870'796.93		69'124.99	
	<i>Maggior spesa</i>			801'671.94	

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

111	Polizia	101'408.85	1.61	0.00	0.00
120	Potere giudiziario	0.00	0.00	300.00	0.00
140	Diritto generale	100'605.25	1.60	44'712.80	0.67
150	Vigili del fuoco	41'906.74	0.67	0.00	0.00
161	Difesa militare	0.00	0.00	0.00	0.00
162	Protezione civile	30'909.12	0.49	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	274'829.96		45'012.80	
	<i>Maggior spesa</i>			229'817.16	

2 FORMAZIONE

211	Scuola dell'infanzia	262'370.45	4.17	110'769.00	1.67
212	Scuola elementare	639'349.20	10.17	112'079.30	1.69
213	Scuola media	3'780.00	0.06	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	93'954.87	1.49	0.00	0.00
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	152'379.85	2.42	66'259.76	1.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'151'834.37		289'108.06	
	<i>Maggior spesa</i>			862'726.31	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	29

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

312	Patrimonio storico e culturale	0.00	0.00	0.00	0.00
321	Biblioteche	0.00	0.00	200.00	0.00
322	Concerti e teatri	2'800.00	0.04	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	22'397.65	0.36	0.00	0.00
341	Sport	8'000.00	0.13	0.00	0.00
342	Tempo libero	52'432.75	0.83	0.00	0.00
350	Chiese e affari religiosi	40'079.75	0.64	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	125'710.15		200.00	
	<i>Maggior spesa</i>			125'510.15	

4 SANITÀ

412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	409'466.59	6.51	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	172'517.37	2.74	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	31'053.25	0.49	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	0.00	0.00	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	4'575.50	0.07	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	617'612.71		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			617'612.71	

5 SICUREZZA SOCIALE

512	Riduzioni dei premi	196'356.10	3.12	0.00	0.00
522	Prestazioni complementari all'Al	42'000.00	0.67	0.00	0.00
532	Prestazioni complementari AVS	56'000.00	0.89	0.00	0.00
535	Prestazioni di vecchiaia	0.00	0.00	0.00	0.00
544	Protezione dei giovani	2'118.10	0.03	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	34'097.40	0.54	0.00	0.00
572	Aiuto economico	97'284.27	1.55	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	30

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
579	Assistenza, n. m. a.	30'083.15	0.48	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		457'939.02		0.00	
<i>Maggior spesa</i>				457'939.02	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	15'163.20	0.24	0.00	0.00
615	Strade comunali	658'658.57	10.48	93'569.50	1.41
622	Traffico regionale e d'agglomerato	84'533.85	1.34	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	89'327.45	1.42	89'327.45	1.35
TOTALE PER DICASTERO		847'683.07		182'896.95	
<i>Maggior spesa</i>				664'786.12	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	423'894.01	6.74	423'894.01	6.40
720	Eliminazione delle acque di scarico	320'723.77	5.10	256'905.05	3.88
730	Gestione dei rifiuti	276'282.73	4.40	276'282.73	4.17
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	31'272.45	0.50	0.00	0.00
742	Opere di protezione, altre	22'862.60	0.36	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	100.00	0.00	6'813.00	0.10
761	Protezione dell'aria e del clima	15'816.80	0.25	18'920.00	0.29
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	143'247.80	2.28	143'247.80	2.16
771	Cimitero e sepoltura	8'815.17	0.14	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	2'692.50	0.04	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'245'707.83		1'126'062.59	
<i>Maggior spesa</i>				119'645.24	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
840	Turismo	24'930.15	0.40	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	31

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

		RICAPITOLAZIONE		RICAVI	
		SPESE	%		%
850	Industria, artigianato e commercio	4'819.50	0.08	0.00	0.00
871	Elettricità	0.00	0.00	153'022.45	2.31
TOTALE PER DICASTERO		29'749.65		153'022.45	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>123'272.80</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	46'831.16	0.75	3'447'609.90	52.04
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	2'595.00	0.04	943'365.76	14.24
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	18'878.80	0.30	23'067.69	0.35
961	Interessi	162'349.16	2.58	138'983.22	2.10
963	Immobili dei beni patrimoniali	0.00	0.00	13'200.00	0.20
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	665.40	0.01
990	Voci non ripartite	433'502.00	6.90	192'700.00	2.91
TOTALE PER DICASTERO		664'156.12		4'759'591.97	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>4'095'435.85</i>			
TOTALI		6'286'019.81	100.00 %	6'625'019.81	100.00 %
AVANZO D'ESERCIZIO		339'000.00			
TOTALI A PAREGGIO		6'625'019.81		6'625'019.81	



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	32

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	6'286'019.81	6'435'900.00	5'970'596.29
30 Spese per il personale	1'259'341.64	1'282'050.00	1'128'770.24
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'389'175.27	1'369'650.00	1'318'454.84
33 Ammortamenti beni amministrativi	273'600.00	312'550.00	260'500.00
34 Spese finanziarie	162'349.16	44'550.00	33'706.64
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	134'827.00	97'500.00	117'912.00
36 Spese di trasferimento	2'719'948.72	3'023'650.00	2'818'206.12
39 Addebiti interni	346'778.02	305'950.00	293'046.45
4 RICAVI	6'625'019.81	3'475'250.00	6'326'884.61
40 Ricavi fiscali	3'464'034.90	352'000.00	3'794'754.21
41 Regalie e concessioni	151'173.50	151'900.00	149'351.00
42 Tasse e retribuzioni	1'058'770.62	992'400.00	938'681.21
43 Ricavi diversi	3'102.35	8'000.00	3'094.44
44 Ricavi finanziari	58'950.20	55'200.00	113'312.72
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	212'387.26	133'500.00	134'021.51
46 Ricavi da trasferimento	1'323'009.96	1'476'300.00	900'623.07
48 Ricavi straordinari	6'813.00	0.00	0.00
49 Accrediti interni	346'778.02	305'950.00	293'046.45



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	33

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	6'286'019.81	6'435'900.00	5'970'596.29
30	20.03	Spese per il personale	1'259'341.64	1'282'050.00	1'128'770.24
300	0.64	Autorità e commissioni	40'400.00	57'000.00	44'010.00
3000	0.64	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	40'400.00	57'000.00	44'010.00
301	12.92	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	812'196.00	782'500.00	697'586.67
3010	12.92	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	812'196.00	782'500.00	697'586.67
302	3.17	Stipendi dei docenti	199'437.50	211'500.00	188'839.80
3020	3.17	Stipendi dei docenti	199'437.50	211'500.00	188'839.80
303	0.20	Personale temporaneo	12'640.50	8'000.00	10'837.00
3030	0.20	Personale temporaneo	12'640.50	8'000.00	10'837.00
304	0.03	Assegni e indennità	1'737.80	8'000.00	2'257.20
3049	0.03	Altri assegni e indennità	1'737.80	8'000.00	2'257.20
305	2.99	Contributi del datore di lavoro	187'926.64	212'050.00	166'246.47
3050	1.03	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	64'784.34	89'600.00	52'755.69
3052	1.23	Contributi alla cassa pensione	77'614.85	79'000.00	75'245.70
3053	0.09	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	5'409.50	13'750.00	4'353.97
3054	0.35	Contributi alla cassa per assegni figli	22'174.25	18'900.00	18'405.71
3055	0.29	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	17'943.70	10'800.00	15'485.40
309	0.08	Altre spese per il personale	5'003.20	3'000.00	18'993.10
3090	0.08	Formazione (- continua) del personale	5'003.20	3'000.00	7'900.00
3091	0.00	Reclutamento del personale	0.00	0.00	11'093.10
31	22.10	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'389'175.27	1'369'650.00	1'318'454.84



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	34

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
310	2.34	Spese per materiale e merci	147'317.37	139'350.00	124'474.25
3100	0.29	Materiale d'ufficio	18'051.40	18'000.00	11'989.09
3101	1.45	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	91'270.32	77'000.00	67'994.91
3102	0.19	Stampati, pubblicazioni	11'812.85	11'350.00	10'167.95
3103	0.00	Letteratura specializzata, riviste	180.00	1'000.00	180.00
3105	0.33	Derrate alimentari	20'956.75	24'000.00	27'402.92
3106	0.08	Materiale medico	5'046.05	8'000.00	6'739.38
311	0.41	Investimenti non attivabili	25'959.87	53'000.00	10'395.09
3110	0.05	Mobili e apparecchi d'ufficio	3'445.55	11'000.00	2'495.45
3111	0.11	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	6'656.70	9'000.00	6'621.69
3112	0.08	Abiti, biancheria, tendaggi	4'734.32	5'000.00	1'277.95
3118	0.18	Investimenti immateriali	11'123.30	28'000.00	0.00
312	0.95	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	59'685.27	93'500.00	70'402.67
3120	0.95	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	59'685.27	93'500.00	70'402.67
313	8.19	Prestazioni per servizi e onorari	515'010.03	471'200.00	495'255.55
3130	5.28	Servizi di terzi	331'977.39	319'700.00	307'706.64
3132	2.37	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	149'113.34	112'200.00	149'999.95
3134	0.26	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	16'153.45	22'300.00	20'001.55
3136	0.03	Onorari per attività medica privata	2'109.00	2'500.00	2'071.50
3137	0.25	Imposte e tasse, IVA forfetaria	15'656.85	14'500.00	15'475.91
314	8.11	Manutenzioni immobili dei BA	509'856.50	486'300.00	448'757.81
3141	4.69	Manutenzione strade	294'529.11	307'000.00	284'089.09
3143	2.14	Manutenzione altre opere del genio civile	134'639.27	109'500.00	133'634.37
3144	1.28	Manutenzione edifici	80'688.12	69'800.00	31'034.35
315	1.03	Manutenzione beni mobili e immateriali	64'658.02	69'000.00	56'298.57



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	35

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3150	0.24	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	15'346.32	16'000.00	8'929.50
3151	0.14	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	8'567.05	5'000.00	7'601.30
3153	0.08	Manutenzione apparecchi informatici	4'846.50	5'000.00	0.00
3158	0.57	Manutenzione beni immateriali	35'898.15	43'000.00	39'767.77
316	0.23	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	14'406.40	16'700.00	15'743.30
3160	0.16	Locazioni e affitti di immobili	10'200.00	10'200.00	10'200.00
3162	0.07	Rate di leasing operativi	4'206.40	6'500.00	5'543.30
317	0.04	Rimborsi spese	2'445.45	6'100.00	2'251.28
3170	0.04	Rimborsi spese trasferte	2'445.45	6'100.00	2'251.28
318	0.75	Rettifica di valore e perdite su crediti	46'831.16	30'000.00	86'896.17
3181	0.75	Perdite effettive su crediti	46'831.16	30'000.00	86'896.17
319	0.05	Spese d'esercizio diverse	3'005.20	4'500.00	7'980.15
3199	0.05	Altre spese d'esercizio	3'005.20	4'500.00	7'980.15
33	4.35	Ammortamenti beni amministrativi	273'600.00	312'550.00	260'500.00
330	4.23	Ammortamenti investimenti materiali	265'600.00	297'950.00	260'500.00
3300	4.23	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	265'600.00	297'950.00	260'500.00
332	0.13	Ammortamenti investimenti immateriali	8'000.00	14'600.00	0.00
3320	0.13	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	8'000.00	14'600.00	0.00
34	2.58	Spese finanziarie	162'349.16	44'550.00	33'706.64
340	2.58	Spese per interessi	162'046.26	42'550.00	33'561.69
3401	2.58	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	162'046.26	42'500.00	33'561.69
3409	0.00	Altri interessi passivi	0.00	50.00	0.00
349	0.00	Altre spese finanziarie	302.90	2'000.00	144.95
3499	0.00	Altre spese finanziarie	302.90	2'000.00	144.95



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	36

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
35	2.14	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	134'827.00	97'500.00	117'912.00
350	2.14	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	134'827.00	97'500.00	117'912.00
3500	2.14	Versamenti a FS del CT	134'827.00	97'500.00	117'912.00
36	43.27	Spese di trasferimento	2'719'948.72	3'023'650.00	2'818'206.12
360	0.39	Quote di ricavo destinate a terzi	24'228.80	22'000.00	22'619.20
3601	0.39	Quote di ricavo a favore del Cantone	24'228.80	22'000.00	22'619.20
361	20.05	Rimborsi a enti pubblici	1'260'657.64	1'322'300.00	1'246'652.15
3611	0.79	Rimborsi al Cantone	49'744.60	62'800.00	55'336.80
3612	18.86	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'185'415.94	1'234'500.00	1'168'004.30
3614	0.41	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	25'497.10	25'000.00	23'311.05
362	0.04	Perequazione finanziaria	2'595.00	8'000.00	2'441.00
3622	0.04	Contributi perequativi ai comuni	2'595.00	8'000.00	2'441.00
363	21.59	Contributi ad enti pubblici e a terzi	1'357'167.28	1'621'350.00	1'480'993.77
3631	9.46	Contributi al Cantone	594'411.22	645'400.00	619'075.52
3632	9.37	Contributi a Comuni e altri enti locali	588'729.92	743'200.00	680'460.84
3634	0.09	Contributi ad imprese di diritto pubblico	5'844.75	6'000.00	5'754.54
3635	0.04	Contributi ad imprese private	2'441.61	2'500.00	2'441.61
3636	1.22	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	76'749.88	100'250.00	71'026.64
3637	1.42	Contributi ad economie private	88'989.90	124'000.00	102'234.62
366	1.20	Ammortamenti su contributi per investimenti	75'300.00	50'000.00	65'500.00
3660	1.20	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	75'300.00	50'000.00	65'500.00
39	5.52	Addebiti interni	346'778.02	305'950.00	293'046.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	37

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
391	0.32	Prestazioni per servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
3910	0.32	Prestazioni per servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
393	0.38	Costi d'esercizio e amministrativi	24'000.00	29'000.00	29'000.00
3930	0.38	Costi d'esercizio e amministrativi	24'000.00	29'000.00	29'000.00
394	1.75	Interessi calcolatori e spese finanziarie	110'078.02	42'000.00	25'546.45
3940	1.75	Interessi calcolatori e spese finanziarie	110'078.02	42'000.00	25'546.45
395	3.07	Ammortamenti pianificati e non pianificati	192'700.00	214'950.00	192'500.00
3950	3.07	Ammortamenti pianificati e non pianificati	192'700.00	214'950.00	192'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	38

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	6'625'019.81	3'475'250.00	6'326'884.61
40	52.29	Ricavi fiscali	3'464'034.90	352'000.00	3'794'754.21
400	48.64	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	3'222'609.90	335'000.00	3'562'054.21
4000	45.44	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	3'010'306.57	180'000.00	3'307'653.84
4002	1.25	Imposte alla fonte PF	82'666.73	130'000.00	53'923.27
4008	0.69	Imposta personale	46'000.00	0.00	46'000.00
4009	1.26	Altre imposte dirette sulle PF	83'636.60	25'000.00	154'477.10
401	0.68	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	45'000.00	0.00	35'000.00
4010	0.68	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	45'000.00	0.00	35'000.00
402	2.72	Altre imposte dirette	180'000.00	0.00	180'000.00
4021	2.72	Imposta immobiliare comunale	180'000.00	0.00	180'000.00
403	0.25	Imposte sul possesso e sulla spesa	16'425.00	17'000.00	17'700.00
4033	0.25	Imposta sui cani	16'425.00	17'000.00	17'700.00
41	2.28	Regalie e concessioni	151'173.50	151'900.00	149'351.00
412	2.28	Concessioni	151'173.50	151'900.00	149'351.00
4120	2.28	Concessioni	151'173.50	151'900.00	149'351.00
42	15.98	Tasse e retribuzioni	1'058'770.62	992'400.00	938'681.21
420	0.54	Tasse d'esenzione	36'000.00	9'000.00	15'000.00
4200	0.54	Tasse d'esenzione	36'000.00	9'000.00	15'000.00
421	0.88	Tasse per servizi amministrativi	58'206.79	61'600.00	107'154.75
4210	0.88	Tasse per servizi amministrativi	58'206.79	61'600.00	107'154.75
424	12.95	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	858'222.68	865'750.00	749'893.51



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	39

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4240	12.95	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	858'222.68	865'750.00	749'893.51
425	1.00	Ricavi da vendite	66'431.00	35'000.00	28'617.20
4250	1.00	Vendite	66'431.00	35'000.00	28'617.20
426	0.60	Rimborsi	39'610.15	20'050.00	37'915.75
4260	0.60	Rimborsi e partecipazioni di terzi	39'610.15	20'050.00	37'915.75
427	0.00	Multe	300.00	1'000.00	100.00
4270	0.00	Multe	300.00	1'000.00	100.00
43	0.05	Ricavi diversi	3'102.35	8'000.00	3'094.44
430	0.05	Ricavi d'esercizio diversi	3'102.35	1'500.00	3'094.44
4309	0.05	Altri ricavi d'esercizio	3'102.35	1'500.00	3'094.44
431	0.00	Attivazione di prestazioni proprie	0.00	5'000.00	0.00
4310	0.00	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	0.00	5'000.00	0.00
439	0.00	Altri ricavi	0.00	1'500.00	0.00
4390	0.00	Altri ricavi	0.00	1'500.00	0.00
44	0.89	Ricavi finanziari	58'950.20	55'200.00	113'312.72
440	0.44	Interessi attivi	28'905.20	35'000.00	23'628.70
4400	0.00	Interessi da mezzi liquidi	40.75	0.00	0.00
4401	0.30	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	19'974.05	10'000.00	9'487.80
4402	0.13	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	8'890.40	25'000.00	14'140.90
443	0.20	Redditi immobiliari dei BP	13'200.00	13'200.00	13'200.00
4430	0.20	Affitti e pigioni da immobili dei BP	13'200.00	13'200.00	13'200.00
447	0.25	Redditi immobiliari dei BA	16'845.00	7'000.00	11'347.50
4472	0.25	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	16'845.00	7'000.00	11'347.50



