



PREVENTIVO 2024





Messaggio municipale

No. 287/2023

Preventivo dell'amministrazione comunale e moltiplicatore politico per l'anno 2024

Risoluzione municipale: 2500/2023

Data: 30 ottobre 2023

Dicastero: Finanze e imposte

Per esame: Commissione della gestione

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

vi presentiamo i conti preventivi dell'Amministrazione comunale di Alto Malcantone per l'anno civile 2024.

In sintesi, il preventivo 2024 presenta il seguente risultato:

Spese correnti	CHF 6'625'200.00
Ricavi correnti	<u>CHF 3'705'200.00</u>
Previsione d'esercizio (fabbisogno)	CHF 2'920'000.00
Gettito fiscale comunale (moltiplicatore 90%)	<u>CHF 3'022'800.00</u>
Risultato d'esercizio (avanzo)	<u>CHF 102'800.00</u>

INTRODUZIONE GENERALE

Il Preventivo 2024 si differenzia dal 2023 laddove si riscontra un aumento di spesa corrente dovuta principalmente all'aumento degli oneri per interessi passivi, come pure alla necessità di reperire una risorsa supplementare per l'organico della squadra esterna a seguito di infortunio. Il resto degli aumenti di spesa è dovuto a fattori legati al rincaro generale dei prezzi e dall'effetto dell'adeguamento degli stipendi sulla base della nuova scala cantonale, dato non noto al momento della redazione dell'ultimo Preventivo.

Sul fronte delle entrate si registra pure un aumento rispetto al Preventivo 2023 principalmente grazie a una valutazione superiore delle sopravvenienze d'imposta, come pure all'adeguamento delle tasse causali. Nel dettaglio, per il nostro Comune si è reso necessario un aumento delle tasse causali relative all'acqua potabile e allo smaltimento dei rifiuti (l'adattamento è imposto dal principio previsto dalla legislazione cantonale della totale copertura dei costi tramite tasse causali sia per le spese della gestione dei rifiuti, sia per quelli relativi all'approvvigionamento idrico). Da notare inoltre come gli investimenti per l'acquedotto comunale, sempre per il principio della totale copertura dei costi, non incideranno con interessi passivi e ammortamenti sulle spese del Comune, ma direttamente sulle tasse di consumo.

Parallelamente il Municipio ha avviato internamente, incaricando i Capi dicasteri, di procedere ad un'analisi ai fini di individuare possibili elementi che permettano di eventualmente procedere a una riduzione dei costi relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.



Per quanto riguarda le tasse relative alla distribuzione di acqua potabile, il Municipio potrà fare una nuova valutazione solo dopo il completamento del nuovo serbatoio Roccolo di Breno e l'implementazione definitiva della telegestione su tutti gli impianti di approvvigionamento idrico.

Questi nuovi oneri per il cittadino hanno imposto anche per lo scrivente Municipio una riflessione di fondo a sapere se fosse possibile o meno proporre una riduzione del moltiplicatore d'imposta.

I primi dati parziali per il 2023 attestano maggiori entrate per sopravvenienze (valuta 30 settembre 2023) per circa CHF 300'000.00. Tutto lascia quindi ipotizzare una chiusura positiva anche per l'anno in corso. Ciò alimenterà il capitale proprio che corrisponde all'85% del gettito complessivo: ossia una riserva destinata ad assorbire eventuali disavanzi futuri.

Le sopravvenienze previste per il 2023 confermano una tendenza che si protrarrà presumibilmente anche per i prossimi anni e, sommate all'avanzo d'esercizio previsto per il 2024 di CHF 102'800.00, avrebbero potuto lasciar ipotizzare una proposta di riduzione della pressione fiscale a partire dal prossimo anno (indicativamente dal 90% all'87%). Tuttavia, la serie di elementi che qui si riprendono, hanno indotto il Municipio a prudentemente lasciare invariato il moltiplicatore di imposta:

- In base alla Legge sulla perequazione finanziaria, gli art. 14 cpv. 1 e 3 prevedono un aiuto agli investimenti **solo con un moltiplicatore pari o superiore al 90%**. Ciò significherebbe perdere gli eventuali contributi del Cantone per gli investimenti previsti nei prossimi anni;
- L'avanzo d'esercizio ipotizzato per il 2024, meno importante di quello consolidatosi negli anni scorsi, costituirebbe una riserva in vista degli importanti investimenti;
- Il Municipio, nell'incertezza futura, preferisce dare la priorità a un moltiplicatore stabile rispetto a un moltiplicatore con variazioni di anno in anno;
- Pochi contribuenti facoltosi garantiscono una fetta importante (circa il 30%) del gettito d'imposta. Il sistema è dunque fragile e la perdita di uno o più di questi contribuenti comporterebbe un calo del gettito che potrebbe creare uno squilibrio nei conti del Comune. Il Municipio ha optato per la conferma di una politica prudente che ipotizzi riserve e stabilità.
- La situazione finanziaria del Cantone, con ripetuti forti disavanzi d'esercizio, potrebbe causare riversamenti oggi non ipotizzabili sui Comuni che, a differenza del Cantone, hanno generalmente una situazione finanziaria più tranquilla.
- La cessazione del moltiplicatore cantonale al 97% potrebbe inoltre comportare una reale diminuzione delle entrate fiscali a seguito della possibile scelta politica cantonale di compensare l'effetto del ritorno al 100% con una diminuzione delle aliquote di imputazione fiscale che andrebbero dunque a diminuire anche le entrate fiscali dei Comuni.

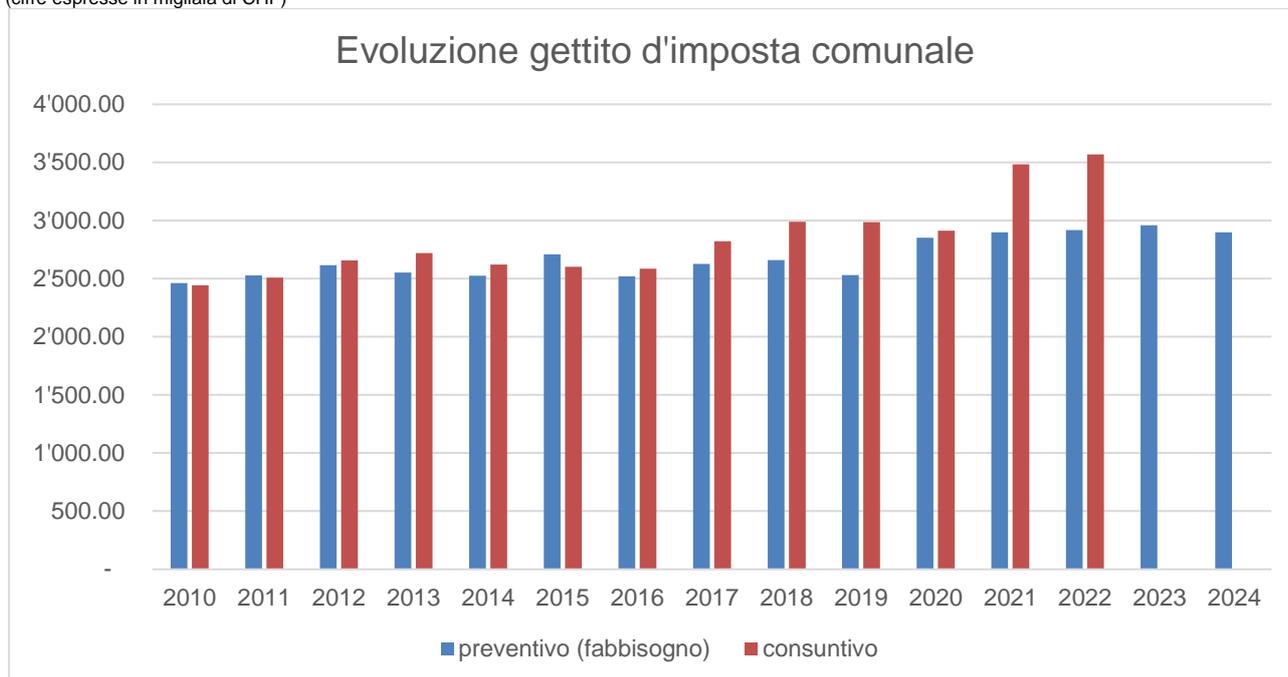
Un'ipotetica diminuzione del moltiplicatore d'imposta comunale dal 90% all'87%, oltre alla contrazione del gettito d'imposta, avrebbe comportato pure una riduzione del contributo di livellamento e un aumento dei costi legati ai Consorzi e dei contributi Cantionali, portando il risultato da un avanzo di CHF 102'800.00 ad un disavanzo stimato di CHF - 110'000.00.

Il Municipio ha piena consapevolezza dei nuovi oneri che colpiscono i cittadini (compresi i costi delle casse malati, i costi dell'energia, i premi assicurativi e i costi dovuti all'inflazione) e conferma l'orientamento della sua politica improntata sulla prudenza e sulla stabilità, assicurando il suo massimo impegno nel contenimento della spesa corrente, pur garantendo servizi di qualità.

Il Municipio presenta questo Messaggio sul Preventivo 2024 nella convinzione di aver portato il Comune a una situazione economica generalmente buona, pur con una impegnativa quantità di investimenti. Tutto lascia intendere che questa situazione economica possa essere considerata stabile e duratura almeno nei prossimi anni.

Evoluzione della situazione finanziaria comunale dal 2010 ad oggi

(cifre espresse in migliaia di CHF)



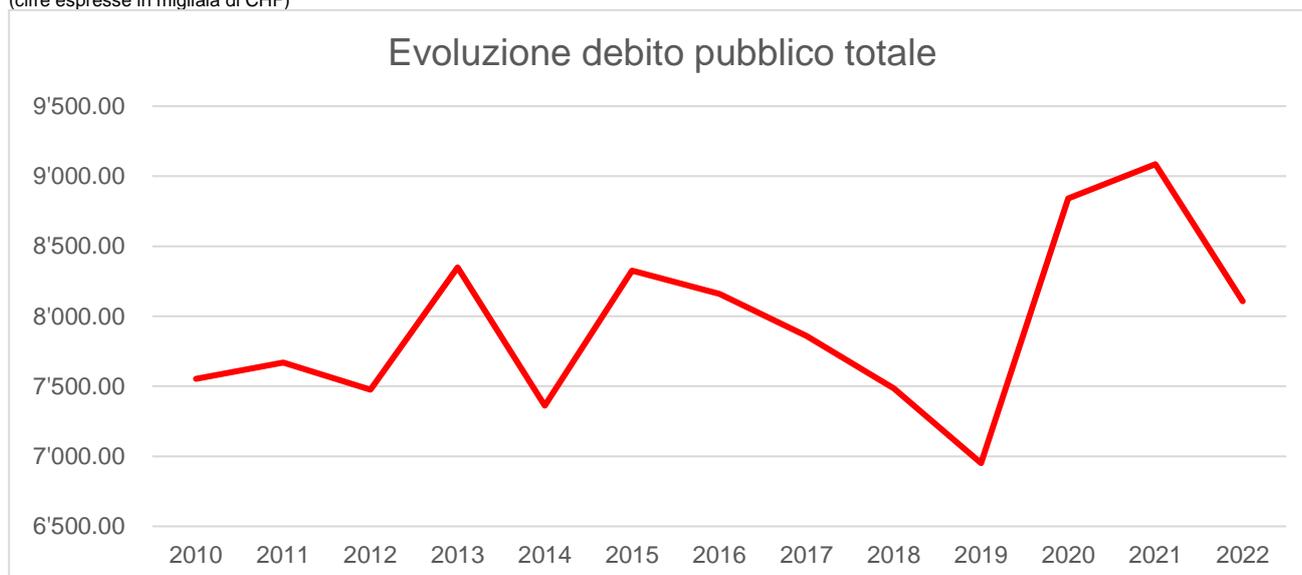
Dal 2020 il fabbisogno d'imposta è aumentato significativamente rispetto agli anni precedenti. Fino al 2023 compreso ciò è dovuto a una progressiva riduzione del contributo di livellamento. Dal 2024 ciò avverrà in seguito all'aumento di taluni costi, in particolare, quelli legati all'aumento del tasso d'interesse bancario e al rincaro generale dei prezzi.

(cifre espresse in migliaia di CHF)



Il capitale proprio è aumentato regolarmente negli ultimi 12 anni grazie agli utili accumulati. Questa situazione ci permette di affrontare importanti investimenti futuri con una certa fiducia.

(cifre espresse in migliaia di CHF)



Gli importanti investimenti effettuati fra il 2019 e il 2022 hanno portato il debito pubblico a livelli elevati e questo nonostante una discreta capacità di autofinanziamento del Comune. Grazie in particolare all'incasso dei contributi LALIA si è registrato un rientro di questa grandezza a circa 8 milioni, come previsto in sede di preventivo 2023.

Risultato d'esercizio previsto

Il preventivo chiude con un risultato d'esercizio pari a CHF 102'800.00 di avanzo e un fabbisogno di imposta di CHF 2'920'000.00. Il moltiplicatore usato per determinare questo risultato è il 90%. Le valutazioni sul gettito fiscale comunale, come in passato, sono prudenti nonostante le indicazioni di ulteriori sopravvenienze per il 2024.

La politica di investimento prevede ancora consistenti spese nei prossimi anni ed è votata all'ammodernamento/adequamento delle strutture comunali (in particolare le ristrutturazioni degli stabili comunali di Arosio, Breno e Vezio ed i lavori inerenti al nuovo serbatoio dell'acqua potabile sito a Breno, senza dimenticare il costante rinnovo delle canalizzazioni) per recuperare il ritardo accumulatosi in passato.



GESTIONE CORRENTE

0. Amministrazione generale

011 Legislativo

Non vi sono particolari osservazioni. Le voci replicano quanto preventivato lo scorso anno, in considerazione dei costi storici.

012 Esecutivo

Dopo l'abbandono della proposta di adeguamento degli emolumenti, gli onorari e indennità ai municipali registrano un -10% (a CHF 40'000) rispetto al preventivo 2023 mentre gli onorari per missioni straordinarie autorizzate un -80% (a CHF 1'000).

021 Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni

Si tratta di un centro di costo dove sono allocate le spese che si riferiscono alla tenuta della contabilità e alla gestione delle contribuzioni. L'importo inserito a preventivo è in linea con quanto previsto lo scorso anno.

022 Servizi generali

Qui vengono contabilizzati tutti i costi dell'amministrazione generale. Di seguito riportiamo le principali variazioni con le relative spiegazioni di dettaglio.

3010.000 Stipendi del personale – CHF 406'000.00

Gli stipendi sono in crescita rispetto a quelli distribuiti lo scorso anno con l'adeguamento alla scala degli stipendi Cantonale come previsto dal ROCC. Nello stesso conto sono considerate anche le eventuali gratifiche distribuite al personale secondo il sistema di remunerazione prescritto dal Regolamento.

Nel 2024, l'organico del personale nominato in seno all'Amministrazione comunale sarà così definito:

Funzione	Grado di occupazione
Segretario comunale	100 %
Tecnico comunale/responsabile UTC	100 %
Assistente Tecnico comunale*	50 %
Contabile comunale	100 %
Funzionarie di Cancelleria*	200 %
Assistente sociale	30 %
Organico complessivo	580 %

*posizione per le quali sono in corso procedure di assunzione

3010.040 Stipendio personale straordinario – CHF 6'000.00

Il Municipio ha ritenuto opportuno inserire un importo a titolo prudenziale nella malaugurata ipotesi in cui si verificano situazioni contingenti particolari che esulano dalla normale gestione delle assenze. L'importo è stato dimezzato rispetto allo scorso anno in quanto non si rende più necessario l'ausilio di personale atto alla formazione delle nuove collaboratrici e collaboratori, ma unicamente un'eventuale consulenza per brevi periodi.

3118.000 Sviluppo nuovo sito internet e grafica – CHF 10'000.00

Buona parte dei lavori relativi al sito internet verranno spesi a fine 2023. A carico del 2024 rimangono solo alcuni aspetti di dettaglio relativi a questioni grafiche, nonché una piccola riserva atta a sistemare eventuali problematiche tipiche di progetti analoghi a questo.



3158.000 Licenze e aggiornamenti software – CHF 40'000.00

In seguito alle sempre più severe norme in fatto di sicurezza, la nostra Amministrazione provvederà ad implementare i nuovi sistemi richiesti per garantire la protezione dei dati.

029 Immobili amministrativi

3120.000 Acqua, energia e combustibile – CHF 43'000.00

Per il 2024, è previsto un aumento del costo dell'energia pari al 20% - 25%.

3144.000 Manutenzione stabili – CHF 25'000.00

Questo costo è in aumento rispetto a quello preventivato per il 2023 (CHF 15'000.00) in quanto il Municipio reputa di primaria importanza poter garantire la cura e il mantenimento in buono stato degli stabili amministrativi. Questa convinzione si è consolidata anche a seguito dei riscontri ricevuti nel corso delle Assemblee di frazione 2023.



1. Ordine pubblico e sicurezza, difesa

111 Polizia

3612.114 Contributo Polizia Malcantone Est - CHF 120'000.00

Si tratta dell'importo relativo al preventivo elaborato dal corpo di polizia Malcantone Est. È calcolato sulla base di un costo annuo pro-capite di CHF 84.90.

140 Diritto generale

Non ci sono particolari variazioni di spesa da segnalare.

150 Vigili del fuoco

3612.109 Contributo Corpo pompieri - CHF 28'000.00

Il contributo richiesto al nostro Comune da parte del Corpo Pompieri di Novaggio per l'anno 2024 risulta essere più basso di quanto preventivato per il 2023 (CHF 38'000.00). L'importo ci è stato comunicato direttamente dal Corpo.

162 Protezione civile

3612.110 Contributo Consorzio PCi - CHF 38'000.00

Si tratta dell'importo relativo al preventivo elaborato dal consorzio Protezione Civile. È calcolato sulla base di un costo annuo pro-capite di CHF 26.68.



2. Formazione

211 Scuola dell'infanzia

3020.000 Stipendi docenti – CHF 210'000.00

Anche nel 2024 l'organico della nostra Scuola dell'infanzia sarà composto da quattro docenti impiegate al 50%. L'aumento dei salari corrisponde a quanto definito a livello Cantonale.

4631.000 Sussidio cantonale stipendio docenti CHF – 80'000.00

Secondo informazioni assunte presso la divisione della Scuola, nonostante il leggero aumento del costo dei salari, non si prevedono cambiamenti dell'importo di questo sussidio.

4612.110 Quota Comune Aranno frequenza SI (convenzione) CHF – 10'000.00

Il ricavo è minore rispetto al preventivo 2023 in quanto il numero di allievi della SI provenienti da Aranno è diminuito (da 9 a 4 allievi). L'importo è conseguenza delle cifre esplicitate nella convenzione sottoscritta con il Comune di Aranno.

212 Scuola elementare

3612.111 Quota consorzio Scuola elementare Cademario – CHF 670'000.00

Dato confermatoci dal Consorzio. Si tratta di un costo per allievo pari a CHF 14'565.00. Per il 2024, con 46 allievi, il costo si attesta a CHF 670'000.00 (nel 2023: CHF 672'500.00 con 47 allievi).

4631.010 Sussidio cantonale stipendio docenti SE – 160'000.00

Secondo informazioni assunte presso la divisione della Scuola, non si prevedono cambiamenti dell'importo di questo sussidio.

213 Scuola media

3631.120 Contributo SM Gravesano per attività culturali - CHF 6'500.00

A preventivo è stato inserito l'importo che viene richiesto abitualmente dalla Scuola media di Gravesano per il finanziamento delle uscite scolastiche.

217 Edifici scolastici

3010.010 Stipendi personale di pulizia – CHF 37'000.00

Salari in linea con lo scorso anno.

3120.000 Acqua, energia e combustibile – CHF 21'000.00

Per il 2024, è previsto un aumento del costo dell'energia pari al 20% - 25%.

219 Scuola dell'obbligo

3130.120 Trasporto allievi Scuola dell'infanzia – CHF 52'000.00

L'ottimizzazione del servizio, consentito in parte dal minor numero di allievi usufruenti del servizio e in parte dall'ausilio di un pulmino più capiente garantito ora da una sola ditta esterna (Garage Bivio SA), ha permesso di diminuire considerevolmente il costo rispetto allo scorso anno (- CHF 25'500).

3612.120 Quota Direzione unica intercomunale – CHF 19'000.00

L'importo ci è stato confermato dal Consorzio scolastico.



3. Cultura, sport e tempo libero, Chiesa

312 Patrimonio storico culturale

3632.111 Contributo restauro monumenti storici – CHF 23'000.00

Questo costo è composto dal contributo per il restauro del monumento a Oreste Gallacchi, opera che inizialmente era prevista nel 2022/2023, ma che verrà effettuata nel corso del 2024.

342 Tempo libero

3143.010 Manutenzione parchi e piazzali da gioco – CHF 30'000.00

Questo costo è in aumento rispetto a quello preventivato per il 2023 (CHF 20'000.00) in quanto il Municipio reputa di primaria importanza poter garantire spazi ricreativi e di tempo libero curati e totalmente in sicurezza. Questa convinzione si è consolidata anche a seguito dei riscontri ricevuti nel corso delle Assemblee di frazione 2023.

3143.050 Manutenzione giochi – CHF 5'000.00

Questo costo è in aumento rispetto a quello preventivato per il 2023 (CHF 2'000.00) per gli stessi motivi indicati nel conto Manutenzione parchi e piazzali da gioco.



4. Sanità

412 Case medicalizzate, di riposo e di cura

Il costo a nostro carico viene determinato in base ai seguenti fattori: forza finanziaria del Comune, numero dei giorni di degenza da parte di ospiti domiciliati in Alto Malcantone e popolazione residente nel nostro Comune. Per quanto riguarda la forza finanziaria viene preso in considerazione l'ultimo gettito di imposta accertato, vale a dire quello dell'esercizio 2020.

421 Cure ambulatoriali

3632.107 Contributo SACD¹ – CHF 103'000.00

Si prevede un aumento di CHF 18'000.00 relativamente a questo contributo, secondo quanto indicatoci dal Cantone.

3632.109 Contributo servizio d'appoggio - CHF 86'000.00

Anche per questo contributo si prevede un aumento rispetto al 2023 (+ CHF 11'000.00), secondo quanto indicatoci dal Cantone.

3632.110 Contributo mantenimento a domicilio (ex. 558.366.10) – CHF 42'000.00

Si prevede un aumento di CHF 5'000.00, come indicatoci dal Cantone.

¹ Servizio d'assistenza cure a domicilio (SACD)



5. Sicurezza sociale

512 Riduzione dei premi

Si segnala che in questo dicastero la voce Contributo per oneri assicurativi AM/PC – AVS/AI (CHF 356'000.00) è stata suddivisa in più centri di costo, conformemente a quanto disposto dal nuovo piano contabile MCA2.

544 Protezione dei giovani

3636.260 Contributo progetto giovani – CHF 8'000.00

Trattasi del progetto “SGAM” voluto dal Municipio per coinvolgere maggiormente i giovani del nostro territorio nella vita sociale ed evitare/prevenire una crescita del disagio giovanile.

L'importo è aumentato da CHF 5'000 a CHF 8'000 in quanto è desiderio del Municipio impiegare settimanalmente un monitore presso il centro Bügen al fine di coinvolgere anche quei bambini la cui età spinge i genitori a tenerli a casa, siccome non monitorati da un adulto responsabile presente al centro giovani.

545 Prestazioni a famiglie

3636.250 Contributo alle famiglie per attività extra scolastiche – CHF 10'000.00

Importo da destinare alle famiglie del Comune come sostegno alle attività extra-scolastiche dei figli e ai giovani talentuosi. La rispettiva base legale è costituita dal regolamento comunale “Regolamento Comunale per il Contributo alle famiglie per attività extrascolastiche e riconoscimenti particolari a giovani talentuosi”.

572 Aiuto economico

3631.090 Partecipazione comunale spese assistenziali – CHF 78'000.00

Importo in linea con le erogazioni versate nel 2022. Queste informazioni sono state verificate con i nostri servizi sociali.

579 Assistenza

3010.000 Stipendi personale – CHF 33'000.00

Trattasi dello stipendio del personale addetto ai servizi sociali e del personale di cancelleria che si occupa di queste prestazioni.

3637.170 Contributo alle famiglie in difficoltà – CHF 4'000.00

Si tratta di mezzi finanziari che il Comune potrebbe esser chiamato ad anticipare (quindi non a fondo perso) per fornire un aiuto alle famiglie che si trovano in situazioni d'emergenza.



6. Trasporti e comunicazioni (ex Traffico)

615 Strade comunali

3010.000 Stipendi personale - CHF 173'000.00

Gli stipendi sono in crescita rispetto a quelli distribuiti lo scorso anno causa l'adeguamento alla scala degli stipendi Cantonale come previsto dal ROCC.

3010.050 Stipendi operai ausiliari fuori organico – CHF 65'000

Motivi contingenti in seno alla squadra esterna hanno spinto in Municipio a prevedere di affidarsi temporaneamente ad un operaio ausiliario, al fine di poter garantire alla popolazione un servizio di qualità e di prossimità. Questo costo è totalmente coperto; per una parte dai rimborsi assicurativi di un collaboratore in infortunio e per la restante parte dalla diminuzione del costo legato al servizio in esternato.