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	40

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	65'136.52
4490	0.00	Rivalutazioni di beni amministrativi	0.00	0.00	65'136.52
45	3.21	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	212'387.26	133'500.00	134'021.51
450	1.42	Prelievi da FS del capitale di terzi	94'291.25	111'500.00	76'608.80
4500	1.42	Prelievi da FS del CT	94'291.25	111'500.00	76'608.80
451	1.78	Prelievi da fondi del capitale proprio	118'096.01	22'000.00	57'412.71
4511	1.78	Prelievo da fondi del CP	118'096.01	22'000.00	57'412.71
46	19.97	Ricavi da trasferimento	1'323'009.96	1'476'300.00	900'623.07
460	0.05	Quote di ricavo da terzi	3'427.69	1'000.00	4'438.22
4601	0.05	Quote di ricavo dal Cantone	3'427.69	1'000.00	4'438.22
461	1.10	Rimborsi da enti pubblici	72'939.76	81'900.00	58'723.75
4612	1.10	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	72'939.76	81'900.00	58'723.75
462	14.24	Perequazione finanziaria	943'365.76	1'052'000.00	488'655.00
4621	5.46	Contributi perequativi dal Cantone	362'000.00	362'000.00	362'000.00
4622	8.78	Contributi perequativi dai comuni	581'365.76	690'000.00	126'655.00
463	4.57	Contributi da enti pubblici e da terzi	302'611.35	340'900.00	347'982.35
4631	4.56	Contributi dal Cantone	302'411.35	340'500.00	347'582.35
4632	0.00	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	200.00	400.00	400.00
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	665.40	500.00	823.75
4699	0.01	Ridistribuzioni	665.40	500.00	823.75
48	0.10	Ricavi straordinari	6'813.00	0.00	0.00
486	0.10	Ricavi straordinari da trasferimenti	6'813.00	0.00	0.00
4860	0.10	Ricavi straordinari da trasferimenti dalla Confederazione	6'813.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	41

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
49	5.23	Accrediti interni	346'778.02	305'950.00	293'046.45
491	0.30	Servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
4910	0.30	Servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
493	0.36	Costi d'esercizio e amministrativi	24'000.00	29'000.00	29'000.00
4930	0.36	Costi d'esercizio e amministrativi	24'000.00	29'000.00	29'000.00
494	1.66	Interessi calcolatori e spese finanziarie	110'078.02	42'000.00	25'546.45
4940	1.66	Interessi calcolatori e spese finanziarie	110'078.02	42'000.00	25'546.45
495	2.91	Ammortamenti pianificati e non pianificati	192'700.00	214'950.00	192'500.00
4950	2.91	Ammortamenti pianificati e non pianificati	192'700.00	214'950.00	192'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	42

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.010	Indennità commissioni CC	1'200.00		1'500.00	1'400.00
3000.020	Indennità delegazioni CC	6'000.00		6'500.00	6'500.00
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	55.73		0.00	55.71
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	6.40		0.00	0.00
3054.000	Assegni figli e famiglia	19.07		0.00	19.94
3055.000	Premi assicurazione malattia	4.90		0.00	0.00
3100.010	Spese per votazioni ed elezioni	4'273.15		4'000.00	187.70
3636.050	Contributo finanziamento gruppi politici	3'150.00		3'150.00	3'150.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	14'709.25		15'150.00	11'313.35
	SALDO		14'709.25	15'150.00	11'313.35



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	43

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità Municipio	33'200.00		44'000.00	35'950.00
3000.005	Onorari Municipio missioni straordinarie autorizzate	0.00		5'000.00	160.00
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'177.68		4'000.00	2'368.55
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	160.95		0.00	200.38
3054.000	Assegni figli e famiglia	745.37		0.00	847.90
3055.000	Premi assicurazione malattia	285.65		0.00	583.50
3130.220	Spese di rappresentanza	3'043.65		2'000.00	2'945.25
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	39'613.30		55'000.00	43'055.58
	SALDO		39'613.30	55'000.00	43'055.58



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	44

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	76'363.20		79'000.00	51'613.00
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	7'713.75		6'500.00	3'385.28
3052.000	Contributi LPP	4'353.30		5'800.00	3'758.59
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	769.55		1'000.00	261.19
3054.000	Assegni figli e famiglia	2'640.25		1'600.00	1'211.87
3055.000	Premi assicurazione malattia	2'920.60		1'000.00	775.20
3090.000	Formazione professionale	400.00		0.00	3'400.00
3130.010	Tasse ccp	4'327.99		8'000.00	4'937.40
3130.040	Spese bancarie	1'041.22		500.00	334.37
3130.050	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.100	Spese esecutive	9'038.50		7'000.00	5'428.85
3130.130	Onorario La Difesa C. SA" "	0.00		100.00	0.00
3130.170	Incasso imposte CSI	17'767.40		19'500.00	17'019.85
3132.010	Revisione contabile e PF	14'722.60		6'000.00	5'729.65
3158.010	Assistenza elaboratore elettronico (software)	0.00		2'000.00	1'576.75
4	RICAVI				
4260.070	Recupero spese esecutive e ACB		1'026.60	4'000.00	657.35
	Totale RICAVI		1'026.60	4'000.00	657.35
	Totale SPESE	143'058.36		139'000.00	99'432.00
	SALDO		142'031.76	135'000.00	98'774.65



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	45

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	376'810.85		374'000.00	348'688.65
3010.040	Stipendio personale straordinario	14'430.90		12'000.00	8'059.50
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	21'717.26		31'000.00	22'531.16
3052.000	Contributi LPP	22'880.00		29'000.00	27'686.41
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	1'497.75		5'000.00	1'921.86
3054.000	Assegni figli e famiglia	7'433.34		7'700.00	8'065.74
3055.000	Premi assicurazione malattia	5'835.15		4'400.00	5'896.55
3090.000	Formazione professionale	4'403.20		2'000.00	4'500.00
3091.000	Ricerca e reclutamento personale	0.00		0.00	11'093.10
3100.000	Materiale di cancelleria	13'778.25		14'000.00	11'801.39
3102.000	Pubblicazioni e inserzioni	7'216.40		4'000.00	2'140.00
3102.020	Calendario comunale	4'310.45		7'000.00	7'710.20
3102.030	Indennità sulle riprografie	286.00		350.00	317.75
3103.000	Acquisto libri, abbonamenti, giornali, periodici	180.00		1'000.00	180.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	0.00		7'000.00	107.60
3118.000	Sviluppo nuovo sito internet e grafica	11'123.30		28'000.00	0.00
3130.000	Spese postali	16'933.67		13'000.00	16'527.68
3130.050	Spese telefoniche	3'000.00		3'000.00	4'806.26
3130.180	Tasse ad associazioni e enti	280.00		500.00	280.00
3130.220	Spese di rappresentanza	860.90		500.00	18.00
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	37'261.55		22'000.00	22'900.00
3134.030	Assicurazione RC	3'080.90		3'200.00	2'954.50
3134.040	Assicurazione hardware e software	599.70		1'000.00	603.50
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	398.90		500.00	1'092.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	4'846.50		5'000.00	0.00
3158.000	Licenze e aggiornamenti software	33'638.50		35'000.00	30'864.77
3158.010	Assistenza elaboratore elettronico (software)	2'259.65		6'000.00	7'326.25



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	46

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3162.000	Leasing fotocopiatrici	2'500.00		3'500.00	4'371.30
3162.010	Leasing auto elettrica	948.00		1'500.00	0.00
3170.000	Rimborso spese viaggi	640.35		2'000.00	820.20
3199.010	Altre spese per beni e servizi	766.95		1'000.00	2'643.15
3601.100	Quota parte al Cantone - tasse licenze edilizie	0.00		2'000.00	0.00
3631.080	Partecipazione progetto Ticino 2020	533.00		1'900.00	467.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		4'586.30	7'000.00	4'643.10
4210.020	Tasse licenze edilizie e abitabilità		10'006.49	25'000.00	34'285.10
4250.040	Altri ricavi per vendite		15'258.25	1'000.00	237.10
4260.000	Rimborsi IPG e assicurazione malattia		0.00	1'000.00	3'969.00
4270.000	Multe edilizie e amministrative		300.00	1'000.00	100.00
4309.000	Altri ricavi diversi		3'102.35	1'500.00	3'094.44
4930.000	Accrediti interni: spese amministrative		18'000.00	23'000.00	23'000.00
	Totale RICAVI		51'253.39	59'500.00	69'328.74
	Totale SPESE	600'451.42		628'050.00	556'374.52
	SALDO		549'198.03	568'550.00	487'045.78



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	47

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3010.010	Stipendi personale di pulizia	9'643.75		12'500.00	8'412.50
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	553.98		1'100.00	486.20
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	46.75		300.00	42.54
3054.000	Assegni figli e famiglia	189.62		0.00	174.05
3055.000	Premi assicurazione malattia	182.40		200.00	161.25
3101.060	Materiale di pulizia	2'958.05		3'500.00	3'056.20
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'933.10		2'000.00	2'089.90
3120.000	Acqua, energia e combustibile	32'032.35		36'000.00	36'069.40
3130.050	Spese telefoniche	500.00		500.00	0.00
3134.000	Assicurazioni	6'608.90		9'000.00	8'161.00
3144.000	Manutenzione stabili	15'852.30		15'000.00	20'244.77
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	1'463.40		1'500.00	90.00
3930.010	Addebiti interni: sacchi rifiuti stabili comunali	1'000.00		1'000.00	1'000.00
4	RICAVI				
4260.000	Rimborsi IPG e assicurazione malattia		0.00	500.00	0.00
4472.000	Affitto sale (corto termine)		16'845.00	7'000.00	11'347.50
	Totale RICAVI		16'845.00	7'500.00	11'347.50
	Totale SPESE	72'964.60		82'600.00	79'987.81
	SALDO		56'119.60	75'100.00	68'640.31



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	48

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3612.114	Contributo Polizia Malcantone Est	101'408.85		110'000.00	106'559.29
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	101'408.85		110'000.00	106'559.29
	SALDO		101'408.85	110'000.00	106'559.29



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	49

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
120	Potere giudiziario				
4	RICAVI				
4612.140	Rimborso spese giudicatura di pace		300.00	300.00	300.00
	Totale RICAVI		300.00	300.00	300.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	300.00		-300.00	-300.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	50

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.100	Mercede a tutori e curatori	22'469.60		18'000.00	14'761.97
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	1'339.18		3'600.00	202.91
3054.000	Assegni figli e famiglia	458.37		0.00	72.64
3130.020	Spese ARP 6	3'191.35		3'500.00	2'874.00
3132.040	Prestazioni geometra (TAG)	46'096.75		35'000.00	114'011.25
3137.040	Tassa cantonale di giudizio	450.00		500.00	800.00
3170.100	Rimborso altre trasferte e spese tutori e curatori	1'805.10		3'000.00	1'431.08
3601.000	Quota parte Cantone - tassa cani	5'350.00		6'000.00	5'450.00
3612.108	Contributo ARP 6	19'444.90		19'000.00	21'389.15
4	RICAVI				
4033.000	Tasse Cani		16'425.00	17'000.00	17'700.00
4120.000	Tasse occupazione area pubblica		2'287.50	3'000.00	465.00
4210.000	Tasse di cancelleria		0.00	3'000.00	0.00
4210.010	Tasse naturalizzazione		600.00	1'500.00	0.00
4210.030	Tasse prolungo orario, concessioni ballo pubblico		0.00	100.00	0.00
4210.060	Tasse tenuta a giorno catasto (TAG)		21'454.00	10'000.00	49'966.55
4260.020	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		710.25	3'500.00	2'578.45
4631.050	Sussidio cantonale TAG		3'236.05	2'000.00	6'901.25
	Totale RICAVI		44'712.80	40'100.00	77'611.25
	Totale SPESE	100'605.25		88'600.00	160'993.00
	SALDO		55'892.45	48'500.00	83'381.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	51

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione idranti	4'308.00		4'000.00	4'308.00
3612.109	Contributo Corpo pompieri	37'598.74		38'000.00	35'345.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	41'906.74		42'000.00	39'653.85
	SALDO		41'906.74	42'000.00	39'653.85



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	52

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.100	Contributo poligono tiro Busgnone	0.00		6'000.00	9'143.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		6'000.00	9'143.00
	SALDO		0.00	6'000.00	9'143.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	53

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.110	Contributo Consorzio PCi	30'909.12		30'000.00	29'951.86
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'909.12		30'000.00	29'951.86
	SALDO		30'909.12	30'000.00	29'951.86



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	54

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	198'433.40		205'000.00	185'541.00
3020.010	Stipendi docenti supplenti	1'004.10		6'500.00	3'298.80
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	14'218.17		17'000.00	12'569.60
3052.000	Contributi LPP	27'095.25		18'500.00	21'433.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	1'819.80		3'000.00	644.93
3054.000	Assegni figli e famiglia	4'866.57		4'500.00	4'145.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	3'383.65		2'000.00	3'839.55
3090.000	Formazione professionale	200.00		1'000.00	0.00
3101.030	Acquisto giochi SI	4'779.05		5'000.00	0.00
3106.000	Acquisto materiale didattico	5'046.05		8'000.00	6'739.38
3130.200	Gite scolastiche	301.56		2'000.00	600.00
3162.000	Leasing fotocopiatrici	758.40		1'500.00	1'172.00
3170.000	Rimborso spese viaggi	0.00		100.00	0.00
3199.010	Altre spese per beni e servizi	464.45		500.00	577.10
4	RICAVI				
4612.100	Rimborso Comuni allievi non domiciliati		0.00	600.00	600.00
4612.110	Quota Comune Aranno frequenza SI (convenzione)		22'500.00	32'000.00	20'500.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendio docenti		88'269.00	80'000.00	81'932.00
	Totale RICAVI		110'769.00	112'600.00	103'032.00
	Totale SPESE	262'370.45		274'600.00	240'560.36
	SALDO		151'601.45	162'000.00	137'528.36



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	55

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3612.111	Quota Consorzio SE Cademario	639'349.20		672'500.00	651'692.54
4	RICAVI				
4631.010	Sussidio cantonale stipendio docenti SE		112'079.30	160'000.00	130'216.15
	Totale RICAVI		112'079.30	160'000.00	130'216.15
	Totale SPESE	639'349.20		672'500.00	651'692.54
	SALDO		527'269.90	512'500.00	521'476.39



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	56

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.120	Contributo SM Gravesano per attività culturali	3'780.00		6'500.00	4'515.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	3'780.00		6'500.00	4'515.00
	SALDO		3'780.00	6'500.00	4'515.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	57

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.010	Stipendi personale di pulizia	38'244.10		35'000.00	33'845.70
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'437.76		4'000.00	2'220.17
3052.000	Contributi LPP	1'423.80		3'200.00	1'414.20
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	180.25		550.00	171.30
3054.000	Assegni figli e famiglia	834.39		400.00	794.78
3055.000	Premi assicurazione malattia	802.75		500.00	736.10
3101.060	Materiale di pulizia	2'267.90		2'500.00	2'061.68
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	950.00		1'000.00	97.95
3120.000	Acqua, energia e combustibile	12'263.10		18'000.00	10'993.20
3134.010	Assicurazione stabile	2'944.10		4'500.00	3'970.60
3144.000	Manutenzione stabili	29'952.72		19'000.00	10'789.58
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	1'654.00		2'000.00	1'228.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	93'954.87		90'650.00	68'323.76
	SALDO		93'954.87	90'650.00	68'323.76



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	58

2	FORMAZIONE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	38'524.35		38'000.00	37'737.85
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'583.97		4'000.00	2'512.15
3052.000	Contributi LPP	4'027.80		3'500.00	4'013.40
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	191.35		500.00	201.31
3054.000	Assegni figli e famiglia	884.43		400.00	899.30
3055.000	Premi assicurazione malattia	852.20		400.00	838.75
3105.000	Spese di refezione	20'956.75		24'000.00	27'402.92
3130.050	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00	1'557.90
3130.120	Trasporto allievi	68'454.20		78'500.00	78'860.00
3612.120	Quota Direzione unica intercomunale	14'404.80		19'000.00	17'604.90
4	RICAVI				
4240.020	Tasse refezione		16'120.00	16'000.00	20'330.00
4612.120	Quota Comune Aranno trasporto SI (convenzione)		31'718.66	25'000.00	21'008.00
4612.130	Quota Comune Aranno refezione SI (convenzione)		18'421.10	24'000.00	16'315.75
	Totale RICAVI		66'259.76	65'000.00	57'653.75
	Totale SPESE	152'379.85		169'800.00	171'628.48
	SALDO		86'120.09	104'800.00	113'974.73



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	59

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
312	Patrimonio storico e culturale				
3	SPESE				
3632.111	Contributo restauro monumenti storici	0.00		28'000.00	14'650.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		28'000.00	14'650.00
	SALDO		0.00	28'000.00	14'650.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	60

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3636.190	Contributo libri biblioteca intercomunale	0.00		2'000.00	2'036.81
3636.240	Contributo per eventi biblioteca intercomunale	0.00		1'000.00	0.00
4	RICAVI				
4632.100	Quota comuni biblioteca intercomunale		200.00	400.00	400.00
	Totale RICAVI		200.00	400.00	400.00
	Totale SPESE	0.00		3'000.00	2'036.81
	SALDO	200.00		2'600.00	1'636.81



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	61

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3636.070	Altri contributi a enti per concerti e teatri	2'800.00		5'000.00	4'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'800.00		5'000.00	4'000.00
	SALDO		2'800.00	5'000.00	4'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	62

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3636.030	Contributo associazioni e enti	1'888.00		2'000.00	1'525.00
3636.040	Contributo Filarmonica AM-Scuola	11'159.65		15'000.00	7'773.80
3636.080	Contributo per enti culturali	1'350.00		3'000.00	4'000.00
3636.270	Contributo stampa libro Feste e Cultura Vezio	8'000.00		8'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	22'397.65		28'000.00	13'298.80
	SALDO		22'397.65	28'000.00	13'298.80



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	63

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
341	Sport				
3	SPESE				
3636.020	Contributo associazioni calcio	8'000.00		8'000.00	8'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'000.00		8'000.00	8'000.00
	SALDO		8'000.00	8'000.00	8'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	64

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3143.010	Manutenzione parchi e piazzali da gioco	20'073.03		20'000.00	19'863.95
3143.050	Manutenzione giochi	1'829.15		2'000.00	3'007.80
3635.000	Contributo piscina ai Grappoli - Sessa	2'441.61		2'500.00	2'441.61
3636.030	Contributo associazioni e enti	2'002.00		2'000.00	300.00
3636.060	Contributo manifestazioni ufficiali	1'635.05		5'000.00	4'242.20
3636.120	Contributo progetto Midnight	4'238.00		4'500.00	4'238.00
3636.180	Manutenzione rete escursionistica Malcantone	12'113.91		8'500.00	7'230.20
3637.000	Contributo per corsi lingue e sport	0.00		2'000.00	350.00
3637.010	Contributi famiglie per colonie estive	100.00		1'000.00	250.00
3910.000	Addebiti interni: prestazioni operai	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3930.020	Addebiti interni: sacchi rifiuti parchi comunali	3'000.00		3'000.00	3'000.00
4	RICAVI				
4250.010	Vendite manifestazioni ufficiali		0.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	500.00	0.00
	Totale SPESE	52'432.75		55'500.00	49'923.76
	SALDO		52'432.75	55'000.00	49'923.76



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	65

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.103	Contributo Parrocchie	40'079.75		42'000.00	39'403.30
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	40'079.75		42'000.00	39'403.30
	<i>SALDO</i>		40'079.75	42'000.00	39'403.30