Nel 2024, la struttura della squadra esterna sarà così composta:

Funzione	Grado di occupazione
Operai comunali	200 %
Apprendista	100 %
Operaio ausiliario	100 %

3030.020 Personale servizio civile – CHF 38'000.00

In aumento rispetto al preventivo 2023 (+ CHF 30'000), si tratta delle indennità pagate ai civilisti attivi a supporto della squadra esterna e dei tributi pagati all'ufficio federale del servizio civile CIVI.

Lo scorso anno le indennità non venivano registrate in questo conto, motivo per cui l'aumento risulta essere maggiore rispetto alla reale situazione. L'aumento effettivo è di CHF 10'000 in quanto il Municipio, considerati gli ottimi riscontri ricevuti a seguito dell'impiego dei civilisti, conta di avvalersi di questo aiuto anche nel corso del 2024.

3049.000 Indennità picchetti – CHF 3'000.00

Importo in diminuzione rispetto allo scorso anno in quanto il Municipio, al fine di garantire un tempestivo intervento in qualsiasi momento e situazione e scongiurare disagi alla popolazione, ha optato per esternalizzare la parte di servizio legata all'approvvigionamento idrico al Comune di Bioggio. Rimane a carico del Comune solo parte dei picchetti relativi al servizio calla neve.

622 Traffico regionale e di agglomerato

3631.030 Partecipazione finanziamento trasporti pubblici – CHF 92'500.00

Dato fornitoci direttamente dalla Sezione della mobilità interpellata per la circostanza ed in aumento rispetto agli ultimi due anni (CHF 84'000.00).

629 Trasporti pubblici, n. m. a.

3101.080 Acquisto carte giornaliere – CHF 30'000.00

A partire dal 2024 la procedura di vendita delle carte giornaliere cambierà; sia per modalità che per tariffario. CHF 30'000.00 è una stima in quanto, in sede di stesura di preventivo, le informazioni ricevute sono ancora provvisorie e, non essendo ancora in vigore il nuovo sistema, non è possibile presentare cifre certe. Quello che invece è certo è che non ci saranno più carte rimaste eventualmente invendute, motivo per cui il rispettivo conto di ricavo 4250.000 Rivendita carta giornaliera pareggia il saldo del conto appena descritto.



7. Protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio

710 Approvvigionamento idrico

Il Municipio ha deciso di esternalizzare la gestione dell'acquedotto grazie alla collaborazione con il Comune di Bioggio. Questo garantirà al nostro comune il rispetto di tutte le normative, sempre più severe, e al contempo contenere i costi che, senza una cooperazione con un ente esterno dotato di tutte le tecnologie e di personale specializzato, diventerebbero molto elevati. La gestione esterna diventerà definitiva dal mese di luglio 2024, dopo l'approvazione della convenzione che sarà sottoposta al Consiglio comunale tramite un apposito Messaggio municipale.

3132.080 Ispezioni sorgenti e serbatoi AP- in esternato – CHF 22'700.00

Questa voce di spesa include tutti i costi per i controlli e le ispezioni delle sorgenti, impianti di disinfezione, serbatoi, camere di ripartizione e relative trasferte.

3132.090 Analisi acqua – in esternato – CHF 13'500.00

Costo relativo ai prelievi per le analisi, incluso il costo del laboratorio.

3144.010 Manutenzione sorgenti e serbatoi acqua potabile – CHF 35'800.00

Trattasi della manutenzione preventiva delle sorgenti, serbatoi, stazioni di trattamento e pulizia dei sedimenti. Incluso calibrazione e sostituzione sonde, sostituzione micro-filtri, gestione impianti di telegestione e interventi in caso di problemi.

3612.103 Contributo consorzio CAI-M– CHF 66'000.00

Importo fornitoci dal consorzio è di CHF 87'800 ma, considerato lo scioglimento di una riserva accumulata nel corso degli scorsi anni, l'importo a carico del 2024 ammonta a CHF 66'000.00 (quindi in diminuzione rispetto al preventivo 2023 di CHF 72'000.00).

3143.060 Ampliamento rete idrica – CHF 10'000.00

Trattasi di piccoli interventi di ampliamento della rete idrica che non necessitano di messaggio municipale.

3940.000 Addebiti interni: interessi passivi – CHF 61'000.00

In aumento rispetto allo scorso anno (CHF 24'000) a causa dell'aumento degli oneri per interessi passivi relativi ai prestiti richiesti per realizzare gli investimenti di questo centro di costo.

4240.000 Tassa d'uso acqua potabile – CHF 360'000.00

Si renderà necessario un adeguamento della tassa verso l'alto per coprire i costi del servizio e per cercare di garantire, nel 2024, il pareggio d'esercizio.

720 Eliminazione delle acque di scarico

3612.105 Contributo consorzio CDALED – CHF 46'300.00

L'importo è determinato sulla base del preventivo 2024 del Consorzio che prevede un fabbisogno di CHF 13'696'000.00 e la cui quota imputata al nostro comune è dello 0.338%

3612.107 Contributo Consorzio depurazione acque della Magliasina – CHF 111'000.00

In diminuzione di CHF 9'500.00 rispetto al preventivo 2023. Il dato ci è stato comunicato dal Consorzio.

3940.000 Addebiti interni: interessi passivi – CHF 41'000.00

In aumento rispetto allo scorso anno (CHF 23'000.00) a causa dell'aumento degli oneri per interessi passivi relativi ai prestiti richiesti per realizzare gli investimenti di questo centro di costo.



3950.000 Addebiti interni: ammortamenti – CHF 37'800.00

Si osserva per il 2024 una cospicua diminuzione di costi imputabili ad ammortamenti per il centro di costo relativo alle canalizzazioni (- CHF 37'250 rispetto al 2023). Ciò è stato reso possibile dall'incasso dei contributi di costruzione LALIA.

4240.050 Tassa d'uso canalizzazioni – CHF 250'000.00

L'aumento dei costi relativo agli interessi debitori è compensato dal minor costo relativo agli ammortamenti. Ciò ha permesso di scongiurare un aumento della tassa d'uso canalizzazioni, che si attesterà, per il 2024, sullo stesso livello di quella prelevata nel 2023.

730 Gestioni dei rifiuti

4240.060 Tassa raccolta rifiuti – CHF 188'000.00

Si renderà necessario un adeguamento della tassa verso l'alto per coprire i costi del servizio e per cercare di garantire, nel 2024, il pareggio d'esercizio.

4930.030 Accrediti interni: vendita sacchi a prezzi agevolati – CHF 2'000.00

Trattasi del valore dei sacchi venduti a prezzo agevolato alle persone in AVS e/o donati alle famiglie con bambini in età compresa fra gli 0 e 3 anni, la cui contropartita è registrata nel conto 3930.030 Addebiti interni: vendita sacchi a prezzi agevolati, nel centro di costo 545 prestazioni a famiglie.

4930.010 Accrediti interni: sacchi dei rifiuti stabili comunali – CHF 1'000.00

Trattasi del valore dei sacchi usati nei cestini degli stabili comunali, la contropartita è registrata nel conto 3930.010 Addebiti interni: sacchi rifiuti stabili comunali nel centro di costo 029 Immobili amministrativi.

4930.020 Accrediti interni: sacchi rifiuti parchi comunali – CHF 3'000.00

Trattasi del valore dei sacchi usati nei cestini pubblici; la contropartita è registrata nel conto 3930.020 Addebiti interni: sacchi rifiuti parchi comunali nel centro di costo 342 Tempo libero.

769 Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e risparmio energetico (ex 886 Energia)

3637.035 Contributo biciclette elettriche – CHF 10'000.00

3637.060 Contributo costruzione e risanamento edifici – CHF 20'000.00

3637.070 Contributo impianti di riscaldamento – CHF 20'000.00

3637.080 Contributo impianti fotovoltaici e solari – CHF 10'000.00

3637.090 Contributo macchinari elettrici – CHF 5'000.00

3637.110 Contributo per acquisto benzina alchilata – CHF 1'000.00

Questi conti riflettono quanto esposto nel regolamento comunale per gli incentivi al risparmio energetico e alla protezione ambientale entrato in vigore nel 2022.

Ricordiamo che questi contributi sono finanziati dal FER (Fondo energie rinnovabili).

Segnaliamo infine che i contributi per il trasporto pubblico e le carte giornaliere, sono allocati nel dicastero Traffico e comunicazioni, centro di costo 629 Trasporti pubblici. Segnaliamo che la modalità di erogazione delle carte giornaliere cambierà a partire dal 01.01.2024.

Appena disponibili i dettagli essi verranno pubblicati tempestivamente sul sito del Comune.



8. Economia pubblica

Per questo dicastero non vi sono particolari osservazioni.

9. Finanze e imposte

910 Imposte

4000.100 Imposta su reddito e sostanza delle persone fisiche anni precedenti – CHF 280'000.00

Questo importo si riferisce a sopravvenienze di imposta (imposte relative ad anni precedenti) che con ogni probabilità incasseremo nel corso del 2024.

930 Perequazione finanziaria

4622.700 Contributo di livellamento – CHF 760'000.00

Si tratta dello strumento principale della perequazione finanziaria intercomunale. Esso effettua una redistribuzione delle risorse fiscali dai comuni più forti finanziariamente e quelli più deboli. Il nostro Comune beneficia di un contributo ammontante a CHF 760'000.00. Il contributo di livellamento è fortemente influenzato dal moltiplicatore comunale del Comune. Minore è il moltiplicatore comunale minore è il contributo di livellamento ricevuto. Il dato ci è stato comunicato dalla Sezione degli Enti Locali.

4621.600 Contributo di localizzazione geografica – CHF 362'000.00

L'importo ci è stato confermato dal Cantone e resta invariato rispetto al precedente preventivo.

961 Interessi

3401.100 Interessi su debiti consolidati – CHF 169'000.00

Rispetto all'anno precedente, si segnala un forte aumento di CHF 127'000.00 a seguito dell'aumento degli oneri per interessi passivi per le linee di credito aperte presso le nostre controparti. Gli accrediti interni sono stati adeguati di conseguenza.

4402.020 Interessi contributi di costruzione – CHF 21'500.00

Si tratta di una stima basata sul totale dei contributi LALIA non ancora incassati.

990 Voci non ripartite

Qui si trovano tutti gli ammortamenti, il cui dettaglio è riportato nella tabella dei cespiti allegata.

3631.110 Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone – CHF 85'000.00

Importo comunicatoci dalla Sezione Enti Locali



INVESTIMENTI

Qui di seguito segnaliamo gli investimenti degni di nota:

- Progetto stabili comunali: in caso di approvazione dei relativi Messaggi municipali da parte del Consiglio comunale, il Municipio avvierà la fase di progettazione definitiva e la domanda di costruzione della ristrutturazione delle ex Case comunali di Arosio e Vezio e della Casa comunale di Breno.
- Serbatoio Roccolo - Breno: Il prossimo anno, con la stesura della domanda di costruzione, sarà avviata la fase di realizzazione del nuovo serbatoio per l'acqua potabile Roccolo di Breno. L'inizio dei lavori è pianificato per l'estate del 2024. La variante di PR per vincolare il nuovo serbatoio secondo il progetto approvato dal Consiglio Comunale è stata approvata dal Consiglio di Stato ed è quindi definitiva.
- Credito quadro strade: nel corso del 2023 è stato richiesto un ulteriore credito quadro per i lavori di manutenzione delle nostre strade di quartiere e agricole. Nel 2024 è prevista la sistemazione della strada Caürga ad Arosio.
- Piano della segnaletica: relativamente il piano della segnaletica, verrà presentato un Messaggio Municipale per l'adozione e gli interventi necessari. Questo investimento era previsto per il 2023 ma ha subito un ritardo a causa del progetto di introduzione dei 30km/h sulla strada cantonale all'interno dei nuclei comunali.

	preventivo 2024	preventivo 2023
Uscite per investimenti	2'749'900.00	2'906'500.00
Entrate per investimenti	<u>892'500.00</u>	<u>892'500.00</u>
Onere netto per investimenti	<u>1'857'400.00</u>	<u>2'014'000.00</u>
Conto di chiusura		
Ammortamenti amministrativi	259'900.00	312'550.00
Versamenti/prelevamenti da fondi	10'400.00	-36'000.00
Ammortamenti contribuiti per investimenti	65'500.00	50'000.00
Risultato d'esercizio	<u>102'800.00</u>	<u>-10'250.00</u>
Autofinanziamento	<u>438'600.00</u>	<u>316'300.00</u>
Risultato totale (disavanzo)	-1'418'800.00	-1'697'700.00

Il conto degli investimenti presenta un onere netto da investimento di CHF 1'857'400.00. Deducendo da quest'ultima grandezza l'autofinanziamento di CHF 438'600.00 si ottiene un risultato totale (disavanzo) pari a CHF 1'418'800.00.