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	66

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.115	Contributo Stella Maris Bedano	45'266.07		46'000.00	40'290.73
3632.108	Contributo per anziani ospiti di istituti	357'047.40		454'000.00	409'555.75
3636.230	Contributo Case Anziani (fondazioni)	7'153.12		4'000.00	5'200.98
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	409'466.59		504'000.00	455'047.46
	SALDO		409'466.59	504'000.00	455'047.46



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	67

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.107	Contributo SACD	89'669.86		85'000.00	85'992.43
3632.109	Contributo servizio d'appoggio	56'058.37		75'000.00	73'032.88
3632.110	Contributo mantenimento a domicilio	26'789.14		39'000.00	37'789.53
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	172'517.37		199'000.00	196'814.84
	SALDO		172'517.37	199'000.00	196'814.84



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	68

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3136.000	Contributo picchetto medico festivo	2'109.00		2'500.00	2'071.50
3614.000	Contributo Croce Verde Lugano	25'497.10		25'000.00	23'311.05
3636.200	Partecipazione spese manutenzione defibrillatori	3'447.15		700.00	700.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	31'053.25		28'200.00	26'082.55
	SALDO		31'053.25	28'200.00	26'082.55



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	69

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
432	Altra lotta contro le malattie				
3	SPESE				
3637.160	Prestazione ponte COVID	0.00		0.00	24'525.97
4	RICAVI				
4631.060	Sussidio Cantonale ponte COVID		0.00	0.00	18'720.95
	Totale RICAVI		0.00	0.00	18'720.95
	Totale SPESE	0.00		0.00	24'525.97
	SALDO		0.00	0.00	5'805.02



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	70

4	SANITÀ	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio medico scolastico	344.00		800.00	375.00
3611.030	Servizio dentario scolastico	4'231.50		8'000.00	4'471.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'575.50		8'800.00	4'846.75
	SALDO		4'575.50	8'800.00	4'846.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	71

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.040	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	196'356.10		231'400.00	218'169.74
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	196'356.10		231'400.00	218'169.74
	SALDO		196'356.10	231'400.00	218'169.74



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	72

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
522	Prestazioni complementari all'AI				
3	SPESE				
3631.040	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	42'000.00		53'400.00	50'346.86
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	42'000.00		53'400.00	50'346.86
	SALDO		42'000.00	53'400.00	50'346.86



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	73

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.040	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	56'000.00		71'200.00	67'129.15
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	56'000.00		71'200.00	67'129.15
	SALDO		56'000.00	71'200.00	67'129.15



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	74

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3636.110	Contributo pranzo anziani	0.00		1'500.00	0.00
4	RICAVI				
4390.010	Prelevamento fondo pranzo anziani		0.00	1'500.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	1'500.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		1'500.00	0.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	75

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3636.260	Contributo progetto giovani	2'118.10		5'000.00	2'249.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'118.10		5'000.00	2'249.65
	SALDO		2'118.10	5'000.00	2'249.65



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	76

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.060	Provvedimenti di protezione LFAM	29'322.00		23'000.00	32'211.00
3636.250	Contributo alle famiglie per attività extrascolastiche	2'775.40		10'000.00	2'307.00
3930.030	Addebiti interni: vendita sacchi rifiuti agevolata	2'000.00		2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	34'097.40		35'000.00	36'518.00
	SALDO		34'097.40	35'000.00	36'518.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	77

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.090	Partecipazione comunale spese assistenziali	97'284.27		78'000.00	73'208.37
3637.150	Anticipo per assistenza sociale	0.00		10'000.00	2'700.00
4	RICAVI				
4631.030	Riversamento anticipo per assistenza sociale		0.00	10'000.00	6'900.00
	Totale RICAVI		0.00	10'000.00	6'900.00
	Totale SPESE	97'284.27		88'000.00	75'908.37
	SALDO		97'284.27	78'000.00	69'008.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	78

5	SICUREZZA SOCIALE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	25'042.40		30'000.00	23'344.75
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	1'642.58		2'400.00	1'531.21
3052.000	Contributi LPP	2'173.50		2'500.00	2'336.40
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	121.60		400.00	118.22
3054.000	Assegni figli e famiglia	562.22		300.00	548.14
3055.000	Premi assicurazione malattia	540.85		300.00	507.65
3637.170	Contributo alle famiglie in difficoltà	0.00		4'000.00	392.00
3637.180	Contributo speciale rifugiati Ucraina residenti in AM	0.00		0.00	285.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'083.15		39'900.00	29'063.37
	SALDO		30'083.15	39'900.00	29'063.37



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	79

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3611.020	Quota spese manutenzione strade cantone	15'163.20		16'000.00	15'163.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'163.20		16'000.00	15'163.20
	SALDO		15'163.20	16'000.00	15'163.20



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	80

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	185'111.85		164'000.00	161'492.75
3010.050	Stipendi operai ausiliari fuori organico	25'555.00		20'000.00	9'630.00
3030.020	Personale servizio civile	12'640.50		8'000.00	10'837.00
3049.000	Indennità picchetti	1'737.80		8'000.00	2'257.20
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	10'344.28		16'000.00	4'892.75
3052.000	Contributi LPP	15'661.20		16'500.00	14'603.70
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	615.10		3'000.00	792.24
3054.000	Assegni figli e famiglia	3'540.62		4'000.00	1'626.35
3055.000	Premi assicurazione malattia	3'135.55		2'000.00	2'146.85
3101.050	Materiale di consumo	5'870.94		6'000.00	5'667.90
3101.070	Spese carburante	5'371.03		8'000.00	7'546.39
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	562.45		1'000.00	200.00
3111.000	Acquisto macchinari, apparecchiature, attrezzi	6'656.70		8'000.00	6'621.69
3112.000	Abbigliamento di servizio	4'734.32		5'000.00	1'277.95
3120.010	Illuminazione pubblica	14'864.82		36'000.00	22'817.92
3130.050	Spese telefoniche	1'670.80		2'000.00	1'114.14
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	0.00		3'000.00	697.60
3132.060	Onorari consulenti tecnici	2'778.43		3'000.00	295.85
3134.020	Assicurazione veicoli	2'919.85		4'600.00	4'311.95
3137.030	Tasse di circolazione veicoli	1'185.00		2'000.00	1'813.90
3141.000	Manutenzione strade, piazze e posteggi	99'958.35		100'000.00	104'070.80
3141.030	Servizio manutenzione territorio in esternato	88'209.99		55'000.00	61'128.94
3141.040	Servizio calla neve e spargimento sale	75'292.45		135'000.00	102'398.11
3141.050	Manutenzione impianti IP	31'068.32		17'000.00	16'491.24
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	11'830.02		12'000.00	6'519.00
3160.000	Affitto locali	10'200.00		10'200.00	10'200.00
3170.000	Rimborso spese viaggi	0.00		1'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	81

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3199.010	Altre spese per beni e servizi	1'143.20		1'000.00	2'590.60
3500.000	Versamenti fondo Contributi sostitutivi per posteggi	36'000.00		9'000.00	15'000.00
4	RICAVI				
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		36'000.00	9'000.00	15'000.00
4260.000	Rimborsi IPG e assicurazione malattia		37'569.50	4'550.00	23'194.40
4310.000	Recupero prestazioni UTC e personale amministrativo investimenti in beni materiali		0.00	5'000.00	0.00
4910.000	Accrediti interni: prestazioni operai		20'000.00	20'000.00	45'000.00
4910.010	Accrediti interni: picchetti operai		0.00	0.00	1'000.00
	Totale RICAVI		93'569.50	38'550.00	84'194.40
	Totale SPESE	658'658.57		660'300.00	579'042.82
	SALDO		565'089.07	621'750.00	494'848.42



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	82

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.030	Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	78'423.00		84'000.00	78'491.00
3631.100	Partecipazione alle spese della comunità tariffale	5'000.00		10'000.00	4'338.00
3631.130	Commissione regionale trasporti Luganese (CRTL)	1'110.85		1'000.00	1'365.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	84'533.85		95'000.00	84'194.40
	SALDO		84'533.85	95'000.00	84'194.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	83

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.080	Acquisto carte giornaliere	44'333.35		28'000.00	28'000.00
3637.020	Contributo abbonamento trasporti pubblici	44'994.10		45'000.00	23'887.10
4	RICAVI				
4250.000	Rivendita carta giornaliera		39'457.00	26'000.00	25'645.00
4500.500	Prelievi dal fondo FER		49'870.45	42'000.00	26'242.10
	Totale RICAVI		89'327.45	68'000.00	51'887.10
	Totale SPESE	89'327.45		73'000.00	51'887.10
	SALDO		0.00	5'000.00	0.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	84

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3101.010	Acquisto contatori	2'997.95		3'000.00	0.00
3111.010	Acquisto attrezzi	0.00		1'000.00	0.00
3130.210	Tassa associazioni acquedotti	0.00		100.00	140.00
3132.050	Analisi acqua	0.00		0.00	4'945.60
3132.060	Onorari consulenti tecnici	343.56		3'000.00	1'000.00
3132.080	Ispezioni sorgenti e serbatoi AP- in esternato	22'700.00		22'700.00	0.00
3132.090	Analisi acqua- in esternato	4'233.65		13'500.00	0.00
3137.010	Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso	350.73		0.00	284.60
3143.060	Ampliamento rete idrica	16'230.50		10'000.00	9'216.35
3143.080	Manutenzione opere idrauliche	61'774.62		16'500.00	41'360.22
3144.010	Manut. sorgenti e serbatoi AP- in esternato	34'883.10		35'800.00	0.00
3199.010	Altre spese per beni e servizi	125.60		1'000.00	299.30
3612.103	Contributo Consorzio CAI-M	69'728.11		72'000.00	67'777.14
3910.000	Addebiti interni: prestazioni operai	0.00		0.00	25'000.00
3910.010	Addebiti interni: picchetti operai	0.00		0.00	1'000.00
3930.000	Addebiti interni: spese amministrative	10'000.00		15'000.00	15'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi passivi	61'626.19		24'000.00	14'417.42
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	138'900.00		139'900.00	144'600.00
4	RICAVI				
4240.000	tassa d'uso acqua potabile		334'167.27	315'000.00	281'828.80
4240.010	Tassa d'allacciamento		0.00	4'000.00	-7'761.25
4240.030	Tassa acqua cantiere		761.10	2'000.00	1'476.60
4240.980	IVA fatturata (2.5%)		8'223.70	8'500.00	7'057.65
4250.050	Vendita acqua Gravesano		7'579.30	6'000.00	946.60
4511.100	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico		73'162.64	22'000.00	41'492.23



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	85

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
	<i>Totale RICAVI</i>		423'894.01	357'500.00	325'040.63
	<i>Totale SPESE</i>	423'894.01		357'500.00	325'040.63
	<i>SALDO</i>		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	86

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	2'467.50		2'000.00	0.00
3137.010	Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso	7'193.34		6'000.00	5'941.84
3143.020	Manutenzione canalizzazioni	4'777.40		16'000.00	26'770.90
3612.105	Contributo Consorzio CDALED	43'728.85		64'000.00	32'610.95
3612.107	Contributo Consorzio depurazione acque Magliasina	152'304.85		120'500.00	138'843.19
3910.000	Addebiti interni: prestazioni operai	5'000.00		5'000.00	5'000.00
3930.000	Addebiti interni: spese amministrative	3'000.00		3'000.00	3'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi passivi	48'451.83		18'000.00	11'129.03
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	53'800.00		75'050.00	47'900.00
4	RICAVI				
4240.040	Tassa d'allacciamento canalizzazioni		0.00	3'000.00	-19'378.75
4240.050	Tassa d'uso canalizzazioni		238'536.05	250'000.00	214'672.50
4240.990	IVA fatturata (7.7%)		18'369.00	19'250.00	16'914.85
	Totale RICAVI		256'905.05	272'250.00	212'208.60
	Totale SPESE	320'723.77		309'550.00	271'195.91
	SALDO		63'818.72	37'300.00	58'987.31



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	87

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.040	Acquisto sacchi rifiuti	19'691.99		17'500.00	18'108.42
3101.090	Commissioni per rivendita sacchi rifiuti	3'000.06		3'500.00	3'554.32
3130.060	Raccolta rifiuti urbani (RSU)	60'938.40		55'500.00	58'370.80
3130.070	Rifiuti riciclabili	50'714.55		46'000.00	49'935.05
3130.080	Rifiuti vegetali	68'081.65		56'000.00	40'953.00
3130.090	Rifiuti ingombranti	17'608.35		15'000.00	19'857.89
3137.010	Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso	6'477.78		6'000.00	6'635.57
3151.010	Manutenzione contenitori rifiuti	4'259.05		1'000.00	3'293.30
3199.010	Altre spese per beni e servizi	505.00		1'000.00	1'870.00
3611.010	Rimborso all'ente smaltimento rifiuti	30'005.90		38'000.00	35'326.85
3910.000	Addebiti interni: prestazioni operai	10'000.00		10'000.00	10'000.00
3930.000	Addebiti interni: spese amministrative	5'000.00		5'000.00	5'000.00
4	RICAVI				
4240.060	Tassa raccolta rifiuti		164'793.55	168'000.00	167'076.90
4240.100	Vendita sacchi rifiuti		44'523.82	55'000.00	47'395.40
4240.990	IVA fatturata (7.7%)		15'728.19	19'000.00	16'260.82
4260.080	Rimborsi vari		303.80	6'500.00	251.60
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		44'933.37	0.00	15'920.48
4930.010	Accrediti interni: sacchi rifiuti stabili comunali		1'000.00	1'000.00	1'000.00
4930.020	Accrediti interni: sacchi rifiuti parchi comunali		3'000.00	3'000.00	3'000.00
4930.030	Accrediti interni: vendita sacchi rifiuti agevolata		2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Totale RICAVI		276'282.73	254'500.00	252'905.20
	Totale SPESE	276'282.73		254'500.00	252'905.20
	SALDO		0.00	0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	88

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio	11'412.45		8'500.00	6'078.70
3612.104	Contributo Consorzio TREMA	19'860.00		20'000.00	19'860.00
3612.130	Contributo TREMA Progetto forestale	0.00		15'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	31'272.45		43'500.00	25'938.70
	SALDO		31'272.45	43'500.00	25'938.70



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	89

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
742	Opere di protezione, altre				
3	SPESE				
3143.040	Manutenzione vasche di contenimento	22'862.60		30'000.00	20'620.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	22'862.60		30'000.00	20'620.40
	SALDO		22'862.60	30'000.00	20'620.40



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	90

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.030	Contributo associazioni e enti	100.00		1'000.00	100.00
4	RICAVI				
4490.000	Rivalutazione di beni amministrativi - Sussidio FSP		0.00	0.00	65'136.52
4860.010	Ricavi straordinari da trasf. Confederazione Progetto Paesaggio		6'813.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		6'813.00	0.00	65'136.52
	Totale SPESE	100.00		1'000.00	100.00
	SALDO	6'713.00		1'000.00	-65'036.52



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	91

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.070	Spese controllo impianti di combustione	15'816.80		0.00	420.00
4	RICAVI				
4210.070	Tasse di diffida		1'920.00	0.00	0.00
4240.110	Tassa di controllo impianti di combustione		17'000.00	0.00	0.00
	Totale RICAVI		18'920.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	15'816.80		0.00	420.00
	SALDO	3'103.20		0.00	420.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	92

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3120.020	Energia ricarica Vel	525.00		3'500.00	522.15
3500.500	Versamenti al fondo FER	98'827.00		88'500.00	102'912.00
3637.030	Contributo biciclette e autoveicoli elettrici	0.00		0.00	35'000.00
3637.035	Contributo biciclette elettriche	6'000.00		10'000.00	0.00
3637.060	Contributo costruzione e risanamento edifici	7'000.00		20'000.00	1'000.00
3637.070	Contributo impianti di riscaldamento	19'692.00		20'000.00	6'564.50
3637.080	Contributo impianti fotovoltaici e solari	10'000.00		10'000.00	6'418.00
3637.090	Contributo macchinari elettrici	198.70		1'000.00	127.05
3637.110	Contributo per acquisto benzina alchilata	1'005.10		1'000.00	735.00
4	RICAVI				
4500.500	Prelievi dal fondo FER		44'420.80	69'500.00	50'366.70
4631.020	Contributi FER		98'827.00	88'500.00	102'912.00
	Totale RICAVI		143'247.80	158'000.00	153'278.70
	Totale SPESE	143'247.80		154'000.00	153'278.70
	SALDO		0.00	-4'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	93

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3130.150	Servizio affossatore	1'723.20		2'000.00	646.20
3143.030	Manutenzione cimitero	7'091.97		15'000.00	12'794.75
4	RICAVI				
4240.070	Tasse cimitero		0.00	6'000.00	4'019.99
	Totale RICAVI		0.00	6'000.00	4'019.99
	Totale SPESE	8'815.17		17'000.00	13'440.95
	SALDO		8'815.17	11'000.00	9'420.96



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	94

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	2'692.50		2'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'692.50		2'000.00	0.00
	SALDO		2'692.50	2'000.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	95

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.104	Contributo Ente Turistico Luganese	19'085.40		20'200.00	20'036.95
3634.000	Contributo Monte Lema SA	5'844.75		6'000.00	5'754.54
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	24'930.15		26'200.00	25'791.49
	SALDO		24'930.15	26'200.00	25'791.49



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	96

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
850	Industria, artigianato e commercio				
3	SPESE				
3130.180	Tasse ad associazioni e enti	0.00		0.00	500.00
3130.230	Promozione e marketing della piazza economica	0.00		2'000.00	0.00
3636.170	Ente regionale di sviluppo luganese ERS-L	4'819.50		4'900.00	4'830.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	4'819.50		6'900.00	5'330.00
	SALDO		4'819.50	6'900.00	5'330.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	97

8	ECONOMIA PUBBLICA	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
871	Electricità				
4	RICAVI				
4120.010	Tasse concessione uso speciale strade comunali		148'886.00	148'900.00	148'886.00
4250.030	Proventi vendita energia elettrica SI		4'136.45	1'500.00	1'788.50
4260.080	Rimborsi vari		0.00	0.00	7'264.95
	Totale RICAVI		153'022.45	150'400.00	157'939.45
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	153'022.45		-150'400.00	-157'939.45



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	98

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.010	Perdite e differenze di valutazione	46'831.16		30'000.00	86'896.17
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF anno di gestione		2'490'000.00	0.00	2'415'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF anni precedenti (sopravvenienze)		520'306.57	180'000.00	893'826.14
4000.600	Computi globali di imposta PF		0.00	0.00	-1'172.30
4002.000	Imposte alla fonte PF		82'666.73	130'000.00	53'923.27
4008.000	Imposta personale		46'000.00	0.00	46'000.00
4009.000	Altre imposte dirette sulle PF liquidazioni di capitale 2° o 3° pilastro, vincite		83'636.60	25'000.00	154'477.10
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG anno di gestione		45'000.00	0.00	35'000.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		180'000.00	0.00	180'000.00
	Totale RICAVI		3'447'609.90	335'000.00	3'777'054.21
	Totale SPESE	46'831.16		30'000.00	86'896.17
	SALDO	3'400'778.74		-305'000.00	-3'690'158.04



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	99

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	2'595.00		8'000.00	2'441.00
4	RICAVI				
4621.600	Contributo di localizzazione geografica		362'000.00	362'000.00	362'000.00
4622.700	Contributo di livellamento		581'365.76	690'000.00	126'655.00
	Totale RICAVI		943'365.76	1'052'000.00	488'655.00
	Totale SPESE	2'595.00		8'000.00	2'441.00
	SALDO	940'770.76		-1'044'000.00	-486'214.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	100

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.300	Quota parte Cantone - patenti caccia e pesca	18'878.80		14'000.00	17'169.20
4	RICAVI				
4210.050	Patenti caccia e pesca		19'640.00	15'000.00	18'260.00
4601.020	Imposte immobiliari persone giuridiche		392.00	1'000.00	2'120.00
4601.900	Contr. Cantonale compensazione oneri riforma fiscale		3'035.69	0.00	2'318.22
	Totale RICAVI		23'067.69	16'000.00	22'698.22
	Totale SPESE	18'878.80		14'000.00	17'169.20
	SALDO	4'188.89		-2'000.00	-5'529.02



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	101

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.000	Interessi su debiti a breve termine	0.00		500.00	7.15
3401.100	Interessi su debiti consolidati	162'046.26		42'000.00	33'554.54
3409.000	Interessi legati	0.00		50.00	0.00
3499.000	Interessi negativi su conti correnti	0.00		500.00	0.00
3499.100	Interessi remuneratori su imposte	302.90		1'500.00	144.95
4	RICAVI				
4400.000	Interessi su CCB		40.75	0.00	0.00
4401.000	Interessi di mora e diffide		6'985.00	10'000.00	2'333.50
4401.010	Interessi di dilazione su crediti		12'989.05	0.00	7'154.30
4402.020	Interessi contributi di miglioria e di costruzione		8'890.40	25'000.00	14'140.90
4940.000	Accrediti interni: interessi passivi		110'078.02	42'000.00	25'546.45
	Totale RICAVI		138'983.22	77'000.00	49'175.15
	Totale SPESE	162'349.16		44'550.00	33'706.64
	SALDO		23'365.94	-32'450.00	-15'468.51



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	102

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
963	Immobili dei beni patrimoniali				
4	RICAVI				
4430.000	Locazione stabili patrimoniali		13'200.00	13'200.00	13'200.00
	Totale RICAVI		13'200.00	13'200.00	13'200.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	13'200.00		-13'200.00	-13'200.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	103

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		665.40	500.00	823.75
	Totale RICAVI		665.40	500.00	823.75
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	665.40		-500.00	-823.75



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	104

9	FINANZE E IMPOSTE	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
990	Voci non ripartite				
3	SPESE				
3300.000	Ammort. pian. di terreni	2'500.00		2'500.00	2'500.00
3300.100	Ammort. pian. di strade e vie di com.	44'500.00		42'200.00	42'200.00
3300.200	Ammort. pian. sistemazioni corsi d'acqua e laghi	500.00		0.00	0.00
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	114'100.00		149'050.00	111'800.00
3300.400	Ammort. pian. di immobili dei BA	82'900.00		82'900.00	82'900.00
3300.600	Ammort. pian. di beni mobili dei BA	13'400.00		13'600.00	13'400.00
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	7'700.00		7'700.00	7'700.00
3320.000	Ammort. pian. su Software	1'700.00		1'700.00	0.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	6'300.00		12'900.00	0.00
3631.110	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	84'602.00		85'000.00	88'834.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	15'500.00		3'700.00	8'700.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per invest. a Comuni, Consorzi o altri enti locali	59'800.00		46'300.00	56'800.00
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni: ammortamenti amministrativi		192'700.00	214'950.00	192'500.00
	Totale RICAVI		192'700.00	214'950.00	192'500.00
	Totale SPESE	433'502.00		447'550.00	414'834.00
	SALDO		240'802.00	232'600.00	222'334.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	105

Riepilogo conto economico - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e Imposte	TOTALE
Spese per il personale	604'641.35	24'267.15	342'008.09	0.00	0.00	30'083.15	258'341.90	0.00	0.00	0.00	1'259'341.64
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	261'472.58	55'851.20	152'292.28	21'902.18	2'109.00	0.00	408'650.02	440'066.85	0.00	46'831.16	1'389'175.27
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	273'600.00	273'600.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162'349.16	162'349.16
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'000.00	98'827.00	0.00	0.00	134'827.00
Spese di trasferimento	3'683.00	194'711.61	657'534.00	95'807.97	615'503.71	425'855.87	144'691.15	371'035.96	29'749.65	181'375.80	2'719'948.72
Addebiti interni	1'000.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	2'000.00	0.00	335'778.02	0.00	0.00	346'778.02
SPESE	870'796.93	274'829.96	1'151'834.37	125'710.15	617'612.71	457'939.02	847'683.07	1'245'707.83	29'749.65	664'156.12	6'286'019.81
Ricavi fiscali	0.00	16'425.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'447'609.90	3'464'034.90
Regalie e concessioni	0.00	2'287.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148'886.00	0.00	151'173.50
Tasse e retribuzioni	31'177.64	22'764.25	16'120.00	0.00	0.00	0.00	113'026.50	851'905.78	4'136.45	19'640.00	1'058'770.62
Ricavi diversi	3'102.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'102.35
Ricavi finanziari	16'845.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'105.20	58'950.20
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49'870.45	162'516.81	0.00	0.00	212'387.26
Ricavi da trasferimento	0.00	3'536.05	272'988.06	200.00	0.00	0.00	0.00	98'827.00	0.00	947'458.85	1'323'009.96
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'813.00	0.00	0.00	6'813.00
Accrediti interni	18'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	6'000.00	0.00	302'778.02	346'778.02
RICAVI	69'124.99	45'012.80	289'108.06	200.00	0.00	0.00	182'896.95	1'126'062.59	153'022.45	4'759'591.97	6'625'019.81
MAGGIOR SPESA	801'671.94	229'817.16	862'726.31	125'510.15	617'612.71	457'939.02	664'786.12	119'645.24	-123'272.80	-4'095'435.85	-339'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	106

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	CONSUNTIVO 2023				PREVENTIVO 2023	
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'295.60	0.13 %	0.00	0.00 %	240'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	69'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	516'744.50	20.67 %	0.00	0.00 %	820'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'979'810.96	79.20 %	-99'378.35	100.00 %	1'777'500.00	892'500.00
TOTALI	2'499'851.06	100.00 %	-99'378.35	100.00 %	2'906'500.00	892'500.00
SALDO			2'599'229.41			2'014'000.00
TOTALI A PAREGGIO	2'499'851.06		2'499'851.06		2'906'500.00	2'906'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	107

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

	PRIMA RICAPITOLAZIONE		ENTRATE	
	USCITE	%		%
0	AMMINISTRAZIONE GENERALE			
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	3'295.60	0.13	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	3'295.60	0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA			
341	Sport	0.00	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	0.00	0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI			
615	Strade comunali	454'982.50	18.20	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	61'762.00	2.47	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	516'744.50	0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO			
710	Approvvigionamento idrico	1'007'620.05	40.31	0.00
720	Eliminazione delle acque di scarico	351'029.85	14.04	-99'378.35
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	541'481.92	21.66	0.00
742	Opere di protezione, altre	50'406.72	2.02	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	0.00	0.00	0.00
790	Pianificazione del territorio	29'272.42	1.17	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'979'810.96	-99'378.35	
TOTALI	2'499'851.06	100.00 %	-99'378.35	100.00 %
SALDO			2'599'229.41	
TOTALI A PAREGGIO	2'499'851.06		2'499'851.06	



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	108

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'499'851.06	2'906'500.00
50	91.55	Investimenti materiali	2'288'586.19	2'533'000.00
501	17.92	Strade, piazze, vie di comunicazione	447'982.00	770'000.00
5010	17.92	Strade, piazze, vie di comunicazione	447'982.00	770'000.00
502	21.66	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	541'481.92	479'000.00
5020	21.66	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	541'481.92	479'000.00
503	49.86	Altre opere del genio civile	1'246'435.55	735'000.00
5031	37.43	Approvvigionamento idrico	935'724.35	250'000.00
5032	12.43	Opere depurazione acque	310'711.20	485'000.00
504	0.09	Immobili	2'280.00	300'000.00
5041	0.09	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	2'280.00	300'000.00
505	2.02	Boschi	50'406.72	80'000.00
5050	2.02	Boschi	50'406.72	80'000.00
506	0.00	Beni mobili	0.00	169'000.00
5061	0.00	Approvvigionamento idrico	0.00	100'000.00
5065	0.00	Scuole, sport, cultura e tempo libero	0.00	69'000.00
52	2.28	Investimenti immateriali	57'016.47	240'000.00
529	2.28	Altri investimenti in beni immateriali	57'016.47	240'000.00
5290	2.28	Altri investimenti in beni immateriali	57'016.47	240'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	109

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
56	6.17	Contributi per investimenti di terzi	154'248.40	133'500.00
561	2.47	Cantone	61'762.00	50'000.00
5610	2.47	Cantone	61'762.00	50'000.00
562	3.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	92'486.40	83'500.00
5620	3.70	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	92'486.40	83'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	110

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	-99'378.35	892'500.00
61	0.00	Rimborso di investimenti per conto terzi	0.00	207'500.00
613	0.00	Altre opere del genio civile	0.00	207'500.00
6130	0.00	Altre opere del genio civile	0.00	207'500.00
63	100.00	Contributi per investimenti propri	-99'378.35	685'000.00
631	0.00	Cantone	0.00	535'000.00
6310	0.00	Cantone	0.00	535'000.00
637	100.00	Economie private	-99'378.35	150'000.00
6370	0.00	Contributi di miglioria	0.00	150'000.00
6372	100.00	Contributi di costruzione per opere di depurazione acque	-99'378.35	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	111

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Ristrutturazione stabili comunali - RM 1154/2022	16-05-2022	8'000.00	0.00		240'000.00
5290.100	Accompagnamento Messaggi municipali stabili comunali - RM 1488/2022	12-09-2022	3'300.00	3'295.60		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			3'295.60		240'000.00
	SALDO				3'295.60	240'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	112

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
341	Sport					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5065.000	Allestimento percorso Vita Vezio - MM 224/2020	22-07-2020	69'000.00	0.00		69'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>0.00</i>		<i>69'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>0.00</i>	<i>69'000.00</i>



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	113

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
615	Strade comunali					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5010.000	Credito quadro 2019-2022 strade - MM 207/2018	22-01-2019	1'141'800.00	231'506.05		220'000.00
5010.020	A Moderazione traffico, marciapiede e posa pensiline - MM 217/2019	30-09-2019	415'000.00	0.00		150'000.00
5010.030	Pavimentazione strada comunale Fescoggia MM 229/2020 - MM 229/2020	22-07-2020	76'000.00	8'231.75		0.00
5010.040	Pavimentazione strada Breno - MM 230/2020	22-07-2020	169'000.00	109'167.55		0.00
5010.060	AR Pavimentazione strada S201 - MM 188/2017 Sala Teatro - Asilo	13-12-2017	130'000.00	56'291.75		0.00
5010.080	Piano segnaletica stradale			0.00		100'000.00
5010.090	Credito quadro 2023-2026 strade - MM 272/2023	15-05-2023	1'556'000.00	0.00		300'000.00
5010.100	Sistemazione strada cantonale Mugena - RM 1544/2020	08-06-2020	19'000.00	19'000.00		0.00
5010.110	Installazione parapetti strade comunali - RM 1869/2023	06-02-2023	12'500.00	12'460.90		0.00
5010.120	Installazione e posa traversine strade comunali - RM 2259/2023	20-11-2023	11'160.00	11'324.00		0.00
5290.090	Progetto definitivo strada via alla Chiesa Arosio - RM 2258/2023	14-08-2023	25'500.00	7'000.50		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			454'982.50		770'000.00
	SALDO				454'982.50	770'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	114

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
622	Traffico regionale e d'agglomerato					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5610.000	Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL - MM 142/2014	16-12-2014	885'600.00	61'762.00		50'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>61'762.00</i>		<i>50'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>61'762.00</i>	<i>50'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	115

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.010	Credito quadro 2019-2022 acqua potabile - MM 207/2018	22-01-2019	217'000.00	17'373.20		0.00
5031.020	Condotta AP Fescoggia - MM 229/2020	22-07-2020	194'000.00	65'596.85		0.00
5031.030	Sostituzione condotta AP Breno - MM 230/2020	22-07-2020	366'000.00	135'205.25		50'000.00
5031.053	Condotte AP nuovo serbatoio Roccolo - MM 253/2021 MM 253/2021	25-10-2021	1'211'000.00	717'549.05		200'000.00
5041.010	Serbatoio AP Roccolo (parte edile) - MM 253/2021 MM 253/2021	25-10-2021	945'000.00	2'280.00		300'000.00
5061.020	Impianto telegestione serbatoio AP Casgnedo Arosio - MM 254/2021 MM 254/2021	13-12-2021	105'000.00	0.00		100'000.00
5290.020	Progettazione serbatoio AP Roccolo - MM 238/2020	21-12-2020	64'600.00	8'215.70		0.00
5620.020	Contributo consorzio appr. idrico Malcantone (CAI-M) - MC 24/2022 Credito quadro MC 24/2022	01-06-2022	1'557'500.00	61'400.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6130.000	Rifusione costi condotta CAI-M (tratta Sala Teatro - Scuola Infanzia Arosio)				0.00	207'500.00
	Totale ENTRATE				0.00	207'500.00
	Totale USCITE			1'007'620.05		650'000.00
	SALDO				1'007'620.05	442'500.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	116

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
720	Eliminazione delle acque di scarico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5032.010	Credito quadro 2019-2022 canalizzazioni - MM 207/2018	22-01-2019	111'200.00	47'212.25		35'000.00
5032.020	Opere canalizzazione Fescoggia - MM 229/2020	22-07-2020	760'000.00	223'400.30		0.00
5032.030	Opere canalizzazioni Breno - MM 230/2020	22-07-2020	935'000.00	40'098.65		50'000.00
5032.070	Opere canalizzazione nucleo Breno			0.00		100'000.00
5032.080	Opere canalizzazione nucleo Vezio			0.00		100'000.00
5032.090	Opere canalizzazione Mugena strada cantonale			0.00		200'000.00
5290.070	Onorari emissione LALIA (raccolta dati, aggiornamento - MM 228/2020 proprietari, pubblicazione, definizione fabbricati)	22-07-2020	65'000.00	9'232.25		0.00
5620.000	Contributo CDALED - Messaggio consortile			31'086.40		30'000.00
5620.010	Contributo Consorzio Magliasina - Messaggio consortile			0.00		53'500.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.090	Sussidio canalizzazione Breno Lotto 2, 5 e 6				0.00	335'000.00
6310.100	Sussidio canalizzazione Fescoggia				0.00	200'000.00
6372.080	Contributi costruzione LALIA - Contr. Consorzio CDAAM				-99'378.35	0.00
	Totale ENTRATE				-99'378.35	535'000.00
	Totale USCITE			351'029.85		568'500.00
	SALDO				450'408.20	33'500.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	117

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5020.010	Vasche di contenimento Arosio e Vezio - MM 252/2022 MM 252/2022	11-04-2022	496'000.00	486'008.76		400'000.00
5020.020	Vasche di contenimento Mugena - MM 263/2022	11-04-2022	79'000.00	9'356.01		79'000.00
5020.040	Opere di arginatura vasche di contenimento TreMa - MM 278/2023	26-06-2023	58'000.00	46'117.15		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.000	Contributi miglioria camere di accumulo Arosio-Vezio				0.00	150'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	150'000.00
	Totale USCITE			541'481.92		479'000.00
	SALDO				541'481.92	329'000.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	118

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
742	Opere di protezione, altre					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5050.000	credito quadro per l'esbosco e sicurezza stradale - MM 240/2020	21-12-2020	250'000.00	50'406.72		80'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>50'406.72</i>		<i>80'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>50'406.72</i>	<i>80'000.00</i>



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	119

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
750	Protezione delle specie e del paesaggio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.040	Progetto Paesaggio Alto Malcantone - MM 159/2016 MM 159/2016	06-04-2016	1'274'000.00	0.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			0.00		0.00
	SALDO				0.00	0.00



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	120

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
790	Pianificazione del territorio					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.030	Aggiornamento studio Piano Regolatore AM - MM 75/2009 MM 75/2009	09-06-2009	110'000.00	5'039.92		0.00
	aggiornamento PR credito suppletorio	18-09-2015	30'000.00			
	conclusione aggiornamento PR credito suppletorio	21-12-2020	82'000.00			
5290.080	Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE - RM 1569/2022	10-10-2022	22'500.00	24'232.50		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			29'272.42		0.00
	SALDO				29'272.42	0.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	121

Riepilogo Investimenti - Dicastero	Amministrazione generale	Sicurezza pubblica	Educazione	Cultura e tempo libero	Salute pubblica	Previdenza sociale	Traffico	Ambiente e territorio	Economia pubblica	Finanze e imposte	TOTALE
Investimenti materiali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	447'982.00	1'840'604.19	0.00	0.00	2'288'586.19
Investimenti immateriali	3'295.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'000.50	46'720.37	0.00	0.00	57'016.47
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61'762.00	92'486.40	0.00	0.00	154'248.40
USCITE PER INVESTIMENTI	3'295.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	516'744.50	1'979'810.96	0.00	0.00	2'499'851.06
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99'378.35	0.00	0.00	-99'378.35
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-99'378.35	0.00	0.00	-99'378.35
MAGGIOR USCITA	3'295.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	516'744.50	2'079'189.31	0.00	0.00	2'599'229.41



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	122

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

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

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI	2'835'191.16	
BENI AMMINISTRATIVI	12'885'701.84	
CAPITALE DI TERZI		12'971'753.13
CAPITALE PROPRIO		2'749'139.87
TOTALI	15'720'893.00	15'720'893.00
TOTALI A PAREGGIO	15'720'893.00	15'720'893.00

Avanzo esercizio anno 2023: 339'000.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	123

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
1	ATTIVI			
10	Beni patrimoniali (BP)	2'835'191.16	-28.01	3'938'110.71
14	Beni amministrativi (BA)	12'885'701.84	21.16	10'635'372.43
		15'720'893.00	7.87	14'573'483.14



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	124

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 2 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Var. %	Anno precedente
2	PASSIVI			
20	Capitale di terzi	12'971'753.13	7.69	12'045'247.26
29	Capitale proprio	2'749'139.87	8.74	2'528'235.88
		15'720'893.00	7.87	14'573'483.14