Nella discussione del preventivo, il conto degli investimenti non deve essere approvato poiché ha soprattutto un carattere programmatico e indicativo: non è per legge vincolante.



Di seguito è riportato il dettaglio di tutti gli investimenti che intendiamo affrontare:

029 Immobili

5290.000 – Ristrutturazione stabile comunale Arosio CHF 241'000.00

Questo importo sarà destinato a finanziare l'evoluzione della tematica in oggetto, che sarà presentata tramite opportuni Messaggi Municipali.

5290.090 – Ristrutturazione stabile comunale Breno CHF 122'000.00

Questo importo sarà destinato a finanziare l'evoluzione della tematica in oggetto, che sarà presentata tramite opportuni Messaggi Municipali.

5290.100 – Ristrutturazione stabile comunale Vezio CHF 144'000.00

Questo importo sarà destinato a finanziare l'evoluzione della tematica in oggetto, che sarà presentata tramite opportuni Messaggi Municipali.

342 Tempo Libero

5030.000 – Riqualifica Parco Ör – CHF 50'000.00

È desiderio del Municipio, nel corso del 2024, riqualificare il Parco Ör ed i giochi in esso situati.

615 Strade comunali

5010.020 Moderazione traffico Arosio, nuovo marciapiede e posa pensiline – MM 217/2019 – CHF 150'000.00

Termine dei lavori inizialmente prevista per il 2023 ma che invece si concluderanno nel 2024 con la posa delle pensiline.

5010.080 Piano segnaletica stradale – CHF 100'000.00

Inizialmente previsto per il 2023, si dovrebbe poter procedere con la posa della nuova segnaletica nel 2024.

5010.090 Credito quadro strade 2024-2027 (parte strade) – MM 272/2023 – CHF 203'500.00

I lavori di manutenzione secondo il piano fissato nel credito quadro proseguiranno anche il prossimo anno. Per il 2024 si prevede di effettuare i lavori in via Caürga ad Arosio.

622 Strade cantonali

5610.000 Partecipazione alle spese di finanziamento del PTL/PAL– CHF 50'000.00.

L'importo della partecipazione ci è stato fornito direttamente dalla CRTL.



710 Approvvigionamento idrico

5031.010 Credito quadro strade 2024-2027 (parte acquedotto) – MM 272/2023 – CHF 112'000.00

Come detto, i lavori di manutenzione secondo il piano fissato nel credito quadro proseguiranno anche il prossimo anno. Qui vengono contabilizzate le spese relative agli interventi alle tubazioni dell'acqua potabile.

5041.010 Serbatoio AP Roccolo (parte edile) - MM 253/2021 – CHF 800'000.00

Oltre alla posa delle condotte è previsto anche il proseguo dei lavori per la costruzione della parte edile del nuovo serbatoio per l'acqua potabile.

5061.020 Telegestione serbatoio AP – MM 254/2021 – CHF 100'000.00

Nel 2024, verrà implementata la telegestione dei serbatoi dell'acqua potabile di Casgnedo ad Arosio.

5620.020 Contributo consorzio appr. Idrico Malcantone (CAI-M) MC 24/2022 – CHF 58'100.00

Trattasi della quota richiesta dal Consorzio dell'ambito del messaggio consortile 24/2022.

6130.000 Rifusione costi condotta CAI-M (tratta Sala Teatro – Scuola Infanzia) – CHF 207'500.00

Trattasi della quota parte a carico del Consorzio Approvvigionamento Idrico Malcantone.

720 Eliminazione delle acque di scarico

5032.010 Credito quadro strade (parte canalizzazioni) – MM 272/2023 – CHF 62'000.00

Trattasi della sostituzione delle canalizzazioni previste nel credito quadro strade.

5032.090 Opere di canalizzazione Mugena strada cantonale – CHF 200'000.00

Contestualmente all'asfaltatura della strada cantonale si terranno i lavori alle sottostrutture.

5620.000 Contributo Consorzio Depurazione Acque Lugano e dintorni – CHF 30'000.00

Importo determinato sulla base dei dati forniti dal consorzio nel suo preventivo.

5620.010 Contributo Consorzio depurazione Acque Magliasina – CHF 47'300.00

Importo determinato sulla base dei dati forniti dal consorzio nel suo preventivo.

6310.090 Sussidio canalizzazioni Breno Lotto 2, 5 e 6 – CHF 335'000.00

Grazie all'emissione dei contributi LALIA e la fine dei lavori alle opere di canalizzazione dei lotti 2, 5 e 6 di Breno, si potrà richiedere il sussidio cantonale relativo alle opere in oggetto. Inizialmente l'incasso dei sussidi era previsto per il 2023 ma considerato che le liquidazioni delle opere sono avvenute di recente l'incasso dei sussidi è posticipato al 2024.

6310.090 Sussidio canalizzazioni Fescoggia – CHF 200'000.00

Grazie all'emissione dei contributi LALIA e la fine dei lavori alle opere di canalizzazione di Fescoggia, si potrà richiedere il sussidio cantonale relativo alle opere in oggetto. Inizialmente l'incasso dei sussidi era previsto per il 2023 ma considerato che le liquidazioni delle opere sono avvenute di recente l'incasso dei sussidi è posticipato al 2024.

741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

6370.000 Contributi miglioria camere di accumulo – CHF 150'000.00

Conseguentemente ai lavori, terminati, relativi alle camere di accumulo di Arosio, Mugena e Vezio, procederemo con il prelievo dei contributi di miglioria.



742 Opere di protezione

5050.000 Credito quadro per l'esbosco e la sicurezza stradale – MM 240/2020 – CHF 80'000.00
Nel 2024, continueranno i lavori di esbosco per la messa in sicurezza delle strade comunali.



Valutazione gettito complessivo d'imposta 2024 (cifre arrotondate / valutazione sulla base dei dati del gettito accertato 2020)

PERSONE FISICHE

gettito cantonale accertato PF 2020		CHF	2'844'688.41	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2021</i>	1.9%	CHF	2898'009.80	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2022</i>	5.9%	CHF	3'070'059.77	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2023</i>	1.3%	CHF	3'111'425.93	
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2021-2023</i>		CHF	-51'350.90	
Totale crescita - gettito PF		CHF	215'386.62	
Gettito cantonale PF presunto (arrotondato)		CHF	3'061'000.00	
Gettito comunale PF al 90% presunto (arrotondato)				CHF 2'754'900.00

PERSONE GIURIDICHE

gettito cantonale accertato PG 2020		CHF	61'862.00	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2021</i>	6.8%	CHF	66'064.30	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2022</i>	-36.2%	CHF	42'116.40	
<i>Previsione di crescita gettito PF 2023</i>	-3.2%	CHF	40'764.00	
<i>Aggiornamento contribuenti PF 2021-2023</i>		CHF	0.00	
Totale crescita - gettito PG		CHF	-21'098.00	
Gettito cantonale PG presunto (arrotondato)		CHF	41'000.00	
Gettito comunale PG al 90% presunto (arrotondato)		CHF		36'900.00
Imposta immobiliare		CHF		185'000.00
Imposta personale CHF 40.--		CHF		46'000.00
TOTALE GETTITO COMUNALE (arrotondato)				CHF 3'022'000.00



MOLTIPLICATORE

Innanzitutto, si evidenzia che l'ultimo dato accertato a disposizione del Comune per le abituali analisi è datato 2020. Oltre a ciò, consideriamo i più recenti dati forniti dal Centro sistemi informativi relativi alle imposte per tipo di contribuenti tassati e non ancora tassati che vengono esaminate con spirito critico.

Il Municipio, sulla base delle indicazioni di fabbisogno emerse nel presente messaggio municipale, come pure delle valutazioni del gettito, valutate attentamente tutte le implicazioni del caso (vedi introduzione generale) propone di mantenere il moltiplicatore comunale al 90%.

Il moltiplicatore aritmetico si attesta a 86.68% garantendo un avanzo d'esercizio che andrà a rimpolpare il capitale proprio, a favore dei prossimi importanti investimenti. Di seguito il calcolo dettagliato.

Previsione 2024

Persone fisiche	CHF 3'061'000
Persone giuridiche	CHF 41'000
Totale gettito cantonale presumibile	<u>CHF 3'102'000</u>

Il fabbisogno da coprire mediante le imposte si riassume nel seguente modo:

Previsione d'esercizio (fabbisogno) come da preventivo 2024	CHF 2'920'000
./. imposte personali	CHF 46'000
./. imposte immobiliari	CHF 185'000
Fabbisogno netto 2024	<u>CHF 2'689'000</u>

La formula per la determinazione del moltiplicatore aritmetico è la seguente:

$$\frac{\text{totale fabbisogno netto} \times 100}{\text{totale gettito cantonale presumibile}}$$

$$\frac{\text{CHF } 2'689'000 \times 100}{\text{CHF } 3'102'000} = 86.68\%$$

ASPETTI FORMALI

- Il preventivo deve essere votato capitolo per capitolo con votazione finale sul complesso. Nel caso di emendamenti, essi devono essere vagliati per mezzo di votazioni eventuali. Al termine dell'esame del preventivo deve essere votato il fabbisogno d'imposta.
- Assieme al preventivo, in questo messaggio è da approvare anche il moltiplicatore d'imposta politico.
- Questo messaggio è sottoposto alla Commissione della gestione per analisi e rapporto.
- Maggioranza necessaria: per l'approvazione del dispositivo di delibera è necessario il voto della maggioranza dei votanti e il voto affermativo di almeno un terzo dei membri del Consiglio (art. 61 cpv. 1 LOC).
- Referendum facoltativo: la decisione del Consiglio comunale non sottostà a referendum facoltativo.

Il Municipio resta a disposizione per ogni necessità di informazione e di approfondimento.

DISPOSITIVO

Visto quanto sopra il Municipio chiede a questo lodevole Consiglio comunale di voler decidere:

1. È approvato il preventivo del Comune di Alto Malcantone per l'esercizio 2024 che prevede:

Totale spese	CHF 6'625'200.00	
Totale ricavi		CHF 3'705'200.00
Fabbisogno		CHF 2'920'000.00
Totale	CHF 6'625'200.00	CHF 6'625'200.00

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare il fabbisogno di CHF 2'920'000.00 a mezzo di imposta comunale.
3. Il moltiplicatore d'imposta per l'anno 2024 è fissato in 90 punti percentuali.

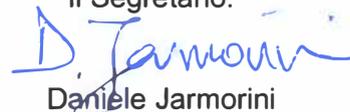
Con i migliori ossequi.

Per il Municipio

Il Sindaco:

Giovanni Berardi



Il Segretario:

Daniele Jarmorini

Allegati:

- Riassunto del preventivo
- Preventivo della gestione corrente
- Preventivo della gestione degli investimenti
- Tabella dei cespiti



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	23
<i>Ticino v3.0</i>	

CONTO ECONOMICO <i>(senza imputazioni interne)</i>	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
Spese operative	6'132'450.00	6'084'400.00	5'643'843.20
Ricavi operativi <i>(Colonne preventivo senza imposte comunali)</i>	3'327'300.00	3'114'100.00	5'920'525.44
RISULTATO OPERATIVO	-2'805'150.00	-2'970'300.00	276'682.24
Spese finanziarie	171'550.00	44'550.00	33'706.64
Ricavi finanziari	56'700.00	55'200.00	113'312.72
RISULTATO FINANZIARIO	-114'850.00	10'650.00	79'606.08
RISULTATO ORDINARIO	-2'920'000.00	-2'959'650.00	356'288.32
Spese straordinarie	0.00	0.00	0.00
Ricavi straordinari	0.00	0.00	0.00
RISULTATO STRAORDINARIO	0.00	0.00	0.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA	2'920'000.00	2'959'650.00	
<i>Gettito Imp. Comunale MP</i> <input type="text" value="90.00%"/>	3'022'800.00	2'949'400.00	
Presunto risultato totale d'esercizio	102'800.00	-10'250.00	356'288.32
CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
Uscite per investimenti	2'749'900.00	2'906'500.00	2'457'329.88
Entrate per investimenti	892'500.00	892'500.00	2'832'457.45
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'857'400.00	2'014'000.00	-375'127.57
CONTO DI FINANZIAMENTO			
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI	1'857'400.00	2'014'000.00	-375'127.57
AUTOFINANZIAMENTO	438'600.00	316'300.00	666'178.81
RISULTATO GLOBALE	-1'418'800.00	-1'697'700.00	1'041'306.38



ALLEGATO 1
RIASSUNTO PREVENTIVO MCA2
PER ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	24
	<i>Ticino v3.0</i>