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	125

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	513'858.45	1'584'850.08	-67.58	-1'070'991.63
101	Crediti	1'047'050.09	668'054.11	56.73	378'995.98
102	Investimenti finanziari a breve termine	0.00	0.00		0.00
104	Ratei e risconti attivi	422'627.87	371'424.60	13.79	51'203.27
107	Investimenti finanziari (a lungo termine)	800'120.20	1'262'247.37	-36.61	-462'127.17
108	Investimenti materiali dei BP	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
140	Investimenti materiali dei BA	10'439'678.49	8'408'992.30	24.15	2'030'686.19
142	Investimenti immateriali	193'304.47	151'988.00	27.18	41'316.47
145	Partecipazioni, capitali sociali	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
146	Contributi per investimenti	2'231'218.88	2'052'892.13	8.69	178'326.75
		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	126

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 3 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
2	PASSIVI				
200	Impegni correnti	251'366.51	276'873.86	-9.21	-25'507.35
201	Impegni a breve termine	2'000'000.00	500'000.00	300.00	1'500'000.00
204	Ratei e risconti passivi (RRP)	932'407.85	1'289'103.92	-27.67	-356'696.07
205	Accantonamenti a breve termine	353'598.24	0.00		353'598.24
206	Impegni a lungo termine	8'622'950.00	9'208'440.00	-6.36	-585'490.00
208	Accantonamenti a lungo termine	0.00	0.00		0.00
209	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	811'430.53	770'829.48	5.27	40'601.05
291	Fondi	-175'508.72	-57'412.71	205.70	-118'096.01
296	Riserve da rivalutazione dei beni patrimoniali	0.00	0.00		0.00
299	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	2'924'648.59	2'585'648.59	13.11	339'000.00
		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	127

RICAPITOLAZIONE PER CONTI A 4 CIFRE

Conto	Descrizione gruppo del conto	Importo	Anno precedente	Var. %	Variaz. Netta
1	ATTIVI				
1000	Cassa	10'561.05	7'358.70	43.52	3'202.35
1002	Banca / Posta	501'847.27	1'576'887.48	-68.17	-1'075'040.21
1004	Carte di debito e di credito	1'450.13	603.90	140.13	846.23
1010	Crediti per forniture e prestazioni a terzi	207'180.41	249'521.05	-16.97	-42'340.64
1012	Crediti per imposte	839'369.68	416'884.79	101.34	422'484.89
1019	Altri crediti	500.00	1'648.27	-69.67	-1'148.27
1041	RRA Spese per beni e servizi	267'646.87	255'651.60	4.69	11'995.27
1042	RRA Imposte	154'981.00	115'773.00	33.87	39'208.00
1072	Crediti a lungo termine	800'120.20	1'262'247.37	-36.61	-462'127.17
1084	Immobili dei BP	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
1400	Terreni dei beni amministrativi	121'000.00	123'500.00	-2.02	-2'500.00
1401	Strade, piazze e vie di comunicazione	2'456'516.80	2'047'434.80	19.98	409'082.00
1402	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	575'715.17	34'733.25		540'981.92
1403	Altre opere del genio civile	6'232'795.50	5'106'059.95	22.07	1'126'735.55
1404	Immobili dei BA	901'480.00	982'100.00	-8.21	-80'620.00
1405	Boschi	78'971.02	28'564.30	176.47	50'406.72
1406	Beni mobili dei BA	73'200.00	86'600.00	-15.47	-13'400.00
1420	Software	6'934.60	8'634.60	-19.69	-1'700.00
1429	Altri investimenti in beni immateriali	186'369.87	143'353.40	30.01	43'016.47
1454	Partecipazione ad imprese pubbliche	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
1461	Contributi al Cantone	124'259.00	77'997.00	59.31	46'262.00
1462	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'106'959.88	1'974'895.13	6.69	132'064.75
		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	128

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	225'816.01	254'471.90	-11.26	-28'655.89
2002	Debiti per imposte	25'550.50	22'401.96	14.05	3'148.54
2010	Impegni verso intermediari finanziari	2'000'000.00	500'000.00	300.00	1'500'000.00
2041	RRP Spese per beni e servizi	917'195.06	1'272'474.03	-27.92	-355'278.97
2049	Altre RRP del Conto economico	15'212.79	16'629.89	-8.52	-1'417.10
2059	Altri accantonamenti a breve termine	353'598.24	0.00		353'598.24
2064	Prestiti, Riconoscimenti di debito	8'000'000.00	8'500'000.00	-5.88	-500'000.00
2069	Altri impegni a lungo termine	622'950.00	708'440.00	-12.07	-85'490.00
2090	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	577'494.66	536'958.91	7.55	40'535.75
2092	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	233'935.87	233'870.57	0.03	65.30
2910	Fondi del capitale proprio	-175'508.72	-57'412.71	205.70	-118'096.01
2990	Risultato annuale	339'000.00	356'288.32	-4.85	-17'288.32
2999	Risultati cumulati degli anni precedenti	2'585'648.59	2'229'360.27	15.98	356'288.32
		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	129

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
ATTIVI		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86
Beni patrimoniali (BP)		2'835'191.16	3'938'110.71	-28.01	-1'102'919.55
Liquidità e piazzamenti a breve termine		513'858.45	1'584'850.08	-67.58	-1'070'991.63
Cassa		10'561.05	7'358.70	43.52	3'202.35
1000.000	Cassa	0.00	2'436.45	-100.00	-2'436.45
1000.010	Cassa 2	7'488.70	4'922.25	52.14	2'566.45
1000.020	Cassa AF	2'256.40	0.00		2'256.40
1000.030	Cassa MS	815.95	0.00		815.95
Banca / Posta		501'847.27	1'576'887.48	-68.17	-1'075'040.21
1002.000	CCP 65-769841-4	397'241.98	1'535'452.37	-74.13	-1'138'210.39
1002.010	BS, Lugano c/c 4638073C001C	415.83	487.83	-14.76	-72.00
1002.030	CS, P.Tresa c/c 86744-21-2	83.76	3'567.51	-97.65	-3'483.75
1002.040	BR, Gravesano c/c 25656.75	40'526.68	-4.01	999.99	40'530.69
1002.044	BR, Valle di Muggio	26'106.77	-23.17	999.99	26'129.94
1002.500	CCP 69-9525-9 Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'429.10	9'489.10	-0.63	-60.00
1002.501	Legato Luigi Tami Vezio	312.88	318.69	-1.82	-5.81
1002.502	Legato C e M Boschetti Vezio	506.06	503.51	0.51	2.55
1002.503	BS c/c 4638073/024.2.1 Legato Anastasia Annibale	3'068.22	3'052.70	0.51	15.52
1002.504	BS c/c 4638073/024.3.1 Legato Gallacchi A.	2'751.34	2'737.42	0.51	13.92
1002.505	BS c/c 4638073/024.4.1 Legato Gallacchi O.	650.93	647.63	0.51	3.30
1002.506	BS c/c 4638073/024.5.1 Legato Gallacchi O.	4'673.22	4'649.59	0.51	23.63
1002.507	BS c/c 4638073/024/6.1 Legato Anastasia A.	3'068.22	3'052.70	0.51	15.52
1002.508	BR c/c 25656.24 Legato Righetti A.	13'012.28	12'955.61	0.44	56.67
Carte di debito e di credito		1'450.13	603.90	140.13	846.23
1004.000	Debitori carte di credito (cassa)	1'450.13	603.90	140.13	846.23
Crediti		1'047'050.09	668'054.11	56.73	378'995.98
Crediti per forniture e prestazioni a terzi		207'180.41	249'521.05	-16.97	-42'340.64
1010.000	Debitori per tasse rifiuti	77'169.06	75'631.25	2.03	1'537.81
1010.001	Debitori per tasse uso canalizzazioni	25'527.21	24'835.30	2.79	691.91
1010.002	Debitori per tasse mappa	-141.90	12'489.63	-101.14	-12'631.53
1010.006	Debitori diversi	16'801.85	34'500.30	-51.30	-17'698.45
1010.007	Debitori per allacc. privati canalizzazioni	3'358.70	3'338.70	0.60	20.00
1010.008	Debitori tasse controllo bruciatori	40.00	736.00	-94.57	-696.00
1010.011	Debitori tasse edilizie	9'590.85	18'164.75	-47.20	-8'573.90



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	130

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1010.012	Debitori tasse refezione SI	3'085.00	4'035.00	-23.54	-950.00
1010.015	Debitori contributi sostitutivi posteggi	28'333.55	28'333.55	0.00	0.00
1010.017	Debitori tasse cimitero	0.01	1'200.01	-100.00	-1'200.00
1010.018	Debitori per multe-sanzioni diverse	300.00	0.00		300.00
1010.020	Debitori per tasse cancelleria	522.45	459.90	13.60	62.55
1010.021	Debitori per tasse pubblicazioni	60.70	60.70	0.00	0.00
1010.022	Debitori per tasse beni amministrativi	2'550.00	2'400.00	6.25	150.00
1010.023	Debitori per affitti beni patrimoniali	1'180.00	4'700.00	-74.89	-3'520.00
1010.025	Debitori tasse cani	2'851.22	3'812.82	-25.22	-961.60
1010.027	Debitori per tasse utenti (AAP)	31'429.76	30'211.89	4.03	1'217.87
1010.028	Debitori per tasse diverse (AAP)	4'407.50	4'407.50	0.00	0.00
1010.030	Debitori tasse piscina (AAP)	114.45	203.75	-43.83	-89.30
	Credit per imposte	839'369.68	416'884.79	101.34	422'484.89
1012.022	Imposte da incassare 2022	398'906.66	396'040.09	0.72	2'866.57
1012.023	Imposte da incassare 2023	415'044.87	0.00		415'044.87
1012.100	Debitori imposte speciali	25'418.15	20'844.70	21.94	4'573.45
	Altri crediti	500.00	1'648.27	-69.67	-1'148.27
1019.030	Cauzioni	500.00	500.00	0.00	0.00
1019.050	Debitori I.P. 35%	0.00	1'148.27	-100.00	-1'148.27
	Ratei e risconti attivi	422'627.87	371'424.60	13.79	51'203.27
	RRA Spese per beni e servizi	267'646.87	255'651.60	4.69	11'995.27
1041.010	RRA diversi	267'646.87	255'651.60	4.69	11'995.27
	RRA Imposte	154'981.00	115'773.00	33.87	39'208.00
1042.022	RRA Imposte da incassare 2022 non ancora fatturate	-45'000.00	115'773.00	-138.87	-160'773.00
1042.023	RRA Imposte da incassare 2023 non ancora fatturate	199'981.00	0.00		199'981.00
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	800'120.20	1'262'247.37	-36.61	-462'127.17
	Credit a lungo termine	800'120.20	1'262'247.37	-36.61	-462'127.17
1072.005	Debitori contributi costruzione (LALIA)	740'528.45	1'179'251.22	-37.20	-438'722.77
1072.013	Debitori contributi miglitoria (Bagnada)	59'591.75	82'996.15	-28.20	-23'404.40
	Investimenti materiali dei BP	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
	Immobili dei BP	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	131

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1084.000	Stabile Breno (ex Asilo)	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
Beni amministrativi (BA)		12'885'701.84	10'635'372.43	21.16	2'250'329.41
Investimenti materiali dei BA		10'439'678.49	8'408'992.30	24.15	2'030'686.19
Terreni dei beni amministrativi		121'000.00	123'500.00	-2.02	-2'500.00
1400.000	Terreni vincolati a scopi pubblici	121'000.00	123'500.00	-2.02	-2'500.00
Strade, piazze e vie di comunicazione		2'456'516.80	2'047'434.80	19.98	409'082.00
1401.000	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	2'258'916.80	1'843'634.80	22.53	415'282.00
1401.030	Moderazione traffico	59'800.00	61'400.00	-2.61	-1'600.00
1401.110	Nomenclatura strade	137'800.00	142'400.00	-3.23	-4'600.00
Sistemazione corsi d'acqua e laghi		575'715.17	34'733.25	999.99	540'981.92
1402.010	Vasche di contenimento Arosio e Vezio	496'778.76	10'770.00	999.99	486'008.76
1402.020	Vasche di contenimento Mugena	9'356.01	0.00		9'356.01
1402.030	Vasca di contenimento Vezio Nucleo	23'463.25	23'963.25	-2.09	-500.00
1402.040	Opere di arginatura vasche di contenimento TreMa	46'117.15	0.00		46'117.15
Altre opere del genio civile		6'232'795.50	5'106'059.95	22.07	1'126'735.55
1403.102	B condotte AP Lotto 1	62'600.00	64'300.00	-2.64	-1'700.00
1403.103	V condotta AP lotto 1	25'600.00	26'300.00	-2.66	-700.00
1403.104	Acquedotto (AAP)	920'800.00	978'400.00	-5.89	-57'600.00
1403.106	Condotte Comunali (AAP)	548'363.10	348'161.00	57.50	200'202.10
1403.108	Condotta nucleo Ponte di vello (AAP)	73'600.00	76'300.00	-3.54	-2'700.00
1403.109	Condotta nucleo Casell Breno (AAP)	27'800.00	29'400.00	-5.44	-1'600.00
1403.110	Condotta Caroggio (AAP)	11'200.00	11'600.00	-3.45	-400.00
1403.111	Condotta mapp. 712 Arosio	11'400.00	11'700.00	-2.56	-300.00
1403.112	Condotta Bagnada Mugena	136'800.00	141'900.00	-3.59	-5'100.00
1403.113	Condotta Ortone - Mugena	48'800.00	50'400.00	-3.17	-1'600.00
1403.114	Condotta zona Quadrasc	12'200.00	12'600.00	-3.17	-400.00
1403.115	Condotta zona Pasqu�e	31'200.00	32'100.00	-2.80	-900.00
1403.116	Allacciamento AP serbatoio Casgnedo	356'200.00	366'100.00	-2.70	-9'900.00
1403.117	Allacciamento AP Gravesano	8'000.00	8'500.00	-5.88	-500.00
1403.118	AR condotta AP - Poggiobello	8'600.00	8'800.00	-2.27	-200.00
1403.122	Condotta zona Ortone - Bagnada	89'200.00	91'600.00	-2.62	-2'400.00
1403.123	Credito quadro strade (acquedotto)	214'555.05	197'181.85	8.81	17'373.20
1403.124	Condotta Casgnedo - Piantagione	30'780.00	31'580.00	-2.53	-800.00
1403.125	Condotta Asilo - Sgambada	247'000.00	253'500.00	-2.56	-6'500.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	132

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1403.130	Condotta strada cantonale e comunale S201	378'800.00	388'900.00	-2.60	-10'100.00
1403.133	Condotta AP - Piazza Posta-Casa Greco	13'522.25	13'822.25	-2.17	-300.00
1403.136	Condotte AP nuovo serbatoio Roccolo MM 253/2021	717'549.05	0.00		717'549.05
1403.200	Canalizzazioni	1'745'882.50	1'436'571.30	21.53	309'311.20
1403.208	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	504'143.55	517'743.55	-2.63	-13'600.00
1403.300	Discarica Comunale	8'200.00	8'600.00	-4.65	-400.00
	Immobili dei BA	901'480.00	982'100.00	-8.21	-80'620.00
1404.000	Case Comunali	178'400.00	196'200.00	-9.07	-17'800.00
1404.020	Rifugi PCI	82'400.00	96'200.00	-14.35	-13'800.00
1404.100	Risanamento bacino Fescoggia	41'000.00	42'500.00	-3.53	-1'500.00
1404.110	Serbatoio AP Roccolo (parte edile) MM 253/2021	2'280.00	0.00		2'280.00
1404.520	SI Nuova Sezione 1 e 2	597'400.00	647'200.00	-7.69	-49'800.00
	Boschi	78'971.02	28'564.30	176.47	50'406.72
1405.000	Boschi	78'971.02	28'564.30	176.47	50'406.72
	Beni mobili dei BA	73'200.00	86'600.00	-15.47	-13'400.00
1406.000	Mobilio, installazioni, macchine e attrezzature	17'400.00	19'700.00	-11.68	-2'300.00
1406.020	Veicoli	52'600.00	59'300.00	-11.30	-6'700.00
1406.040	Programma rilevamento presenze	3'200.00	3'600.00	-11.11	-400.00
1406.100	Contatori privati (AAP)	0.00	4'000.00	-100.00	-4'000.00
	Investimenti immateriali	193'304.47	151'988.00	27.18	41'316.47
	Software	6'934.60	8'634.60	-19.69	-1'700.00
1420.000	Gestionale GeCoTi e Portale comunale	6'934.60	8'634.60	-19.69	-1'700.00
	Altri investimenti in beni immateriali	186'369.87	143'353.40	30.01	43'016.47
1429.010	Piano regolatore	5'039.92	0.00		5'039.92
1429.220	Studi, analisi e progettazioni (AAP)	7'600.00	15'300.00	-50.33	-7'700.00
1429.230	Progettazione ristrutturazione stabili comunali	11'095.60	8'000.00	38.70	3'095.60
1429.240	Progettazione telegestione serbatoio AP Arosio	4'285.00	5'385.00	-20.43	-1'100.00
1429.250	Progettazione serbatoio AP Roccolo	72'835.70	64'620.00	12.71	8'215.70
1429.270	Onorari emissione contributi LALIA	54'280.65	50'048.40	8.46	4'232.25
1429.280	Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE	24'232.50	0.00		24'232.50



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	133

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1429.300	Progettazioni definitive strade comunali	7'000.50	0.00		7'000.50
	Partecipazioni, capitali sociali	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
1454.000	Azioni Monte Lema SA	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	2'231'218.88	2'052'892.13	8.69	178'326.75
	Contributi al Cantone	124'259.00	77'997.00	59.31	46'262.00
1461.000	Contributo PTL	124'259.00	77'997.00	59.31	46'262.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'106'959.88	1'974'895.13	6.69	132'064.75
1462.020	Contributi CDALED	61'266.50	30'180.10	103.00	31'086.40
1462.140	CAI-M partecipazione investimenti	811'800.00	770'700.00	5.33	41'100.00
1462.150	Contributo Consorzio depurazione Acqua Magliasina	1'207'493.38	1'145'815.03	5.38	61'678.35
1462.160	Contributo Consorzio TREMA	26'400.00	28'200.00	-6.38	-1'800.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	134

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
PASSIVI		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86
Capitale di terzi		12'971'753.13	12'045'247.26	7.69	926'505.87
Impegni correnti		251'366.51	276'873.86	-9.21	-25'507.35
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		225'816.01	254'471.90	-11.26	-28'655.89
2000.000	Creditori diversi	238'491.19	271'933.03	-12.30	-33'441.84
2000.010	AVS, AI, IPG - Stipendi ed indennità	8'996.15	-18'079.90	-149.76	27'076.05
2000.020	Assicurazioni infortuni e malattia	-5'642.29	745.02	-857.33	-6'387.31
2000.030	LPP	-16'370.50	-1'038.85	999.99	-15'331.65
2000.040	LAINF docenti SI	341.46	912.60	-62.58	-571.14
Debiti per imposte		25'550.50	22'401.96	14.05	3'148.54
2002.000	Eccedenze imposte comunali (da restituire)	11'528.65	9'539.95	20.85	1'988.70
2002.900	AFC Berna - IVA/ rifiuti	6'477.78	6'635.57	-2.38	-157.79
2002.910	AFC Berna - IVA (AAP)	350.73	284.60	23.24	66.13
2002.920	AFC Berna - IVA/ canalizzazioni	7'193.34	5'941.84	21.06	1'251.50
Impegni a breve termine		2'000'000.00	500'000.00	300.00	1'500'000.00
Impegni verso intermediari finanziari		2'000'000.00	500'000.00	300.00	1'500'000.00
2010.020	CS, Ponte Tresa c/c 86744-21-2	0.00	500'000.00	-100.00	-500'000.00
2010.050	BR V.di Muggio nr. contratto 45244-0340 scad. 12.12.24 Tasso fisso 1.60%	2'000'000.00	0.00		2'000'000.00
Ratei e risconti passivi (RRP)		932'407.85	1'289'103.92	-27.67	-356'696.07
RRP Spese per beni e servizi		917'195.06	1'272'474.03	-27.92	-355'278.97
2041.000	Altri RRP	917'195.06	1'272'474.03	-27.92	-355'278.97
Altre RRP del Conto economico		15'212.79	16'629.89	-8.52	-1'417.10
2049.010	Fondi da restituire (ritorni)	16'236.89	16'236.89	0.00	0.00
2049.020	Partite di giro (stipendi)	-1'024.10	393.00	-360.59	-1'417.10
Accantonamenti a breve termine		353'598.24	0.00		353'598.24
Altri accantonamenti a breve termine		353'598.24	0.00		353'598.24
2059.000	Altri accantonamenti a breve termine	353'598.24	0.00		353'598.24
Impegni a lungo termine		8'622'950.00	9'208'440.00	-6.36	-585'490.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		8'000'000.00	8'500'000.00	-5.88	-500'000.00
2064.000	BR Vedeggio n. 933.646.459.7 scad. 09.02.2026 Tasso fisso 1.74%	6'500'000.00	6'500'000.00	0.00	0.00



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	135

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
2064.150	BR V.di Muggio nr. contratto 45244-0340 scad. 12.12.24 Tasso fisso 1.60%	0.00	2'000'000.00	-100.00	-2'000'000.00
2064.160	BR del Vedeggio nr. contratto 662.351.15 scad.09.03.28 tasso fisso 2.400%	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
2064.170	BR del Vedeggio nr. contrat 715.492.787 scad. 01.12.26 Tasso fisso 1.85%	500'000.00	0.00		500'000.00
	Altri impegni a lungo termine	622'950.00	708'440.00	-12.07	-85'490.00
2069.000	LIM	618'750.00	700'040.00	-11.61	-81'290.00
2069.010	LIM Acquedotti (AAP)	4'200.00	8'400.00	-50.00	-4'200.00
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	811'430.53	770'829.48	5.27	40'601.05
	Impegni verso finanziamenti speciali e legati	577'494.66	536'958.91	7.55	40'535.75
2090.000	Contributi sost. per posteggi	257'563.40	221'563.40	16.25	36'000.00
2090.500	FER	319'931.26	315'395.51	1.44	4'535.75
	Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi	233'935.87	233'870.57	0.03	65.30
2092.000	Pro Restauri Cappella alla Bolla	9'429.10	9'489.10	-0.63	-60.00
2092.010	Legati diversi (altri)	27'224.21	27'095.65	0.47	128.56
2092.020	Legato Tami Luigi / pane e sale	312.88	318.69	-1.82	-5.81
2092.030	Legato Boschetti C. e M. / pane e sale	506.06	503.51	0.51	2.55
2092.040	Legato Pelloni Geltrude / scopo sociale	10'617.80	10'617.80	0.00	0.00
2092.060	Lascito Dina Grandi / cimitero	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
2092.070	Samaritani / fondo pranzo anziani	4'600.00	4'600.00	0.00	0.00
2092.080	Fondo per risanamento strada in località Sassello	15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
2092.090	Lascito Tami (Ass. Comuni Regione Malcantone)	164'838.22	164'838.22	0.00	0.00
	Capitale proprio	2'749'139.87	2'528'235.88	8.74	220'903.99
	Fondi	-175'508.72	-57'412.71	205.70	-118'096.01
	Fondi del capitale proprio	-175'508.72	-57'412.71	205.70	-118'096.01
2910.100	Approvvigionamento idrico	-114'654.87	-41'492.23	176.33	-73'162.64
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-60'853.85	-15'920.48	282.24	-44'933.37
	Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio	2'924'648.59	2'585'648.59	13.11	339'000.00
	Risultato annuale	339'000.00	356'288.32	-4.85	-17'288.32
2990.000	Risultato annuale	339'000.00	356'288.32	-4.85	-17'288.32
	Risultati cumulati degli anni precedenti	2'585'648.59	2'229'360.27	15.98	356'288.32



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	136

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	2'585'648.59	2'229'360.27	15.98	356'288.32



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	137
	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 vincolati a scopi pubblici	126'000.00	2'500.00	123'500.00	2'500.00			121'000.00
1401.000	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	1'894'553.80	50'919.00	1'843'634.80	32'700.00	447'982.00		2'258'916.80
1401.030	Moderazione traffico	128'990.12	67'590.12	61'400.00	1'600.00			59'800.00
1401.110	Nomenclatura strade	182'980.05	40'580.05	142'400.00	4'600.00			137'800.00
1402.000	AR Canale aperto	21'000.00	21'000.00	0.00				0.00
1402.010	Vasche di contenimento Arosio e Vezio	10'770.00	0.00	10'770.00		486'008.76		496'778.76
1402.020	Vasche di contenimento Mugena	0.00	0.00	0.00		9'356.01		9'356.01
1402.030	Vasca di contenimento Vezio Nucleo	23'963.25	0.00	23'963.25	500.00			23'463.25
1402.040	Opere di arginatura vasche di contenimento TreMa	0.00	0.00	0.00		46'117.15		46'117.15
1403.102	B condotte AP Lotto 1	70'427.00	6'127.00	64'300.00	1'700.00			62'600.00
1403.103	V condotta AP lotto 1	30'276.00	3'976.00	26'300.00	700.00			25'600.00
1403.104	Acquedotto (AAP)	2'047'660.00	1'069'260.00	978'400.00	57'600.00			920'800.00
1403.106	Condotta Comunali (AAP)	349'132.44	971.44	348'161.00	600.00	200'802.10		548'363.10
1403.108	Condotta nucleo Ponte di vello (AAP)	112'256.00	35'956.00	76'300.00	2'700.00			73'600.00
1403.109	Condotta nucleo Casell Breno (AAP)	202'832.00	173'432.00	29'400.00	1'600.00			27'800.00
1403.110	Condotta Caroggio (AAP)	19'000.00	7'400.00	11'600.00	400.00			11'200.00
1403.111	Condotta mapp. 712 Arosio	19'480.00	7'780.00	11'700.00	300.00			11'400.00
1403.112	Condotta Bagnada Mugena	193'164.00	51'264.00	141'900.00	5'100.00			136'800.00
1403.113	Condotta Ortone - Mugena	67'202.00	16'802.00	50'400.00	1'600.00			48'800.00
1403.114	Condotta zona Quadrasc	15'350.00	2'750.00	12'600.00	400.00			12'200.00
1403.115	Condotta zona Pasqu�e	36'309.00	4'209.00	32'100.00	900.00			31'200.00
1403.116	Allacciamento AP serbatoio Casgnedo	407'147.53	41'047.53	366'100.00	9'900.00			356'200.00
1403.117	Allacciamento AP Gravesano	11'502.00	3'002.00	8'500.00	500.00			8'000.00
1403.118	AR condotta AP - Poggiobello	10'398.65	1'598.65	8'800.00	200.00			8'600.00
1403.122	Condotta zona Ortone - Bagnada	97'814.20	6'214.20	91'600.00	2'400.00			89'200.00
1403.123	Credito quadro strade (acquedotto)	198'810.65	1'628.80	197'181.85		17'373.20		214'555.05
1403.124	Condotta Casgnedo - Piantagione	39'412.70	7'832.70	31'580.00	800.00			30'780.00
1403.125	Condotta Asilo - Sgambada	265'040.15	11'540.15	253'500.00	6'500.00			247'000.00
1403.130	Condotta strada cantonale e comunale S201	408'401.45	19'501.45	388'900.00	10'100.00			378'800.00
1403.133	Condotta AP - Piazza Posta-Casa Greco	13'822.25	0.00	13'822.25	300.00			13'522.25
1403.136	Condotte AP nuovo serbatoio Roccolo MM 253/2021	0.00	0.00	0.00		717'549.05		717'549.05
1403.200	Canalizzazioni	1'440'779.90	4'208.60	1'436'571.30	1'400.00	310'711.20		1'745'882.50
1403.208	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	591'663.69	73'920.14	517'743.55	13'600.00			504'143.55
1403.300	Discarica Comunale	11'800.00	3'200.00	8'600.00	400.00			8'200.00
1404.000	Case Comunali	215'043.50	18'843.50	196'200.00	17'800.00			178'400.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	138
	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)
1404.020	Rifugi PCI	591'843.00	495'643.00	96'200.00	13'800.00			82'400.00
1404.100	Risanamento bacino Fescoggia	64'054.00	21'554.00	42'500.00	1'500.00			41'000.00
1404.110	Serbatoio AP Roccolo (parte edile) MM 253/2021	0.00	0.00	0.00		2'280.00		2'280.00
1404.520	SI Nuova Sezione 1 e 2	2'043'137.00	1'395'937.00	647'200.00	49'800.00			597'400.00
1405.000	Boschi	28'564.30	0.00	28'564.30		50'406.72		78'971.02
1406.000	Mobilio, installazioni, macchine e attrezzature	29'300.30	9'600.30	19'700.00	2'300.00			17'400.00
1406.020	Veicoli	66'050.45	6'750.45	59'300.00	6'700.00			52'600.00
1406.040	Programma rilevamento presenze	4'170.20	570.20	3'600.00	400.00			3'200.00
1406.100	Contatori privati (AAP)	85'690.00	81'690.00	4'000.00	4'000.00			0.00
1420.000	Gestionale GeCoTi e Portale comunale	8'634.60	0.00	8'634.60	1'700.00			6'934.60
1429.010	Piano regolatore	179'831.10	179'831.10	0.00		5'039.92		5'039.92
1429.220	Studi, analisi e progettazioni (AAP)	52'718.00	37'418.00	15'300.00	7'700.00			7'600.00
1429.230	Progettazione ristrutturazione stabili comunali	8'000.00	0.00	8'000.00	200.00	3'295.60		11'095.60
1429.240	Progettazione telegestione serbatoio AP Arosio	5'385.00	0.00	5'385.00	1'100.00			4'285.00
1429.250	Progettazione serbatoio AP Roccolo	64'620.00	0.00	64'620.00		8'215.70		72'835.70
1429.260	Progetto segnaletica AM	9'703.10	9'703.10	0.00				0.00
1429.270	Onorari emissione contributi LALIA	50'048.40	0.00	50'048.40	5'000.00	9'232.25		54'280.65
1429.280	Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE	0.00	0.00	0.00		24'232.50		24'232.50
1429.300	Progettazioni definitive strade comunali	0.00	0.00	0.00		7'000.50		7'000.50
1454.000	Azioni Monte Lema SA	21'500.00	0.00	21'500.00				21'500.00
1461.000	Contributo PTL	360'754.00	282'757.00	77'997.00	15'500.00	61'762.00		124'259.00
1462.020	Contributi CDALED	30'180.10	0.00	30'180.10		31'086.40		61'266.50
1462.140	CAI-M partecipazione investimenti	795'254.32	24'554.32	770'700.00	20'300.00	61'400.00		811'800.00
1462.150	Contributo Consorzio depurazione Acqua Magliasina	1'525'171.03	379'356.00	1'145'815.03	37'700.00		-99'378.35	1'207'493.38
1462.160	Contributo Consorzio TREMA	36'000.00	7'800.00	28'200.00	1'800.00			26'400.00

TOTALE BENI AMMINISTRATIVI	15'323'591.23	4'688'218.80	10'635'372.43	348'900.00	2'499'851.06	-99'378.35	12'885'701.84
-----------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Totale ammortamenti pianificati + NON pianificati

348'900.00



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

ALTO MALCANTONE

Data 31-12-2023

Pagina 139

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											
5010.000 615	Credito quadro strade (manutenzione) 1	22-01-19	1'141'800 MM 207/2018	231'506	1'123'466	18'334		18'334			1'123'466
5010.020 615	A Moderazione traffico, marciapiede e posa pensiline MM 217/2019 5	30-09-19	415'000 MM 217/2019		55'882	359'118		359'118			55'882
5010.030 615	Pavimentazione strada comunale Fescoggia MM 229/2020 46 Data liquidato: 31-12-23	22-07-20 31-12-23	76'000 MM 229/2020 del 04-05-2020	8'232	66'856	9'144	L				66'856
5010.040 615	Pavimentazione strada zona Casèll 6	22-07-20 31-12-23	169'000 MM 230/2020 del 04-05-2020	109'168	109'168	59'832		59'832			109'168
5010.060 615	AR Pavimentazione strada S201 Sala Teatro - Asilo 37 Data liquidato: 31-12-23	13-12-17 31-12-19	130'000 MM 188/2017 del 02-11-2017	56'292	68'300	61'700	L				68'300
5010.080 615	Piano segnaletica stradale 105										
5010.090 615	Credito quadro 2023-2026 strade 106	15-05-23 15-07-25	1'556'000 MM 272/2023 del 13-03-2023			1'556'000		1'556'000			
5010.100 615	Sistemazione strada cantonale Mugena 112 Data liquidato: 31-12-23	08-06-20	19'000 RM 1544/2020 del 08-06-2020	19'000	19'000		L				19'000
5010.110 615	Installazione parapetti strade comunali 115	06-02-23	12'500 RM 1869/2023	12'461	12'461	39		39			12'461
5010.120 615	Installazione e posa traversine strade comunali 116	20-11-23	11'160 RM 2259/2023	11'324	11'324	-164		-164			11'324
5020.000 741	Opere protezione abitato (canale aperto) MM 157/2015 71	17-12-15 31-12-18	570'000 MM 157/2015 del 04-11-2015		21'000	549'000		549'000			21'000
5020.010 741	Vasche di contenimento Arosio e Vezio MM 252/2022 100 Data liquidato: 31-12-23	11-04-22 31-12-24	496'000 MM 252/2022 del 21-02-2022	486'009	496'779	-779	L				496'779



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

ALTO MALCANTONE

Data 31-12-2023

Pagina 140

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
5020.020 741	Vasche di contenimento Mugena 107	11-04-22 31-12-23	79'000 MM 263/2022 del 21-02-2022	9'356	9'356	69'644		69'644			9'356
5020.040 741	Opere di arginatura vasche di contenimento TreMa 113	26-06-23	58'000 MM 278/2023 del 25-05-2023	46'117	46'117	11'883		11'883			46'117
5031.010 710	Credito quadro 2019-2022 acqua potabile MM 207/2018 8	22-01-19	217'000 MM 207/2018	17'373	216'184	816		816			216'184
5031.020 710	Condotta AP Fescoggia MM 229/2020 9 Data liquidato: 31-12-23	22-07-20 31-12-23	194'000 MM 229/2020 del 04-05-2020	65'597	211'435	-17'435	L				211'435
5031.030 710	Sostituzione condotta AP zona Casèll MM 230/2020 10 Data liquidato: 31-12-23	22-07-20	366'000 MM 230/2020	135'205	312'645	53'355	L				312'645
5031.050 710	Serbatoio AP Roccolo (armature idrauliche) MM 253/2021 48	25-10-21 31-12-24	24'000 MM 253/2021 del 25-10-2021			24'000		24'000			
5031.051 710	Serbatoio AP Roccolo (trattamento e disinfezione) MM 253/2021 49	25-10-21 31-12-24	40'000 MM 253/2021 del 25-10-2021			40'000		40'000			
5031.053 710	Condotte AP nuovo serbatoio Roccolo MM 253/2021 51	25-10-21 31-12-24	1'211'000 MM 253/2021 del 25-10-2021	717'549	717'549	493'451		493'451			717'549
5032.010 720	Credito quadro 2019-2022 canalizzazioni MM 207/2018 11	22-01-19 31-12-21	111'200 MM 207/2018 del 22-01-2019	47'212	66'291	44'909		44'909			66'291
5032.020 720	Opere canalizzazione Fescoggia MM 229/2020 12 Data liquidato: 31-12-23	22-07-20	760'000 MM 229/2020	223'400	774'707	-14'707	L				774'707
5032.030 720	Opere canalizzazioni zona Casèll MM 230/2020 13 Data liquidato: 31-12-23	22-07-20	935'000 MM 230/2020	40'099	838'721	96'279	L				838'721
5032.050 720	AR rifacimento canalizzazioni Nosed-Arosio (chiesa-casa Greco) MM 255/2021 53	13-12-21 31-12-23	9'518 MM 255/2021 del 04-11-2021			9'518		9'518			

218,622.50



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2

Anno 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	141
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
5032.070 720	Opere canalizzazione nucleo Breno 102										
5032.080 720	Opere canalizzazione nucleo Vezio 103										
5032.090 720	Opere canalizzazione Mugena strada cantonale 104										
5041.010 710	Serbatoio AP Roccolo (parte edile) MM 253/2021 47	25-10-21 31-12-24	945'000 <i>MM 253/2021 del 25-10-2021</i>	2'280	2'280	942'720		942'720			2'280
5050.000 742	credito quadro per l'esbosco e sicurezza stradale 15	21-12-20	250'000 <i>MM 240/2020</i>	50'407	78'971	171'029		171'029			78'971
5061.010 710	Serbatoio AP Roccolo (apparecchi di misura e comando) MM 253/2021 529	25-10-21 31-12-24	146'000 <i>MM 253/2021 del 25-10-2021</i>			146'000		146'000			
5061.020 710	Impianto telegestione serbatoio AP Casgnedo Arosio MM 254/2021 54	13-12-21 31-12-24	105'000 <i>MM 254/2021 del 25-10-2021</i>			105'000		105'000			
5065.000 341	Allestimento percorso Vita Vezio MM 224/2020 4	22-07-20 31-12-23	69'000 <i>MM 224/2020 del 19-02-2020</i>		1'362	67'638		67'638			1'362
5290.020 710	Progettazione serbatoio AP Roccolo 26	21-12-20 31-12-22	64'600 <i>MM 238/2020 del 19-11-2020</i>	8'216	72'836	-8'236		-8'236			72'836
5290.030 790	Aggiornamento studio Piano Regolatore AM MM 75/2009 68	09-06-09 31-12-12	222'000 <i>MM 75/2009 del 09-06-2009</i>	5'040	184'871	37'129		37'129			184'871
	aggiornamento PR credito suppletorio	18-09-15	30'000	MM 149/2015							
	conclusione aggiornamento PR credito suppletorio	21-12-20	82'000	MM 239/2020							
5290.040 750	Progetto Paesaggio Alto Malcantone MM 159/2016 69	06-04-16 31-12-18	1'274'000 <i>MM 159/2016 del 06-04-2016</i>		876'904	397'096		397'096		576'286	300'619