Calcolo Autofinanziamento Anno : 2024

102'800.00 + Risultato totale d'esercizio

259'900.00 + (33) Ammortamenti beni amministrativi

119'900.00 + (35) Versamenti in fondi e finanziamenti speciali

109'500.00 - (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

65'500.00 + (366) Ammortamenti contributi per investimenti

0.00 + (389) Versamenti al capitale proprio

0.00 - (489) Prelievi da capitale proprio

438'600.00

AUTOFINANZIAMENTO

Risultato dei servizi autofinanziati

Conti
3511 / 4511

Servizio Approvvigionamento idrico	.100	(+)	versamento al fondo (avanzo)	0.00
Servizio Depurazione delle acque	.200	(+)	versamento al fondo (avanzo)	7'900.00
Servizio Raccolta e eliminazione rifiuti	.300	(+)	versamento al fondo (avanzo)	8'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	25

DICASTERO	RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO				PREVENTIVO 2023	
	SPESE	PREVENTIVO	2024	RICAVI	SPESE	RICAVI
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	949'530.00	14.33 %	90'000.00	2.43 %	919'800.00	71'000.00
1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	286'600.00	4.33 %	40'400.00	1.09 %	276'600.00	40'400.00
2 FORMAZIONE	1'196'750.00	18.06 %	287'600.00	7.76 %	1'214'050.00	337'600.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	169'500.00	2.56 %	900.00	0.02 %	169'500.00	900.00
4 SANITÀ	751'000.00	11.34 %	0.00	0.00 %	740'000.00	0.00
5 SICUREZZA SOCIALE	510'790.00	7.71 %	11'500.00	0.31 %	525'400.00	11'500.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	920'655.00	13.90 %	138'000.00	3.72 %	839'300.00	106'550.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'173'325.00	17.71 %	1'096'000.00	29.58 %	1'173'050.00	1'048'250.00
8 ECONOMIA PUBBLICA	33'100.00	0.50 %	150'400.00	4.06 %	33'100.00	150'400.00
9 FINANZE E IMPOSTE	633'950.00	9.57 %	1'890'400.00	51.02 %	544'100.00	1'708'650.00
T O T A L I	6'625'200.00	100.00 %	3'705'200.00	100.00 %	6'434'900.00	3'475'250.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA						2'959'650.00
FABBISOGNO D'IMPOSTA			2'920'000.00			
T O T A L I A P A R E G G I O	6'625'200.00		6'625'200.00		6'434'900.00	6'434'900.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	26

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

011	Legislativo	15'300.00	0.23	0.00	0.00
012	Esecutivo	49'550.00	0.75	0.00	0.00
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni	141'800.00	2.14	8'000.00	0.22
022	Servizi generali, altro	647'150.00	9.77	69'500.00	1.88
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	95'730.00	1.44	12'500.00	0.34
	TOTALE PER DICASTERO	949'530.00		90'000.00	
	<i>Maggior spesa</i>			859'530.00	

1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

111	Polizia	120'000.00	1.81	0.00	0.00
120	Potere giudiziario	0.00	0.00	300.00	0.01
140	Diritto generale	88'600.00	1.34	40'100.00	1.08
150	Vigili del fuoco	34'000.00	0.51	0.00	0.00
161	Difesa militare	6'000.00	0.09	0.00	0.00
162	Protezione civile	38'000.00	0.57	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	286'600.00		40'400.00	
	<i>Maggior spesa</i>			246'200.00	

2 FORMAZIONE

211	Scuola dell'infanzia	273'850.00	4.13	90'600.00	2.45
212	Scuola elementare	670'000.00	10.11	160'000.00	4.32
213	Scuola media	6'500.00	0.10	0.00	0.00
217	Edifici scolastici	98'050.00	1.48	0.00	0.00
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.	148'350.00	2.24	37'000.00	1.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'196'750.00		287'600.00	
	<i>Maggior spesa</i>			909'150.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	27

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
SPESE %

RICAVI %

3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

312	Patrimonio storico e culturale	23'000.00	0.35	0.00	0.00
321	Biblioteche	3'000.00	0.05	400.00	0.01
322	Concerti e teatri	5'000.00	0.08	0.00	0.00
329	Cultura, n. m. a.	20'000.00	0.30	0.00	0.00
341	Sport	8'000.00	0.12	0.00	0.00
342	Tempo libero	68'500.00	1.03	500.00	0.01
350	Chiese e affari religiosi	42'000.00	0.63	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	169'500.00		900.00	
	<i>Maggior spesa</i>			168'600.00	

4 SANITÀ

412	Case medicalizzate, di riposo e di cura	485'000.00	7.32	0.00	0.00
421	Cure ambulatoriali	231'000.00	3.49	0.00	0.00
422	Servizi di salvataggio	28'200.00	0.43	0.00	0.00
432	Altra lotta contro le malattie	0.00	0.00	0.00	0.00
433	Servizio medico scolastico	6'800.00	0.10	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	751'000.00		0.00	
	<i>Maggior spesa</i>			751'000.00	

5 SICUREZZA SOCIALE

512	Riduzioni dei premi	217'750.00	3.29	0.00	0.00
522	Prestazioni complementari all'Al	50'250.00	0.76	0.00	0.00
532	Prestazioni complementari AVS	67'000.00	1.01	0.00	0.00
535	Prestazioni di vecchiaia	1'500.00	0.02	1'500.00	0.04
544	Protezione dei giovani	8'000.00	0.12	0.00	0.00
545	Prestazioni a famiglie	35'000.00	0.53	0.00	0.00
572	Aiuto economico	88'000.00	1.33	10'000.00	0.27



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	28

		RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO			
		PRIMA	RICAPITOLAZIONE		
		SPESE	%	RICAVI	%
579	Assistenza, n. m. a.	43'290.00	0.65	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		510'790.00		11'500.00	
<i>Maggior spesa</i>				499'290.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
613	Strade cantonali	16'000.00	0.24	0.00	0.00
615	Strade comunali	731'155.00	11.04	68'000.00	1.84
622	Traffico regionale e d'agglomerato	103'500.00	1.56	0.00	0.00
629	Trasporti pubblici, n. m. a.	70'000.00	1.06	70'000.00	1.89
TOTALE PER DICASTERO		920'655.00		138'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				782'655.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	381'000.00	5.75	381'000.00	10.28
720	Eliminazione delle acque di scarico	276'000.00	4.17	276'000.00	7.45
730	Gestione dei rifiuti	268'500.00	4.05	268'500.00	7.25
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	33'325.00	0.50	0.00	0.00
742	Opere di protezione, altre	30'000.00	0.45	0.00	0.00
750	Protezione delle specie e del paesaggio	1'000.00	0.02	0.00	0.00
761	Protezione dell'aria e del clima	0.00	0.00	0.00	0.00
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa	164'500.00	2.48	164'500.00	4.44
771	Cimitero e sepoltura	17'000.00	0.26	6'000.00	0.16
790	Pianificazione del territorio	2'000.00	0.03	0.00	0.00
TOTALE PER DICASTERO		1'173'325.00		1'096'000.00	
<i>Maggior spesa</i>				77'325.00	
8	ECONOMIA PUBBLICA				
840	Turismo	26'200.00	0.40	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	29

RICAPITOLAZIONE CONTO ECONOMICO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
S P E S E %

		S P E S E		R I C A V I	
			%		%
850	Industria, artigianato e commercio	6'900.00	0.10	0.00	0.00
871	Elettricità	0.00	0.00	150'400.00	4.06
TOTALE PER DICASTERO		33'100.00		150'400.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>117'300.00</i>			
9	FINANZE E IMPOSTE				
910	Imposte	30'000.00	0.45	435'000.00	11.74
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	8'000.00	0.12	1'122'000.00	30.28
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone	14'000.00	0.21	16'000.00	0.43
961	Interessi	171'550.00	2.59	133'500.00	3.60
963	Immobili dei beni patrimoniali	0.00	0.00	13'200.00	0.36
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2	0.00	0.00	500.00	0.01
990	Voci non ripartite	410'400.00	6.19	170'200.00	4.59
TOTALE PER DICASTERO		633'950.00		1'890'400.00	
<i>Maggior ricavo</i>		<i>1'256'450.00</i>			
TOTALI		6'625'200.00	100.00 %	3'705'200.00	100.00 %
FABBISOGNO D'IMPOSTA				2'920'000.00	
TOTALI A PAREGGIO		6'625'200.00		6'625'200.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	30

Gestione Corrente

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO - RIASSUNTO

	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3 SPESE	6'625'200.00	6'434'900.00	5'970'596.29
30 Spese per il personale	1'394'400.00	1'282'050.00	1'128'770.24
31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'369'475.00	1'369'650.00	1'318'454.84
33 Ammortamenti beni amministrativi	259'900.00	312'550.00	260'500.00
34 Spese finanziarie	171'550.00	44'550.00	33'706.64
35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	119'900.00	97'500.00	117'912.00
36 Spese di trasferimento	2'988'775.00	3'022'650.00	2'818'206.12
39 Addebiti interni	321'200.00	305'950.00	293'046.45
4 RICAVI	3'705'200.00	3'475'250.00	6'326'884.61
40 Ricavi fiscali	452'000.00	352'000.00	3'794'754.21
41 Regalie e concessioni	151'900.00	151'900.00	149'351.00
42 Tasse e retribuzioni	1'105'100.00	992'400.00	938'681.21
43 Ricavi diversi	8'000.00	8'000.00	3'094.44
44 Ricavi finanziari	56'700.00	55'200.00	113'312.72
45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	109'500.00	133'500.00	134'021.51
46 Ricavi da trasferimento	1'500'800.00	1'476'300.00	900'623.07
49 Accrediti interni	321'200.00	305'950.00	293'046.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	31

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3	100.00	SPESE	6'625'200.00	6'434'900.00	5'970'596.29
30	21.05	Spese per il personale	1'394'400.00	1'282'050.00	1'128'770.24
300	0.74	Autorità e commissioni	49'000.00	57'000.00	44'010.00
3000	0.74	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	49'000.00	57'000.00	44'010.00
301	13.16	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	872'000.00	782'500.00	697'586.67
3010	13.16	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	872'000.00	782'500.00	697'586.67
302	3.27	Stipendi dei docenti	216'500.00	211'500.00	188'839.80
3020	3.27	Stipendi dei docenti	216'500.00	211'500.00	188'839.80
303	0.57	Personale temporaneo	38'000.00	8'000.00	10'837.00
3030	0.57	Personale temporaneo	38'000.00	8'000.00	10'837.00
304	0.05	Assegni e indennità	3'000.00	8'000.00	2'257.20
3049	0.05	Altri assegni e indennità	3'000.00	8'000.00	2'257.20
305	3.21	Contributi del datore di lavoro	212'900.00	212'050.00	166'246.47
3050	1.15	Contributi AVS, AI, IPG, AD spese amministrative	76'500.00	89'600.00	52'755.69
3052	1.34	Contributi alla cassa pensione	88'750.00	79'000.00	75'245.70
3053	0.08	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del personale	5'560.00	13'750.00	4'353.97
3054	0.35	Contributi alla cassa per assegni figli	22'880.00	18'900.00	18'405.71
3055	0.29	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di malattia	19'210.00	10'800.00	15'485.40
309	0.05	Altre spese per il personale	3'000.00	3'000.00	18'993.10
3090	0.05	Formazione (- continua) del personale	3'000.00	3'000.00	7'900.00
3091	0.00	Reclutamento del personale	0.00	0.00	11'093.10
31	20.67	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1'369'475.00	1'369'650.00	1'318'454.84



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	32

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
310	2.14	Spese per materiale e merci	141'850.00	139'350.00	124'474.25
3100	0.27	Materiale d'ufficio	18'000.00	18'000.00	11'989.09
3101	1.20	Acquisto di -Materiale d'esercizio e di consumo	79'500.00	77'000.00	67'994.91
3102	0.17	Stampati, pubblicazioni	11'350.00	11'350.00	10'167.95
3103	0.02	Letteratura specializzata, riviste	1'000.00	1'000.00	180.00
3105	0.36	Derrate alimentari	24'000.00	24'000.00	27'402.92
3106	0.12	Materiale medico	8'000.00	8'000.00	6'739.38
311	0.56	Investimenti non attivabili	37'000.00	53'000.00	10'395.09
3110	0.18	Mobili e apparecchi d'ufficio	12'000.00	11'000.00	2'495.45
3111	0.14	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi, veicoli	9'000.00	9'000.00	6'621.69
3112	0.09	Abiti, biancheria, tendaggi	6'000.00	5'000.00	1'277.95
3118	0.15	Investimenti immateriali	10'000.00	28'000.00	0.00
312	1.56	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	103'500.00	93'500.00	70'402.67
3120	1.56	Approvvigionamento e smaltimento (BA)	103'500.00	93'500.00	70'402.67
313	6.97	Prestazioni per servizi e onorari	461'700.00	471'200.00	495'255.55
3130	4.55	Servizi di terzi	301'700.00	319'700.00	307'706.64
3132	1.81	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	120'200.00	112'200.00	149'999.95
3134	0.34	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non del personale	22'800.00	22'300.00	20'001.55
3136	0.04	Onorari per attività medica privata	2'500.00	2'500.00	2'071.50
3137	0.22	Imposte e tasse, IVA forfetaria	14'500.00	14'500.00	15'475.91
314	7.43	Manutenzioni immobili dei BA	492'300.00	486'300.00	448'757.81
3141	4.33	Manutenzione strade	287'000.00	307'000.00	284'089.09
3143	1.85	Manutenzione altre opere del genio civile	122'500.00	109'500.00	133'634.37
3144	1.25	Manutenzione edifici	82'800.00	69'800.00	31'034.35
315	1.15	Manutenzione beni mobili e immateriali	76'000.00	69'000.00	56'298.57