CONTROLLO DEI CREDITI - MCA2 Anno 2023

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	142
	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
5290.060 615	Progetto segnaletica AM RM 483/2013 73	12-11-13 31-12-13	25'000 <i>RM 483/2013 del 12-11-2013</i>		9'703	15'297		15'297			9'703
5290.070 720	Onorari emissione LALIA (raccolta dati, aggiornamento proprietari, pubblicazione, definizione fabbricati) 96 Data liquidato: 31-12-23	22-07-20 31-12-23	65'000 <i>MM 228/2020 del 13-05-2020</i>	9'232	59'281	5'719	L				59'281
5290.080 790	Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE 110 Data liquidato: 31-12-23	10-10-22	22'500 <i>RM 1569/2022 del 10-10-2022</i>	24'233	24'233	-1'733	L				24'233
5290.090 615	Progetto definitivo strada via alla Chiesa Arosio 114	14-08-23	25'500 <i>RM 2258/2023</i>	7'001	7'001	18'500		18'500			7'001
5290.100 029	Accompagnamento Messaggi municipali stabili comunali 117	12-09-22	3'300 <i>RM 1488/2022 del 12-09-2022</i>	3'296	3'296	4		4			3'296
5610.000 622	Partecipazione alle spese di finanziamento PTL/PAL MM 142/2014 7	16-12-14 31-12-15	885'600 <i>MM 142/2014 del 16-12-2014</i>	61'762	422'516	463'084		463'084			422'516
5620.000 720	Contributo CDALED - Messaggio consortile 99			31'086	61'267						61'267
5620.020 710	Contributo consorzio apr. idrico Malcantone (CAI-M) Credito quadro MC 24/2022 111	01-06-22	1'557'500 <i>MC 24/2022</i>	61'400	61'400	1'496'100		1'496'100			61'400
Totale			14'261'178	2'499'851	7'043'159	7'279'285		7'279'285		576'286	6'466'874

(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

ALTO MALCANTONE

Data 31-12-2023

Pagina 143

Mca2 - v3

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

CeCo **Nro cespite**

Beni Amministrativi

991403.12	Condotta AP Asilo - Sgambada CAIM	18-12-19	355'000		228'040	126'960		126'960			228'040
44		31-12-22	<i>MM 221/2019 del 18-12-2019</i>								
991403.13	AR Condotta strada S201 (sala Teatro - Asilo) CAIM	13-12-17	209'000		181'083	27'917		27'917			181'083
39			<i>MM 188/2017 del 02-11-2017</i>								

Totale			564'000		409'123	154'877		154'877			409'123
---------------	--	--	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------	--	--	----------------

(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"

COMUNE DI ALTO MALCANTONE

Tabella elenco debiti esistenti al 31.12.2023

Prestiti a tasso fisso

N. conto a bilancio	Descrizione	Nr. contratto	Importo prestito 1.1.2023	Rimborsi di prestiti avvenuti nel 2023	Aumenti di prestiti avvenuti nel 2023 / rispettivamente nuovo prestito	Importo prestito 31.12.2023	Tasso interesse 31.12.2023	Durata (solo per i prestiti a tasso fisso)	Interessi passivi 2023
2064.000	RaiffeisenVedeggio (Gravesano)	933.646.459.7	6'500'000.00	6'500'000.00	6'500'000.00	6'500'000.00	1.74%	09.02.2026	108'705.00
2064.160	RaiffeisenVedeggio (Gravesano)	662.351.1540.8	0.00	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00	2.40%	09.03.2028	19'400.00
2064.170	RaiffeisenVedeggio (Gravesano)	715.492.787.4	0.00	0.00	500'000.00	500'000.00	1.85%	01.12.2026	745.15
2010.050	Raiffeisen Valle di Muggio	450.067.388.5	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00	1.60%	12.12.2024	31'921.11
2069.000	Crediti LIM Stato/Comuni		700'040.00	81'290.00	0.00	618'750.00	0.00%	diverse	0.00
2069.010	Crediti LIM Stato/Comuni		8'400.00	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00%	diverse	0.00
2010.020	Credit Suisse, Ponte Tresa	86744-2G-1	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00	1.35%	09.03.2023	1'275.00
Totali			9'708'440.00	7'085'490.00	8'000'000.00	10'622'950.00	1.5254%		162'046.26



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-12-2023
Pagina	145
	v3.2

	Afflusso (+)	Deflusso (-)	
Riassunto totale d'esercizio	339'000.00		339'000.00
+ Spese non monetarie			483'727.00
33 Ammortamenti su BA	273'600.00		
35 Versamenti a fondi e FS	134'827.00		
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	75'300.00		
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			-212'387.26
45 Prelevamenti da fondi e FS		212'387.26	
444 Rettifiche di valore su investimenti dei BP		0.00	
4892 Prelievi da riserve per budget globali		0.00	
Variazioni di			
101 Crediti		378'995.98	
104 Ratei e risconti attivi		51'203.27	
106 Scorte merci e lavori in corso		0.00	
109 Crediti verso finanziamenti speciali		0.00	
200 Impegni correnti		25'507.35	
204 Ratei e risconti passivi		356'696.07	
205 Accantonamenti a breve termine	353'598.24		
208 Accantonamenti a lungo termine	0.00		
2092 Legati e lasciti	65.30		
= Flusso da attività operativa			151'600.61
Entrate dal conto degli investimenti		99'378.35	
Uscite dal conto degli investimenti		2'499'851.06	
- 639 Prelievo da FS (ent. non monet.) escluso 6399		0.00	
Flusso da attività di investimento (BA)			-2'599'229.41
Variazioni investimenti in beni patrimoniali			
102 Investimenti finanziari a breve termine		0.00	
107 Investimenti finanziari a lungo termine	462'127.17		
108 Investimenti materiali in BP		0.00	
Rettifiche o perdite investimenti dei BP (344/444/341)	0.00		
Flusso da attività di piazzamenti finanziari (BP)			462'127.17
= Flusso da attività di investimento e di piazzamenti finanziari			-2'137'102.24
Variazione finanziamenti da terzi			
201 Impegni a breve termine	1'500'000.00		
206 Impegni a lungo termine		585'490.00	
= Flusso da attività di finanziamento			914'510.00
= Variazione totale dei mezzi liquidi (gruppo 100)			-1'070'991.63

INDICATORI FINANZIARI

(con scala di valutazione)

Contabilità : Comune Alto Malcantone

MCA2

N°	Tipo indicatore	Scala di valutazione	Anno : 2023	
1	Tasso indebitamento netto Debito pubblico netto_1 / Ricavi fiscali	<i>Buono</i> < 100% <i>Accettabile</i> 100% - 150% <i>Debole</i> > 150%	292.6%	Debole
2	Grado autofinanziamento Autofinanziamento / Investimenti netti	<i>Debole</i> < 80% <i>Normale</i> 80% - 100% <i>Buono</i> > 100%	24.4%	Debole
3	Quota delle spese per interessi Interessi netti / Ricavi correnti	<i>Non più sopportabile</i> > 10% <i>Sufficiente dal</i> 4% - 9% <i>Buono</i> 0% - 4%	2.1%	Buono
4	Debito pubblico netto I Debito pubblico I / Popolazione residente permanente	<i>Basso</i> < 1000 <i>Medio</i> da 1'000 a 3'000 <i>Elevato</i> da 3'000 a 5'000 <i>Eccessivo</i> > 5'000	7'240	Eccessivo
5	Quota degli investimenti Investimenti lordi / Uscite totali consolidate	<i>Molto alta</i> > 30% <i>Elevata</i> 20% - 30% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Ridotta</i> < 10%	31.4%	Molto alta
6	Quota di capitale proprio Capitale proprio / totale dei passivi	<i>Eccessiva</i> > 40% <i>Buona</i> 20% - 40% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Debole</i> < 10%	17.5%	Media
7	Quota di indebitamento lordo Debito lordo / Ricavi correnti	<i>Ottimo</i> < 50% <i>Buono</i> 50% - 100% <i>Medio</i> 100% - 150% <i>Debole</i> 150% - 200% <i>Critico</i> > 200%	173.2%	Debole
8	Quota degli oneri finanziari Oneri finanziari / Ricavi correnti	<i>Alto</i> > 15% <i>Sopportabile</i> 5% - 15% <i>Debole</i> < 5%	7.7%	Sopportabile
9	Capacità di autofinanziamento autofinanziamento / Ricavi correnti	<i>Debole</i> < 10% <i>Media</i> 10% - 20% <i>Buona</i> > 20%	9.7%	Debole
	Moltiplicatore politico		90.0%	

Tabella riassuntiva delle imposte da incassare
Anno contabile : 2023



ALTO MALCANTONE	
Data	26-03-2024
Pagina	1 / 1
	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	415'045	396'040	398'907	0	0	0	0	0	0
Imposte valutate (1042)	0	199'981	115'773	-45'000						
<i>Totale imposte da incassare</i>	0	615'026	511'813	353'907						

Dichiarazione di completezza del conto consuntivo 2023 (al 31.12.)

del: Comune di Alto Malcantone

alla cortese attenzione di: BDO SA, Lamone

Rilasciamo la presente dichiarazione di completezza in relazione alla revisione del conto consuntivo (bilancio, conto economico e conto degli investimenti) del Comune di Alto Malcantone. L'obiettivo della revisione è di esprimere un giudizio sulla conformità del conto consuntivo alle prescrizioni di legge cantonali e comunali (Legge organica comunale [LOC], 181.100; Regolamento sulla gestione finanziaria e sulla contabilità dei comuni [RGFCC], 184.150).

Riconosciamo la responsabilità del Municipio per il presente conto consuntivo. Il Municipio ha approvato il presente conto consuntivo per la presentazione al Consiglio comunale.

Con la presente confermiamo, in virtù di ciò di cui siamo a conoscenza, quanto segue:

1. Il conto consuntivo è conforme alle disposizioni legali in vigore e in tal senso è esente da anomalie significative, nelle quali non rientrano solo gli errori di registrazione, di valutazione, di presentazione o di pubblicazione, ma pure le omissioni di informazioni.
2. Il conto consuntivo che vi abbiamo presentato (bilancio, conto economico e conto degli investimenti) comprende tutte le operazioni che devono essere registrate a fini contabili per l'esercizio in questione. Le persone responsabili sono state incaricate di mettere a vostra completa disposizione i libri e i giustificativi contabili, nonché tutti gli altri documenti relativi al conto consuntivo.
3. I documenti scansionati a voi trasmessi sono conformi agli originali.
4. Il Comune ha rispettato tutti gli accordi contrattuali, la cui mancata osservanza potrebbe avere un impatto significativo sul conto consuntivo. Non siamo a conoscenza di alcuna violazione (frode) e di alcun errore in relazione al rispetto di disposizioni legali o di altre disposizioni (ad es. IVA e assicurazioni sociali) che potrebbero avere un impatto significativo sul conto consuntivo.
5. Non siamo a conoscenza né abbiamo indizi di violazioni (frodi) ed errori avvenuti o presunti nei quali sono coinvolti membri del Municipio, della direzione amministrativa o collaboratori aventi una funzione importante all'interno della contabilità o del controllo interno oppure che potrebbero avere un effetto significativo sul conto consuntivo.
6. Riconosciamo la responsabilità del Municipio per l'implementazione e il funzionamento continuo di un sistema contabile e di controlli interni volti all'impedimento e all'identificazione di violazioni (frodi) ed errori.
7. Siamo dell'avviso che l'impatto delle anomalie non corrette risultanti dalla vostra verifica [allegate alla presente], considerate singolarmente e nel loro complesso, non è significativo sul conto consuntivo nel suo insieme.
8. Metodi, dati e principali ipotesi utilizzati per determinare i valori stimati nella contabilità e le relative informazioni nel conto consuntivo sono corretti per conseguire l'approccio, la valutazione o le informazioni ragionevoli nel contesto dei principi contabili determinanti.
9. Non abbiamo piani o intenzioni in virtù dei quali l'esposizione a bilancio, la valutazione o la presentazione dei beni patrimoniali e amministrativi o degli impegni nel conto consuntivo possano variare in modo significativo.
10. Il conto consuntivo che avete revisionato e che abbiamo firmato tiene conto di tutti i valori patrimoniali e amministrativi e gli impegni soggetti a registrazione contabile.



[Handwritten signature in blue ink]

11. Abbiamo regolarmente registrato rispettivamente esposto nel conto consuntivo tutti gli impegni esistenti nonché gli impegni eventuali.
12. La valutazione dei casi di contenzioso e dei relativi costi è stata effettuata al meglio delle nostre conoscenze, consideriamo gli accantonamenti costituiti come sufficienti. Altri contratti, controversie giuridiche o altre dispute rilevanti per la valutazione del conto consuntivo del Comune non sussistevano / sono menzionati nell'allegato*.
13. Tutti gli eventi soggetti a registrazione contabile di cui si è venuti a conoscenza fino al momento del completamento della revisione sono stati adeguatamente presi in considerazione nel presente conto consuntivo.
14. Tutti gli eventi di cui venissimo a conoscenza fino alla data del consiglio comunale e che siano soggetti alla contabilizzazione, vi saranno immediatamente notificati.
15. Nel quadro della legge sull'infrastruttura finanziaria (LInFi), confermiamo che il Comune, in qualità di controparte non finanziaria, non effettua operazioni su derivati ai sensi della LInFi e che contratti relativi a tali strumenti non sono aperti a fine esercizio. Quindi, sulla base dell'art. 113 cpv. 2 dell'ordinanza sull'infrastruttura finanziaria (OInFi), il Comune è esentato dall'obbligo di documentazione ai sensi dell'art. 113 cpv. 1 OInFi.

* Cancellare la parte non pertinente.

Luogo, data:

Alto Malcantone, 25.3.2024

Firma/e:

Comune di Alto Malcantone



G. Biondi
D. Jarmou

Allegati:

- Conto consuntivo firmato
- Elenco delle anomalie non corrette
- Documenti menzionati precedentemente



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE

Data 20-03-2024

Pagina 1

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			PREVENTIVO 2023	
	CONSUMITIVO 2023	RICAVI	PERCENTUALE	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	870'796.93	69'124.99	1.04%	919'800.00	71'000.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	274'829.96	45'012.80	0.68%	276'600.00	40'400.00
2 FORMAZIONE	1'151'834.37	289'108.06	4.36%	1'214'050.00	337'600.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	125'710.15	200.00	0.00%	169'500.00	900.00
4 SANITÀ	617'612.71	0.00	0.00%	740'000.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	457'939.02	0.00	0.00%	525'400.00	11'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	847'683.07	182'896.95	2.76%	844'300.00	106'550.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'245'707.83	1'126'062.59	17.00%	1'169'050.00	1'048'250.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	29'749.65	153'022.45	2.31%	33'100.00	150'400.00
9 FINANZE E IMPOSTE	664'156.12	4'759'591.97	71.84%	544'100.00	1'708'650.00
TOTALI	6'286'019.81	6'625'019.81	100.00%	6'435'900.00	3'475'250.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA					2'960'650.00
AVANZO D'ESERCIZIO	339'000.00				
TOTALI A PAREGGIO	6'625'019.81	6'625'019.81		6'435'900.00	6'435'900.00



S. Beorin Jamoni



CONSUNTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2023

ALTO MALCANTONE

Data 20-03-2024

Pagina 80

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	CONSUNTIVO 2023		PREVENTIVO 2023	
	USCITE	ENTRATE	USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	3'295.60	0.13 %	240'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	0.00	0.00 %	69'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	516'744.50	20.67 %	820'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'979'810.96	79.20 %	1'777'500.00	892'500.00
TOTALI	2'499'851.06	100.00 %	2'906'500.00	892'500.00
SALDO			2'599'229.41	2'014'000.00
TOTALI A PAREGGIO	2'499'851.06		2'906'500.00	2'906'500.00



G. Beauséjour



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

ALTO MALCANTONE

Data 20-03-2024

Pagina 1

v1.5

RIASSUNTO DEL BILANCIO

**CONSUNTIVO
ATTIVO PASSIVO**

RIASSUNTO DEL BILANCIO

BENI PATRIMONIALI
BENI AMMINISTRATIVI

2'835'191.16
12'885'701.84

CAPITALE DI TERZI
CAPITALE PROPRIO

12'971'753.13
2'749'139.87

TOTALI

15'720'893.00

15'720'893.00

TOTALI A PAREGGIO

15'720'893.00

Avanzo esercizio anno 2023: 339'000.00



S. Bernardini

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



ALTO MALCANTONE	
Data	20-03-2024
Pagina	8

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
ATTIVI					
Beni patrimoniali (BP)					
Liquidità e piazzamenti a breve termine					
Cassa					
1000.000	Cassa	0.00	2'436.45	-100.00	-2'436.45
1000.010	Cassa 2	7'488.70	4'922.25	52.14	2'566.45
1000.020	Cassa AF	2'256.40	0.00		2'256.40
1000.030	Cassa MS	815.95	0.00		815.95
Banca / Posta					
1002.000	CCP 65-769841-4	501'847.27	1'576'887.48	-68.17	-1'075'040.21
1002.010	BS, Lugano c/c 4638073C001C	397'241.98	1'535'452.37	-74.13	-1'138'210.39
1002.030	CS, P. Tresa c/c 86744-21-2	415.83	487.83	-14.76	-72.00
1002.040	BR, Gravesano c/c 25656.75	83.76	3'567.51	-97.65	-3'483.75
1002.044	BR, Valle di Muggio	40'526.68	-4.01	999.99	40'530.69
1002.500	CCP 69-9525-9 Pro Restauri Cappella alla Bolla	26'106.77	-23.17	999.99	26'129.94
1002.501	Legato Luigi Tami Vezio	9'429.10	9'489.10	-0.63	-60.00
1002.502	Legato C e M Boschetti Vezio	312.88	318.69	-1.82	-5.81
1002.503	Legato Anastasia Annibale	506.06	503.51	0.51	2.55
1002.504	BS c/c 4638073/024.2.1 Legato Anastasia Annibale	3'068.22	3'052.70	0.51	15.52
1002.505	BS c/c 4638073/024.3.1 Legato Gallacchi A.	2'751.34	2'737.42	0.51	13.92
1002.506	BS c/c 4638073/024.4.1 Legato Gallacchi O.	650.93	647.63	0.51	3.30
1002.507	BS c/c 4638073/024.5.1 Legato Gallacchi O.	4'673.22	4'649.59	0.51	23.63
1002.508	BS c/c 4638073/024/6.1 Legato Anastasia A.	3'068.22	3'052.70	0.51	15.52
	BR c/c 25656.24 Legato Righetti A.	13'012.28	12'955.61	0.44	56.67
Carte di debito e di credito					
1004.000	Debitori carte di credito (cassa)	1'450.13	603.90	140.13	846.23
		1'450.13	603.90	140.13	846.23
Crediti					
Crediti per forniture e prestazioni a terzi					
1010.000	Debitori per tasse rifiuti	1'047'050.09	668'054.11	56.73	378'995.98
1010.001	Debitori per tasse uso canalizzazioni	207'180.41	249'521.05	-16.97	-42'340.64
1010.002	Debitori per tasse mappa	77'169.06	75'631.25	2.03	1'537.81
1010.006	Debitori diversi	25'527.21	24'835.30	2.79	691.91
1010.007	Debitori per allacc. privati canalizzazioni	-141.90	12'489.63	-101.14	-12'631.53
1010.008	Debitori tasse controllo bruciatori	16'801.85	34'500.30	-51.30	-17'698.45
1010.011	Debitori tasse edilizie	3'358.70	3'338.70	0.60	20.00
		40.00	736.00	-94.57	-696.00
		9'590.85	18'164.75	-47.20	-8'573.90