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	33

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
3150	0.24	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	16'000.00	16'000.00	8'929.50
3151	0.11	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	7'000.00	5'000.00	7'601.30
3153	0.08	Manutenzione apparecchi informatici	5'000.00	5'000.00	0.00
3158	0.72	Manutenzione beni immateriali	48'000.00	43'000.00	39'767.77
316	0.25	Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo	16'525.00	16'700.00	15'743.30
3160	0.15	Locazioni e affitti di immobili	10'025.00	10'200.00	10'200.00
3162	0.10	Rate di leasing operativi	6'500.00	6'500.00	5'543.30
317	0.09	Rimborsi spese	6'100.00	6'100.00	2'251.28
3170	0.09	Rimborsi spese trasferte	6'100.00	6'100.00	2'251.28
318	0.45	Rettifica di valore e perdite su crediti	30'000.00	30'000.00	86'896.17
3181	0.45	Perdite effettive su crediti	30'000.00	30'000.00	86'896.17
319	0.07	Spese d'esercizio diverse	4'500.00	4'500.00	7'980.15
3199	0.07	Altre spese d'esercizio	4'500.00	4'500.00	7'980.15
33	3.92	Ammortamenti beni amministrativi	259'900.00	312'550.00	260'500.00
330	3.89	Ammortamenti investimenti materiali	257'700.00	297'950.00	260'500.00
3300	3.89	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	257'700.00	297'950.00	260'500.00
332	0.03	Ammortamenti investimenti immateriali	2'200.00	14'600.00	0.00
3320	0.03	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	2'200.00	14'600.00	0.00
34	2.59	Spese finanziarie	171'550.00	44'550.00	33'706.64
340	2.56	Spese per interessi	169'550.00	42'550.00	33'561.69
3401	2.56	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	169'500.00	42'500.00	33'561.69
3409	0.00	Altri interessi passivi	50.00	50.00	0.00
349	0.03	Altre spese finanziarie	2'000.00	2'000.00	144.95
3499	0.03	Altre spese finanziarie	2'000.00	2'000.00	144.95



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	34

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
35	1.81	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	119'900.00	97'500.00	117'912.00
350	1.57	Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di terzi (CT)	104'000.00	97'500.00	117'912.00
3500	1.57	Versamenti a FS del CT	104'000.00	97'500.00	117'912.00
351	0.24	Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)	15'900.00	0.00	0.00
3511	0.24	Versamenti a fondi del CP	15'900.00	0.00	0.00
36	45.11	Spese di trasferimento	2'988'775.00	3'022'650.00	2'818'206.12
360	0.33	Quote di ricavo destinate a terzi	22'000.00	22'000.00	22'619.20
3601	0.33	Quote di ricavo a favore del Cantone	22'000.00	22'000.00	22'619.20
361	19.36	Rimborsi a enti pubblici	1'282'425.00	1'322'300.00	1'246'652.15
3611	0.92	Rimborsi al Cantone	60'800.00	62'800.00	55'336.80
3612	18.06	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1'196'625.00	1'234'500.00	1'168'004.30
3614	0.38	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	25'000.00	25'000.00	23'311.05
362	0.12	Perequazione finanziaria	8'000.00	8'000.00	2'441.00
3622	0.12	Contributi perequativi ai comuni	8'000.00	8'000.00	2'441.00
363	24.31	Contributi ad enti pubblici e a terzi	1'610'850.00	1'620'350.00	1'480'993.77
3631	9.55	Contributi al Cantone	632'900.00	645'400.00	619'075.52
3632	11.34	Contributi a Comuni e altri enti locali	751'200.00	743'200.00	680'460.84
3634	0.09	Contributi ad imprese di diritto pubblico	6'000.00	6'000.00	5'754.54
3635	0.04	Contributi ad imprese private	2'500.00	2'500.00	2'441.61
3636	1.44	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di lucro	95'250.00	100'250.00	71'026.64
3637	1.86	Contributi ad economie private	123'000.00	123'000.00	102'234.62
366	0.99	Ammortamenti su contributi per investimenti	65'500.00	50'000.00	65'500.00
3660	0.99	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	65'500.00	50'000.00	65'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	35

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
39	4.85	Addebiti interni	321'200.00	305'950.00	293'046.45
391	0.30	Prestazioni per servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
3910	0.30	Prestazioni per servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
393	0.44	Costi d'esercizio e amministrativi	29'000.00	29'000.00	29'000.00
3930	0.44	Costi d'esercizio e amministrativi	29'000.00	29'000.00	29'000.00
394	1.54	Interessi calcolatori e spese finanziarie	102'000.00	42'000.00	25'546.45
3940	1.54	Interessi calcolatori e spese finanziarie	102'000.00	42'000.00	25'546.45
395	2.57	Ammortamenti pianificati e non pianificati	170'200.00	214'950.00	192'500.00
3950	2.57	Ammortamenti pianificati e non pianificati	170'200.00	214'950.00	192'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	36

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4	100.00	RICAVI	3'705'200.00	3'475'250.00	6'326'884.61
40	12.20	Ricavi fiscali	452'000.00	352'000.00	3'794'754.21
400	11.74	Imposte dirette delle persone fisiche (PF)	435'000.00	335'000.00	3'562'054.21
4000	7.56	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF	280'000.00	180'000.00	3'307'653.84
4002	3.51	Imposte alla fonte PF	130'000.00	130'000.00	53'923.27
4008	0.00	Imposta personale	0.00	0.00	46'000.00
4009	0.67	Altre imposte dirette sulle PF	25'000.00	25'000.00	154'477.10
401	0.00	Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)	0.00	0.00	35'000.00
4010	0.00	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG	0.00	0.00	35'000.00
402	0.00	Altre imposte dirette	0.00	0.00	180'000.00
4021	0.00	Imposta immobiliare comunale	0.00	0.00	180'000.00
403	0.46	Imposte sul possesso e sulla spesa	17'000.00	17'000.00	17'700.00
4033	0.46	Imposta sui cani	17'000.00	17'000.00	17'700.00
41	4.10	Regalie e concessioni	151'900.00	151'900.00	149'351.00
412	4.10	Concessioni	151'900.00	151'900.00	149'351.00
4120	4.10	Concessioni	151'900.00	151'900.00	149'351.00
42	29.83	Tasse e retribuzioni	1'105'100.00	992'400.00	938'681.21
420	0.24	Tasse d'esenzione	9'000.00	9'000.00	15'000.00
4200	0.24	Tasse d'esenzione	9'000.00	9'000.00	15'000.00
421	1.93	Tasse per servizi amministrativi	71'600.00	61'600.00	107'154.75
4210	1.93	Tasse per servizi amministrativi	71'600.00	61'600.00	107'154.75
424	25.13	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	931'000.00	865'750.00	749'893.51



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	37

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4240	25.13	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio	931'000.00	865'750.00	749'893.51
425	1.05	Ricavi da vendite	39'000.00	35'000.00	28'617.20
4250	1.05	Vendite	39'000.00	35'000.00	28'617.20
426	1.44	Rimborsi	53'500.00	20'050.00	37'915.75
4260	1.44	Rimborsi e partecipazioni di terzi	53'500.00	20'050.00	37'915.75
427	0.03	Multe	1'000.00	1'000.00	100.00
4270	0.03	Multe	1'000.00	1'000.00	100.00
43	0.22	Ricavi diversi	8'000.00	8'000.00	3'094.44
430	0.04	Ricavi d'esercizio diversi	1'500.00	1'500.00	3'094.44
4309	0.04	Altri ricavi d'esercizio	1'500.00	1'500.00	3'094.44
431	0.13	Attivazione di prestazioni proprie	5'000.00	5'000.00	0.00
4310	0.13	Attivazione di prestazioni proprie per investimenti in beni materiali	5'000.00	5'000.00	0.00
439	0.04	Altri ricavi	1'500.00	1'500.00	0.00
4390	0.04	Altri ricavi	1'500.00	1'500.00	0.00
44	1.53	Ricavi finanziari	56'700.00	55'200.00	113'312.72
440	0.85	Interessi attivi	31'500.00	35'000.00	23'628.70
4401	0.27	Interessi di mora su crediti e interessi da conti correnti (p.e. da aziende comunali) e averi in deposito	10'000.00	10'000.00	9'487.80
4402	0.58	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo termine	21'500.00	25'000.00	14'140.90
443	0.36	Redditi immobiliari dei BP	13'200.00	13'200.00	13'200.00
4430	0.36	Affitti e pigioni da immobili dei BP	13'200.00	13'200.00	13'200.00
447	0.32	Redditi immobiliari dei BA	12'000.00	7'000.00	11'347.50
4472	0.32	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA	12'000.00	7'000.00	11'347.50
449	0.00	Altri ricavi finanziari	0.00	0.00	65'136.52



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	38

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4490	0.00	Rivalutazioni di beni amministrativi	0.00	0.00	65'136.52
45	2.96	Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	109'500.00	133'500.00	134'021.51
450	2.96	Prelievi da FS del capitale di terzi	109'500.00	111'500.00	76'608.80
4500	2.96	Prelievi da FS del CT	109'500.00	111'500.00	76'608.80
451	0.00	Prelievi da fondi del capitale proprio	0.00	22'000.00	57'412.71
4511	0.00	Prelievo da fondi del CP	0.00	22'000.00	57'412.71
46	40.51	Ricavi da trasferimento	1'500'800.00	1'476'300.00	900'623.07
460	0.03	Quote di ricavo da terzi	1'000.00	1'000.00	4'438.22
4601	0.03	Quote di ricavo dal Cantone	1'000.00	1'000.00	4'438.22
461	0.81	Rimborsi da enti pubblici	29'900.00	81'900.00	58'723.75
4612	0.81	Rimborsi da Comuni e altri enti locali	29'900.00	81'900.00	58'723.75
462	30.28	Perequazione finanziaria	1'122'000.00	1'052'000.00	488'655.00
4621	9.77	Contributi perequativi dal Cantone	362'000.00	362'000.00	362'000.00
4622	20.51	Contributi perequativi dai comuni	760'000.00	690'000.00	126'655.00
463	9.38	Contributi da enti pubblici e da terzi	347'400.00	340'900.00	347'982.35
4631	9.37	Contributi dal Cantone	347'000.00	340'500.00	347'582.35
4632	0.01	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali	400.00	400.00	400.00
469	0.01	Altri ricavi da trasferimento	500.00	500.00	823.75
4699	0.01	Ridistribuzioni	500.00	500.00	823.75
49	8.67	Accrediti interni	321'200.00	305'950.00	293'046.45
491	0.54	Servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
4910	0.54	Servizi	20'000.00	20'000.00	46'000.00
493	0.78	Costi d'esercizio e amministrativi	29'000.00	29'000.00	29'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	39

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
4930	0.78	Costi d'esercizio e amministrativi	29'000.00	29'000.00	29'000.00
494	2.75	Interessi calcolatori e spese finanziarie	102'000.00	42'000.00	25'546.45
4940	2.75	Interessi calcolatori e spese finanziarie	102'000.00	42'000.00	25'546.45
495	4.59	Ammortamenti pianificati e non pianificati	170'200.00	214'950.00	192'500.00
4950	4.59	Ammortamenti pianificati e non pianificati	170'200.00	214'950.00	192'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	40

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
011	Legislativo				
3	SPESE				
3000.010	Indennità commissioni CC	1'500.00		1'500.00	1'400.00
3000.020	Indennità delegazioni CC	6'500.00		6'500.00	6'500.00
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	100.00		0.00	55.71
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	50.00		0.00	19.94
3100.010	Spese per votazioni ed elezioni	4'000.00		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	15'300.00		15'150.00	11'313.35
	SALDO		15'300.00	15'150.00	11'313.35



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	41

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
012	Esecutivo				
3	SPESE				
3000.000	Onorari e indennità Municipio	40'000.00		44'000.00	35'950.00
3000.005	Onorari Municipio missioni straordinarie autorizzate	1'000.00		5'000.00	160.00
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	3'300.00		4'000.00	2'368.55
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	250.00		0.00	200.38
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	1'100.00		0.00	847.90
3055.000	Premi assicurazione malattia	900.00		0.00	583.50
3130.220	Spese di rappresentanza	3'000.00		2'000.00	2'945.25
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	49'550.00		55'000.00	43'055.58
	SALDO		49'550.00	55'000.00	43'055.58



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	42

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
021	Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	82'000.00		79'000.00	51'613.00
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	5'400.00		6'500.00	3'385.28
3052.000	Contributi LPP	6'800.00		5'800.00	3'758.59
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	400.00		1'000.00	261.19
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	1'700.00		1'600.00	1'211.87
3055.000	Premi assicurazione malattia	1'400.00		1'000.00	775.20
3090.000	Formazione professionale	0.00		0.00	3'400.00
3130.010	Tasse ccp	6'000.00		8'000.00	4'937.40
3130.040	Spese bancarie	500.00		500.00	334.37
3130.050	Spese telefoniche	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.100	Spese esecutive	9'000.00		7'000.00	5'428.85
3130.130	Onorario La Difesa C. SA" "	100.00		100.00	0.00
3130.170	Incasso imposte CSI	19'500.00		19'500.00	17'019.85
3132.010	Revisione contabile e PF	6'000.00		6'000.00	5'729.65
3158.010	Assistenza elaboratore elettronico (software)	2'000.00		2'000.00	1'576.75
4	RICAVI				
4260.070	Recupero spese esecutive e ACB		8'000.00	4'000.00	657.35
	Totale RICAVI		8'000.00	4'000.00	657.35
	Totale SPESE	141'800.00		139'000.00	99'432.00
	SALDO		133'800.00	135'000.00	98'774.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	43

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	406'000.00		374'000.00	348'688.65
3010.040	Stipendio personale straordinario	6'000.00		12'000.00	8'059.50
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	26'400.00		31'000.00	22'531.16
3052.000	Contributi LPP	34'000.00		29'000.00	27'686.41
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	2'000.00		5'000.00	1'921.86
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	8'300.00		7'700.00	8'065.74
3055.000	Premi assicurazione malattia	7'000.00		4'400.00	5'896.55
3090.000	Formazione professionale	2'000.00		2'000.00	4'500.00
3091.000	Ricerca e reclutamento personale	0.00		0.00	11'093.10
3100.000	Materiale di cancelleria	14'000.00		14'000.00	11'801.39
3102.000	Pubblicazioni e inserzioni	4'000.00		4'000.00	2'140.00
3102.020	Calendario comunale	7'000.00		7'000.00	7'710.20
3102.030	Indennità sulle riprografie	350.00		350.00	317.75
3103.000	Acquisto libri, abbonamenti, giornali, periodici	1'000.00		1'000.00	180.00
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	7'000.00		7'000.00	107.60
3118.000	Sviluppo nuovo sito internet e grafica	10'000.00		28'000.00	0.00
3130.000	Spese postali	15'000.00		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	500.00		500.00	280.00
3130.220	Spese di rappresentanza	500.00		500.00	18.00
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	25'000.00		22'000.00	22'900.00
3134.030	Assicurazione RC	3'200.00		3'200.00	2'954.50
3134.040	Assicurazione hardware e software	1'500.00		1'000.00	603.50
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	500.00		500.00	1'092.00
3153.000	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	5'000.00		5'000.00	0.00
3158.000	Licenze e aggiornamenti software	40'000.00		35'000.00	30'864.77



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	44

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
022	Servizi generali, altro				
3	SPESE				
3158.010	Assistenza elaboratore elettronico (software)	6'000.00		6'000.00	7'326.25
3162.000	Leasing fotocopiatrici	3'500.00		3'500.00	4'371.30
3162.010	Leasing auto elettrica	1'500.00		1'500.00	0.00
3170.000	Rimborso spese viaggi	2'000.00		2'000.00	820.20
3199.010	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	2'643.15
3601.100	Quota parte al Cantone - tasse licenze edilizie	2'000.00		2'000.00	0.00
3631.080	Partecipazione progetto Ticino 2020	1'900.00		1'900.00	467.00
4	RICAVI				
4210.000	Tasse di cancelleria		7'000.00	7'000.00	4'643.10
4210.020	Tasse licenze edilizie e abitabilità		35'000.00	25'000.00	34'285.10
4250.040	Altri ricavi per vendite		1'000.00	1'000.00	237.10
4260.000	Rimborsi IPG e assicurazione malattia		1'000.00	1'000.00	3'969.00
4270.000	Multe edilizie e amministrative		1'000.00	1'000.00	100.00
4309.000	Altri ricavi diversi		1'500.00	1'500.00	3'094.44
4930.000	Accrediti interni: spese amministrative		23'000.00	23'000.00	23'000.00
	Totale RICAVI		69'500.00	59'500.00	69'328.74
	Totale SPESE	647'150.00		628'050.00	556'374.52
	SALDO		577'650.00	568'550.00	487'045.78



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	45

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)				
3	SPESE				
3010.010	Stipendi personale di pulizia	8'500.00		12'500.00	8'412.50
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	600.00		1'100.00	486.20
3052.000	Contributi LPP	750.00		0.00	0.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	50.00		300.00	42.54
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	180.00		0.00	174.05
3055.000	Premi assicurazione malattia	150.00		200.00	161.25
3101.060	Materiale di pulizia	3'500.00		3'500.00	3'056.20
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		2'000.00	2'089.90
3120.000	Acqua, energia e combustibile	43'000.00		36'000.00	36'069.40
3130.050	Spese telefoniche	500.00		500.00	0.00
3134.000	Assicurazioni	9'000.00		9'000.00	8'161.00
3144.000	Manutenzione stabili	25'000.00		15'000.00	20'244.77
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	1'500.00		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		500.00	500.00	0.00
4472.000	Affitto sale (corto termine)		12'000.00	7'000.00	11'347.50
	Totale RICAVI		12'500.00	7'500.00	11'347.50
	Totale SPESE	95'730.00		82'600.00	79'987.81
	SALDO		83'230.00	75'100.00	68'640.31



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	46

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
111	Polizia				
3	SPESE				
3612.114	Contributo Polizia Malcantone Est	120'000.00		110'000.00	106'559.29
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	120'000.00		110'000.00	106'559.29
	SALDO		120'000.00	110'000.00	106'559.29



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	47

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	48

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
140	Diritto generale				
3	SPESE				
3010.100	Mercede a tutori e curatori	18'000.00		18'000.00	14'761.97
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	3'600.00		3'600.00	202.91
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	0.00		0.00	72.64
3130.020	Spese ARP 6	3'500.00		3'500.00	2'874.00
3132.040	Prestazioni geometra (TAG)	35'000.00		35'000.00	114'011.25
3137.040	Tassa cantonale di giudizio	500.00		500.00	800.00
3170.100	Rimborso altre trasferte e spese tutori e curatori	3'000.00		3'000.00	1'431.08
3601.000	Quota parte Cantone - tassa cani	6'000.00		6'000.00	5'450.00
3612.108	Contributo ARP 6	19'000.00		19'000.00	21'389.15
4	RICAVI				
4033.000	Tasse Cani		17'000.00	17'000.00	17'700.00
4120.000	Tasse occupazione area pubblica		3'000.00	3'000.00	465.00
4210.000	Tasse di cancelleria		3'000.00	3'000.00	0.00
4210.010	Tasse naturalizzazione		1'500.00	1'500.00	0.00
4210.030	Tasse prolungo orario, concessioni ballo pubblico		100.00	100.00	0.00
4210.060	Tasse tenuta a giorno catasto (TAG)		10'000.00	10'000.00	49'966.55
4260.020	Recupero mercedi e oneri sociali tutori e curatori		3'500.00	3'500.00	2'578.45
4631.050	Sussidio cantonale TAG		2'000.00	2'000.00	6'901.25
	Totale RICAVI		40'100.00	40'100.00	77'611.25
	Totale SPESE	88'600.00		88'600.00	160'993.00
	SALDO		48'500.00	48'500.00	83'381.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	49

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
150	Vigili del fuoco				
3	SPESE				
3151.000	Manutenzione idranti	6'000.00		4'000.00	4'308.00
3612.109	Contributo Corpo pompieri	28'000.00		38'000.00	35'345.85
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	34'000.00		42'000.00	39'653.85
	SALDO		34'000.00	42'000.00	39'653.85



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	50

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
161	Difesa militare				
3	SPESE				
3636.100	Contributo poligono tiro Busgnone	6'000.00		6'000.00	9'143.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'000.00		6'000.00	9'143.00
	SALDO		6'000.00	6'000.00	9'143.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	51

1	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
162	Protezione civile				
3	SPESE				
3612.110	Contributo Consorzio PCi	38'000.00		30'000.00	29'951.86
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	38'000.00		30'000.00	29'951.86
	SALDO		38'000.00	30'000.00	29'951.86



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	52

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
211	Scuola dell'infanzia				
3	SPESE				
3020.000	Stipendi docenti	210'000.00		205'000.00	185'541.00
3020.010	Stipendi docenti supplenti	6'500.00		6'500.00	3'298.80
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	14'100.00		17'000.00	12'569.60
3052.000	Contributi LPP	18'000.00		18'500.00	21'433.00
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	1'050.00		3'000.00	644.93
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	4'400.00		4'500.00	4'145.00
3055.000	Premi assicurazione malattia	3'700.00		2'000.00	3'839.55
3090.000	Formazione professionale	1'000.00		1'000.00	0.00
3101.030	Acquisto giochi SI	3'000.00		5'000.00	0.00
3106.000	Acquisto materiale didattico	8'000.00		8'000.00	6'739.38
3130.200	Gite scolastiche	2'000.00		2'000.00	600.00
3162.000	Leasing fotocopiatrici	1'500.00		1'500.00	1'172.00
3170.000	Rimborso spese viaggi	100.00		100.00	0.00
3199.010	Altre spese per beni e servizi	500.00		500.00	577.10
4	RICAVI				
4612.100	Rimborso Comuni allievi non domiciliati		600.00	600.00	600.00
4612.110	Quota Comune Aranno frequenza SI (convenzione)		10'000.00	32'000.00	20'500.00
4631.000	Sussidio cantonale stipendio docenti		80'000.00	80'000.00	81'932.00
	Totale RICAVI		90'600.00	112'600.00	103'032.00
	Totale SPESE	273'850.00		274'600.00	240'560.36
	SALDO		183'250.00	162'000.00	137'528.36



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	53

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
212	Scuola elementare				
3	SPESE				
3612.111	Quota Consorzio SE Cademario	670'000.00		672'500.00	651'692.54
4	RICAVI				
4631.010	Sussidio cantonale stipendio docenti SE		160'000.00	160'000.00	130'216.15
	Totale RICAVI		160'000.00	160'000.00	130'216.15
	Totale SPESE	670'000.00		672'500.00	651'692.54
	SALDO		510'000.00	512'500.00	521'476.39



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	54

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
213	Scuola media				
3	SPESE				
3631.120	Contributo SM Gravesano per attività culturali	6'500.00		6'500.00	4'515.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'500.00		6'500.00	4'515.00
	SALDO		6'500.00	6'500.00	4'515.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	55

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
217	Edifici scolastici				
3	SPESE				
3010.010	Stipendi personale di pulizia	37'000.00		35'000.00	33'845.70
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'400.00		4'000.00	2'220.17
3052.000	Contributi LPP	3'050.00		3'200.00	1'414.20
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	200.00		550.00	171.30
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	750.00		400.00	794.78
3055.000	Premi assicurazione malattia	650.00		500.00	736.10
3101.060	Materiale di pulizia	2'500.00		2'500.00	2'061.68
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	2'000.00		1'000.00	97.95
3120.000	Acqua, energia e combustibile	21'000.00		18'000.00	10'993.20
3134.010	Assicurazione stabile	4'500.00		4'500.00	3'970.60
3144.000	Manutenzione stabili	22'000.00		19'000.00	10'789.58
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	2'000.00		2'000.00	1'228.50
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	98'050.00		90'650.00	68'323.76
	SALDO		98'050.00	90'650.00	68'323.76



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	56

2	FORMAZIONE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
219	Scuola dell'obbligo, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	43'500.00		38'000.00	37'737.85
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'850.00		4'000.00	2'512.15
3052.000	Contributi LPP	3'600.00		3'500.00	4'013.40
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	250.00		500.00	201.31
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	900.00		400.00	899.30
3055.000	Premi assicurazione malattia	750.00		400.00	838.75
3105.000	Spese di refezione	24'000.00		24'000.00	27'402.92
3130.050	Spese telefoniche	1'500.00		1'500.00	1'557.90
3130.120	Trasporto allievi	52'000.00		78'500.00	78'860.00
3612.120	Quota Direzione unica intercomunale	19'000.00		19'000.00	17'604.90
4	RICAVI				
4240.020	Tasse refezione		18'000.00	16'000.00	20'330.00
4612.120	Quota Comune Aranno trasporto SI (convenzione)		11'000.00	25'000.00	21'008.00
4612.130	Quota Comune Aranno refezione SI (convenzione)		8'000.00	24'000.00	16'315.75
	Totale RICAVI		37'000.00	65'000.00	57'653.75
	Totale SPESE	148'350.00		169'800.00	171'628.48
	SALDO		111'350.00	104'800.00	113'974.73