S. Beaulieu / D. Jamoin

BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE	
Data	20-03-2024
Pagina	9

Conto	Descrizione	SALDO	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
1010.012	Debitori tasse refezione SI	3'085.00	4'035.00	-23.54	-950.00
1010.015	Debitori contributi sostitutivi posteggi	28'333.55	28'333.55	0.00	0.00
1010.017	Debitori tasse cimitero	0.01	1'200.01	-100.00	-1'200.00
1010.018	Debitori per multe-sanzioni diverse	300.00	0.00		300.00
1010.020	Debitori per tasse cancelleria	522.45	459.90	13.60	62.55
1010.021	Debitori per tasse pubblicazioni	60.70	60.70	0.00	0.00
1010.022	Debitori per tasse beni amministrativi	2'550.00	2'400.00	6.25	150.00
1010.023	Debitori per affitti beni patrimoniali	1'180.00	4'700.00	-74.89	-3'520.00
1010.025	Debitori tasse cani	2'851.22	3'812.82	-25.22	-961.60
1010.027	Debitori per tasse utenti (AAP)	31'429.76	30'211.89	4.03	1'217.87
1010.028	Debitori per tasse diverse (AAP)	4'407.50	4'407.50	0.00	0.00
1010.030	Debitori tasse piscina (AAP)	114.45	203.75	-43.83	-89.30
	Crediti per imposte	839'369.68	416'884.79	101.34	422'484.89
1012.022	Imposte da incassare 2022	398'906.66	396'040.09	0.72	2'866.57
1012.023	Imposte da incassare 2023	415'044.87	0.00		415'044.87
1012.100	Debitori imposte speciali	25'418.15	20'844.70	21.94	4'573.45
	Altri crediti	500.00	1'648.27	-69.67	-1'148.27
1019.030	Cauzioni	500.00	500.00	0.00	0.00
1019.050	Debitori I.P. 35%	0.00	1'148.27	-100.00	-1'148.27
	Ratei e risconti attivi	422'627.87	371'424.60	13.79	51'203.27
	RRA Spese per beni e servizi	267'646.87	255'651.60	4.69	11'995.27
1041.010	RRA diversi	267'646.87	255'651.60	4.69	11'995.27
	RRA Imposte	154'981.00	115'773.00	33.87	39'208.00
1042.022	RRA Imposte da incassare 2022 non ancora fatturate	-45'000.00	115'773.00	-138.87	-160'773.00
1042.023	RRA Imposte da incassare 2023 non ancora fatturate	199'981.00	0.00		199'981.00
	Investimenti finanziari (a lungo termine)	800'120.20	1'262'247.37	-36.61	-462'127.17
	Crediti a lungo termine	800'120.20	1'262'247.37	-36.61	-462'127.17
1072.005	Debitori contributi costruzione (LALIA)	1740'528.45	1'179'251.22	-37.20	-438'722.77
1072.013	Debitori contributi migliona (Bagnada)	59'591.75	82'996.15	-28.20	-23'404.40
	Investimenti materiali dei BP	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
	Immobili dei BP	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00



S. Baccari
D. Fenoni

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



ALTO MALCANTONE	
Data	20-03-2024
Pagina	10

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1084.000	Stabile Breno (ex Asilo)	51'534.55	51'534.55	0.00	0.00
Beni amministrativi (BA)					
Investimenti materiali dei BA					
Terreni dei beni amministrativi					
1400.000	Terreni vincolati a scopi pubblici	121'000.00	123'500.00	-2.02	-2'500.00
Strade, piazze e vie di comunicazione					
1401.000	Strade, piazze, illuminazione pubblica e posteggi	2'258'916.80	1'843'634.80	22.53	415'282.00
1401.030	Moderazione traffico	59'800.00	61'400.00	-2.61	-1'600.00
1401.110	Nomenclatura strade	137'800.00	142'400.00	-3.23	-4'600.00
Sistemazione corsi d'acqua e laghi					
1402.010	Vasche di contenimento Arosio e Vezio	496'778.76	10'770.00	999.99	486'008.76
1402.020	Vasche di contenimento Mugena	9'356.01	0.00		9'356.01
1402.030	Vasca di contenimento Vezio Nucleo	23'463.25	23'963.25	-2.09	-500.00
1402.040	Opere di arginatura vasche di contenimento TreMa	46'117.15	0.00		46'117.15
Altre opere del genio civile					
1403.102	B condotte AP Lotto 1	62'600.00	64'300.00	-2.64	-1'700.00
1403.103	V condotta AP lotto 1	25'600.00	26'300.00	-2.66	-700.00
1403.104	Acquedotto (AAP)	920'800.00	978'400.00	-5.89	-57'600.00
1403.106	Condotte Comunali (AAP)	548'363.10	348'161.00	57.50	200'202.10
1403.108	Condotta nucleo Ponte di vello (AAP)	73'600.00	76'300.00	-3.54	-2'700.00
1403.109	Condotta nucleo Casell Breno (AAP)	27'800.00	29'400.00	-5.44	-1'600.00
1403.110	Condotta Caroggio (AAP)	11'200.00	11'600.00	-3.45	-400.00
1403.111	Condotta mapp. 712 Arosio	11'400.00	11'700.00	-2.56	-300.00
1403.112	Condotta Bagnada Mugena	136'800.00	141'900.00	-3.59	-5'100.00
1403.113	Condotta Ortone - Mugena	48'800.00	50'400.00	-3.17	-1'600.00
1403.114	Condotta zona Quadrasc	12'200.00	12'600.00	-3.17	-400.00
1403.115	Condotta zona Pasquée	31'200.00	32'100.00	-2.80	-900.00
1403.116	Allacciamento AP serbatoio Casgnedo	356'200.00	366'100.00	-2.70	-9'900.00
1403.117	Allacciamento AP Gravesano	8'000.00	8'500.00	-5.88	-500.00
1403.118	AR condotta AP - Poggiobello	8'600.00	8'800.00	-2.27	-200.00
1403.122	Condotta zona Ortone - Bagnada	89'200.00	91'600.00	-2.62	-2'400.00
1403.123	Credito quadro strade (acquedotto)	214'555.05	197'181.85	8.81	17'373.20
1403.124	Condotta Casgnedo - Piantagione	30'780.00	31'580.00	-2.53	-800.00
1403.125	Condotta Asilo - Sgambada	247'000.00	253'500.00	-2.56	-6'500.00



S. Suardi D. Jamon

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

ALTO MALCANTONE	
Data	20-03-2024
Pagina	11

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1403.130	Condotta strada cantonale e comunale S201	378'800.00	388'900.00	-2.60	-10'100.00
1403.133	Condotta AP - Piazza Posta-Casa Greco	13'522.25	13'822.25	-2.17	-300.00
1403.136	Condotte AP nuovo serbatoio Roccolo MM 253/2021	717'549.05	0.00		717'549.05
1403.200	Canalizzazioni	1'745'882.50	1'436'571.30	21.53	309'311.20
1403.208	Canalizzazione strada cantonale e comunale S201	504'143.55	517'743.55	-2.63	-13'600.00
1403.300	Disarica Comunale	8'200.00	8'600.00	-4.65	-400.00
	Immobili dei BA	901'480.00	982'100.00	-8.21	-80'620.00
1404.000	Case Comunali	178'400.00	196'200.00	-9.07	-17'800.00
1404.020	Rifugi PCI	82'400.00	96'200.00	-14.35	-13'800.00
1404.100	Risanamento bacino Fescoggia	41'000.00	42'500.00	-3.53	-1'500.00
1404.110	Serbatoio AP Roccolo (parte edile) MM 253/2021	2'280.00	0.00		2'280.00
1404.520	SI Nuova Sezione 1 e 2	597'400.00	647'200.00	-7.69	-49'800.00
	Boschi	78'971.02	28'564.30	176.47	50'406.72
1405.000	Boschi	78'971.02	28'564.30	176.47	50'406.72
	Beni mobili dei BA	73'200.00	86'600.00	-15.47	-13'400.00
1406.000	Mobilo, installazioni, macchine e attrezzature	17'400.00	19'700.00	-11.68	-2'300.00
1406.020	Veicoli	52'600.00	59'300.00	-11.30	-6'700.00
1406.040	Programma rilevamento presenze	3'200.00	3'600.00	-11.11	-400.00
1406.100	Contatori privati (AAP)	0.00	4'000.00	-100.00	-4'000.00
	Investimenti immateriali	193'304.47	151'988.00	27.18	41'316.47
	Software	6'934.60	8'634.60	-19.69	-1'700.00
1420.000	Gestionale GeCoTi e Portale comunale	6'934.60	8'634.60	-19.69	-1'700.00
	Altri investimenti in beni immateriali	186'369.87	143'353.40	30.01	43'016.47
1429.010	Piano regolatore	5'039.92	0.00		5'039.92
1429.220	Studi, analisi e progettazioni (AAP)	7'600.00	15'300.00	-50.33	-7'700.00
1429.230	Progettazione ristrutturazione stabili comunali	11'095.60	8'000.00	38.70	3'095.60
1429.240	Progettazione telegestione serbatoio AP Arosio	4'285.00	5'385.00	-20.43	-1'100.00
1429.250	Progettazione serbatoio AP Roccolo	72'835.70	64'620.00	12.71	8'215.70
1429.270	Onorari emissione contributi LALIA	54'280.65	50'048.40	8.46	4'232.25
1429.280	Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE	24'232.50	0.00		24'232.50



S. Basso D. Jamow



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE

Data 20-03-2024

Pagina 12

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
1429.300	Progettazioni definitive strade comunali	7'000.50	0.00		7'000.50
	Partecipazioni, capitali sociali	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
	Partecipazione ad imprese pubbliche	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
1454.000	Azioni Monte Lema SA	21'500.00	21'500.00	0.00	0.00
	Contributi per investimenti	2'231'218.88	2'052'892.13	8.69	178'326.75
	Contributi al Cantone	124'259.00	77'997.00	59.31	46'262.00
1461.000	Contributo PTL	124'259.00	77'997.00	59.31	46'262.00
	Contributi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	2'106'959.88	1'974'895.13	6.69	132'064.75
1462.020	Contributi CDALED	61'266.50	30'180.10	103.00	31'086.40
1462.140	CAI-M partecipazione investimenti	811'800.00	770'700.00	5.33	41'100.00
1462.150	Contributo Consorzio depurazione Acqua Magliasina	1'207'493.38	1'145'815.03	5.38	61'678.35
1462.160	Contributo Consorzio TREMA	26'400.00	28'200.00	-6.38	-1'800.00



G. Bevan
Jamoni



BILANCIO DI CHIUSURA AL 31-12-2023

ALTO MALCANTONE

Data 20-03-2024

Pagina 13

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var. %	Variaz. Netta
PASSIVI		15'720'893.00	14'573'483.14	7.87	1'147'409.86
Capitale di terzi		12'971'753.13	12'045'247.26	7.69	926'505.87
Impegni correnti		251'366.51	276'873.86	-9.21	-25'507.35
Impegni correnti da forniture o prestazioni di terzi		225'816.01	254'471.90	-11.26	-28'655.89
2000.000 Creditori diversi		238'491.19	271'933.03	-12.30	-33'441.84
2000.010 AVS, AI, IPG - Stipendi ed indennità		8'996.15	-18'079.90	-149.76	27'076.05
2000.020 Assicurazioni infortuni e malattia		-5'642.29	745.02	-857.33	-6'387.31
2000.030 LPP		-16'370.50	-1'038.85	999.99	-15'331.65
2000.040 LAINF docenti SI		341.46	912.60	-62.58	-571.14
Debiti per imposte		25'550.50	22'401.96	14.05	3'148.54
2002.000 Eccedenze imposte comunali (da restituire)		11'528.65	9'539.95	20.85	1'988.70
2002.900 AFC Berna - IVA/ rifiuti		6'477.78	6'635.57	-2.38	-157.79
2002.910 AFC Berna - IVA (AAP)		350.73	284.60	23.24	66.13
2002.920 AFC Berna - IVA/ canalizzazioni		7'193.34	5'941.84	21.06	1'251.50
Impegni a breve termine		2'000'000.00	500'000.00	300.00	1'500'000.00
Impegni verso intermediari finanziari		2'000'000.00	500'000.00	300.00	1'500'000.00
2010.020 CS, Ponte Tresa c/c 86744-21-2		0.00	500'000.00	-100.00	-500'000.00
2010.050 BR V. di Muggio n. contratto 45244-0340 scad. 12.12.24		2'000'000.00	0.00		2'000'000.00
Tasso fisso 1.60%					
Ratei e risconti passivi (RRP)		932'407.85	1'289'103.92	-27.67	-356'696.07
RRP Spese per beni e servizi		917'195.06	1'272'474.03	-27.92	-355'278.97
2041.000 Altri RRP		917'195.06	1'272'474.03	-27.92	-355'278.97
Altre RRP del Conto economico		15'212.79	16'629.89	-8.52	-1'417.10
2049.010 Fondi da restituire (ritorni)		16'236.89	16'236.89	0.00	0.00
2049.020 Partite di giro (stipendi)		-1'024.10	393.00	-360.59	-1'417.10
Accantonamenti a breve termine		353'598.24	0.00		353'598.24
Altri accantonamenti a breve termine		353'598.24	0.00		353'598.24
2059.000 Altri accantonamenti a breve termine		353'598.24	0.00		353'598.24
Impegni a lungo termine		8'522'950.00	9'208'440.00	-6.36	-585'490.00
Prestiti, Riconoscimenti di debito		8'500'000.00	8'500'000.00	-5.88	-500'000.00
2064.000 BR Vedeggio n. 933.646.459.7 scad. 09.02.2026		8'500'000.00	8'500'000.00	0.00	0.00
Tasso fisso 1.74%					



G. Bianchi
D. Jambon

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

ALTO MALCANTONE	
Data	20-03-2024
Pagina	14

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2064.150	BR V.di Maggio nr. contratto 45244-0340 scad. 12.12.24 Tasso fisso 1.60%	0.00	2'000'000.00	-100.00	-2'000'000.00
2064.160	BR del Vedeggio nr. contratto 662.351.15 scad.09.03.28 tasso fisso 2.400%	1'000'000.00	0.00		1'000'000.00
2064.170	BR del Vedeggio nr. contrat 715.492.787 scad. 01.12.26 Tasso fisso 1.85%	500'000.00	0.00		500'000.00
Altri impegni a lungo termine					
2069.000	LIM	622'950.00	708'440.00	-12.07	-85'490.00
2069.010	LIM Acquedotti (AAP)	618'750.00	700'040.00	-11.61	-81'290.00
		4'200.00	8'400.00	-50.00	-4'200.00
Impegni verso finanziamenti speciali e legati					
Impegni verso finanziamenti speciali e legati					
2090.000	Contributi sost. per posteggi	811'430.53	770'829.48	5.27	40'601.05
2090.500	FER	577'494.66	536'958.91	7.55	40'535.75
		257'563.40	221'563.40	16.25	36'000.00
		319'931.26	315'395.51	1.44	4'535.75
Impegni verso legati e lasciti del capitale di terzi					
2092.000	Pro Restauri Cappella alla Bolla	233'935.87	233'870.57	0.03	65.30
2092.010	Legati diversi (altri)	9'429.10	9'489.10	-0.63	-60.00
2092.020	Legato Tami Luigi / pane e sale	27'224.21	27'095.65	0.47	128.56
2092.030	Legato Boschetti C. e M. / pane e sale	312.88	318.69	-1.82	-5.81
2092.040	Legato Pelloni Geltrude / scopo sociale	506.06	503.51	0.51	2.55
2092.060	Lascito Dina Grandi / cimitero	10'617.80	10'617.80	0.00	0.00
2092.070	Samaritani / fondo pranzo anziani	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
2092.080	Fondo per risanamento strada in località Sassello	4'600.00	4'600.00	0.00	0.00
2092.090	Lascito Tami (Ass. Comuni Regione Malcantone)	15'407.60	15'407.60	0.00	0.00
		164'838.22	164'838.22	0.00	0.00
Capitale proprio					
Fondi					
Fondi del capitale proprio					
2910.100	Approvvigionamento idrico	2'749'139.87	2'528'235.88	8.74	220'903.99
2910.300	Eliminazione dei rifiuti	-175'508.72	-57'412.71	205.70	-118'096.01
		-175'508.72	-57'412.71	205.70	-118'096.01
		-114'654.87	-41'492.23	176.33	-73'162.64
		-60'853.85	-15'920.48	282.24	-44'933.37
Eccedenze (+) / disavanzi (-) di bilancio					
Risultato annuale					
2990.000	Risultato annuale	2'924'648.59	2'585'648.59	13.11	339'000.00
		339'000.00	356'288.32	-4.85	-17'288.32
		339'000.00	356'288.32	-4.85	-17'288.32
Risultati cumulati degli anni precedenti					
		2'585'648.59	2'229'360.27	15.98	356'288.32



S. Deasari D. Favon



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

ALTO MALCANTONE

Data 20-03-2024

Pagina 15

Conto	Descrizione	S A L D O	Anno preced.	Var.%	Variaz. Netta
2999.000	Risultati cumulati degli anni precedenti	2'585'648.59	2'229'360.27	15.98	356'288.32



G. Scorsone
D. Jannone