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	57

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
312	Patrimonio storico e culturale				
3	SPESE				
3632.111	Contributo restauro monumenti storici	23'000.00		28'000.00	14'650.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	23'000.00		28'000.00	14'650.00
	SALDO		23'000.00	28'000.00	14'650.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	58

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
321	Biblioteche				
3	SPESE				
3636.190	Contributo libri biblioteca intercomunale	2'000.00		2'000.00	2'036.81
3636.240	Contributo per eventi biblioteca intercomunale	1'000.00		1'000.00	0.00
4	RICAVI				
4632.100	Quota comuni biblioteca intercomunale		400.00	400.00	400.00
	Totale RICAVI		400.00	400.00	400.00
	Totale SPESE	3'000.00		3'000.00	2'036.81
	SALDO		2'600.00	2'600.00	1'636.81



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	59

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
322	Concerti e teatri				
3	SPESE				
3636.070	Altri contributi a enti per concerti e teatri	5'000.00		5'000.00	4'000.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	5'000.00		5'000.00	4'000.00
	SALDO		5'000.00	5'000.00	4'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	60

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
329	Cultura, n. m. a.				
3	SPESE				
3636.030	Contributo associazioni e enti	2'000.00		2'000.00	1'525.00
3636.040	Contributo Filarmonica AM-Scuola	15'000.00		15'000.00	7'773.80
3636.080	Contributo per enti culturali	3'000.00		3'000.00	4'000.00
3636.270	Contributo stampa libro Feste e Cultura Vezio	0.00		8'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	20'000.00		28'000.00	13'298.80
	SALDO		20'000.00	28'000.00	13'298.80



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	61

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	62

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
342	Tempo libero				
3	SPESE				
3143.010	Manutenzione parchi e piazzali da gioco	30'000.00		20'000.00	19'863.95
3143.050	Manutenzione giochi	5'000.00		2'000.00	3'007.80
3635.000	Contributo piscina ai Grappoli - Sessa	2'500.00		2'500.00	2'441.61
3636.030	Contributo associazioni e enti	2'000.00		2'000.00	300.00
3636.060	Contributo manifestazioni ufficiali	5'000.00		5'000.00	4'242.20
3636.120	Contributo progetto Midnight	4'500.00		4'500.00	4'238.00
3636.180	Manutenzione rete escursionistica Malcantone	8'500.00		8'500.00	7'230.20
3637.000	Contributo per corsi lingue e sport	2'000.00		2'000.00	350.00
3637.010	Contributi famiglie per colonie estive	1'000.00		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		500.00	500.00	0.00
	Totale RICAVI		500.00	500.00	0.00
	Totale SPESE	68'500.00		55'500.00	49'923.76
	SALDO		68'000.00	55'000.00	49'923.76



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	63

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
350	Chiese e affari religiosi				
3	SPESE				
3632.103	Contributo Parrocchie	42'000.00		42'000.00	39'403.30
	<i>Totale RICAVI</i>		0.00	0.00	0.00
	<i>Totale SPESE</i>	42'000.00		42'000.00	39'403.30
	<i>SALDO</i>		42'000.00	42'000.00	39'403.30



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	64

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
412	Case medicalizzate, di riposo e di cura				
3	SPESE				
3612.115	Contributo Stella Maris Bedano	46'000.00		46'000.00	40'290.73
3632.108	Contributo per anziani ospiti di istituti	435'000.00		454'000.00	409'555.75
3636.230	Contributo Case Anziani (fondazioni)	4'000.00		4'000.00	5'200.98
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	485'000.00		504'000.00	455'047.46
	SALDO		485'000.00	504'000.00	455'047.46



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	65

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
421	Cure ambulatoriali				
3	SPESE				
3632.107	Contributo SACD	103'000.00		85'000.00	85'992.43
3632.109	Contributo servizio d'appoggio	86'000.00		75'000.00	73'032.88
3632.110	Contributo mantenimento a domicilio	42'000.00		39'000.00	37'789.53
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	231'000.00		199'000.00	196'814.84
	SALDO		231'000.00	199'000.00	196'814.84



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	66

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
422	Servizi di salvataggio				
3	SPESE				
3136.000	Contributo picchetto medico festivo	2'500.00		2'500.00	2'071.50
3614.000	Contributo Croce Verde Lugano	25'000.00		25'000.00	23'311.05
3636.200	Partecipazione spese manutenzione defibrillatori	700.00		700.00	700.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	28'200.00		28'200.00	26'082.55
	SALDO		28'200.00	28'200.00	26'082.55



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	67

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	68

4	SANITÀ	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
433	Servizio medico scolastico				
3	SPESE				
3611.000	Servizio medico scolastico	800.00		800.00	375.00
3611.030	Servizio dentario scolastico	6'000.00		8'000.00	4'471.75
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'800.00		8'800.00	4'846.75
	SALDO		6'800.00	8'800.00	4'846.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	69

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
512	Riduzioni dei premi				
3	SPESE				
3631.040	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	217'750.00		231'400.00	218'169.74
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	217'750.00		231'400.00	218'169.74
	SALDO		217'750.00	231'400.00	218'169.74



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	70

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
522	Prestazioni complementari all'AI				
3	SPESE				
3631.040	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	50'250.00		53'400.00	50'346.86
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	50'250.00		53'400.00	50'346.86
	SALDO		50'250.00	53'400.00	50'346.86



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	71

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
532	Prestazioni complementari AVS				
3	SPESE				
3631.040	Contributo fondo AM/PC - AVS/AI	67'000.00		71'200.00	67'129.15
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	67'000.00		71'200.00	67'129.15
	SALDO		67'000.00	71'200.00	67'129.15



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	72

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
535	Prestazioni di vecchiaia				
3	SPESE				
3636.110	Contributo pranzo anziani	1'500.00		1'500.00	0.00
4	RICAVI				
4390.010	Prelevamento fondo pranzo anziani		1'500.00	1'500.00	0.00
	Totale RICAVI		1'500.00	1'500.00	0.00
	Totale SPESE	1'500.00		1'500.00	0.00
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	73

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
544	Protezione dei giovani				
3	SPESE				
3636.260	Contributo progetto giovani	8'000.00		5'000.00	2'249.65
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	8'000.00		5'000.00	2'249.65
	SALDO		8'000.00	5'000.00	2'249.65



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	74

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
545	Prestazioni a famiglie				
3	SPESE				
3631.060	Provvedimenti di protezione LFAM	23'000.00		23'000.00	32'211.00
3636.250	Contributo alle famiglie per attività extrascolastiche	10'000.00		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	35'000.00		35'000.00	36'518.00
	SALDO		35'000.00	35'000.00	36'518.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	75

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
572	Aiuto economico				
3	SPESE				
3631.090	Partecipazione comunale spese assistenziali	78'000.00		78'000.00	73'208.37
3637.150	Anticipo per assistenza sociale	10'000.00		10'000.00	2'700.00
4	RICAVI				
4631.030	Riversamento anticipo per assistenza sociale		10'000.00	10'000.00	6'900.00
	Totale RICAVI		10'000.00	10'000.00	6'900.00
	Totale SPESE	88'000.00		88'000.00	75'908.37
	SALDO		78'000.00	78'000.00	69'008.37



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	76

5	SICUREZZA SOCIALE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
579	Assistenza, n. m. a.				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	33'000.00		30'000.00	23'344.75
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	2'150.00		2'400.00	1'531.21
3052.000	Contributi LPP	2'750.00		2'500.00	2'336.40
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	160.00		400.00	118.22
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	670.00		300.00	548.14
3055.000	Premi assicurazione malattia	560.00		300.00	507.65
3637.170	Contributo alle famiglie in difficoltà	4'000.00		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	43'290.00		39'900.00	29'063.37
	SALDO		43'290.00	39'900.00	29'063.37



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	77

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
613	Strade cantonali				
3	SPESE				
3611.020	Quota spese manutenzione strade cantone	16'000.00		16'000.00	15'163.20
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	16'000.00		16'000.00	15'163.20
	SALDO		16'000.00	16'000.00	15'163.20



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	78

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3010.000	Stipendi personale	173'000.00		164'000.00	161'492.75
3010.050	Stipendi operai ausiliari fuori organico	65'000.00		20'000.00	9'630.00
3030.020	Personale servizio civile	38'000.00		8'000.00	10'837.00
3049.000	Indennità picchetti	3'000.00		8'000.00	2'257.20
3050.000	Contributi AVS-AI-IPG-AD-AF	15'600.00		16'000.00	4'892.75
3052.000	Contributi LPP	19'800.00		16'500.00	14'603.70
3053.000	Premi assicurazione infortuni e RC del personale	1'200.00		3'000.00	792.24
3054.000	Contributo datore di lavoro per assegni figli e famiglia	4'830.00		4'000.00	1'626.35
3055.000	Premi assicurazione malattia	4'100.00		2'000.00	2'146.85
3101.050	Materiale di consumo	8'000.00		6'000.00	5'667.90
3101.070	Spese carburante	8'000.00		8'000.00	7'546.39
3110.000	Acquisto mobili e apparecchi d'ufficio	1'000.00		1'000.00	200.00
3111.000	Acquisto macchinari, apparecchiature, attrezzi	8'000.00		8'000.00	6'621.69
3112.000	Abbigliamento di servizio	6'000.00		5'000.00	1'277.95
3120.010	Illuminazione pubblica	36'000.00		36'000.00	22'817.92
3130.050	Spese telefoniche	2'000.00		2'000.00	1'114.14
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	3'000.00		3'000.00	697.60
3132.060	Onorari consulenti tecnici	8'000.00		3'000.00	295.85
3134.020	Assicurazione veicoli	4'600.00		4'600.00	4'311.95
3137.030	Tasse di circolazione veicoli	2'000.00		2'000.00	1'813.90
3141.000	Manutenzione strade, piazze e posteggi	105'000.00		100'000.00	104'070.80
3141.030	Servizio manutenzione territorio in esternato	30'000.00		55'000.00	61'128.94
3141.040	Servizio calla neve e spargimento sale	135'000.00		135'000.00	102'398.11
3141.050	Manutenzione impianti IP	17'000.00		17'000.00	16'491.24
3150.000	Manutenzione mobilio, macchine e attrezzature	12'000.00		12'000.00	6'519.00
3160.000	Affitto locali	10'025.00		10'200.00	10'200.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	79

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
615	Strade comunali				
3	SPESE				
3170.000	Rimborso spese viaggi	1'000.00		1'000.00	0.00
3199.010	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	2'590.60
3500.000	Versamenti fondo Contributi sostitutivi per posteggi	9'000.00		9'000.00	15'000.00
4	RICAVI				
4200.000	Contributi sostitutivi posteggi		9'000.00	9'000.00	15'000.00
4260.000	Rimborsi IPG e assicurazione malattia		34'000.00	4'550.00	23'194.40
4310.000	Recupero prestazioni UTC e personale amministrativo investimenti in beni materiali		5'000.00	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		68'000.00	38'550.00	84'194.40
	Totale SPESE	731'155.00		660'300.00	579'042.82
	SALDO		663'155.00	621'750.00	494'848.42



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	80

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
622	Traffico regionale e d'agglomerato				
3	SPESE				
3631.030	Partecipazione finanziamento trasporti pubblici	92'500.00		84'000.00	78'491.00
3631.100	Partecipazione alle spese della comunità tariffale	10'000.00		10'000.00	4'338.00
3631.130	Commissione regionale trasporti Luganese (CRTL)	1'000.00		1'000.00	1'365.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	103'500.00		95'000.00	84'194.40
	SALDO		103'500.00	95'000.00	84'194.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	81

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
629	Trasporti pubblici, n. m. a.				
3	SPESE				
3101.080	Acquisto carte giornaliere	30'000.00		28'000.00	28'000.00
3637.020	Contributo abbonamento trasporti pubblici	40'000.00		40'000.00	23'887.10
4	RICAVI				
4250.000	Rivendita carta giornaliera		30'000.00	26'000.00	25'645.00
4500.500	Prelievi dal fondo FER		40'000.00	42'000.00	26'242.10
	Totale RICAVI		70'000.00	68'000.00	51'887.10
	Totale SPESE	70'000.00		68'000.00	51'887.10
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	82

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
3	SPESE				
3101.010	Acquisto contatori	3'000.00		3'000.00	0.00
3111.010	Acquisto attrezzi	1'000.00		1'000.00	0.00
3130.210	Tassa associazioni acquedotti	100.00		100.00	140.00
3132.050	Analisi acqua	0.00		0.00	4'945.60
3132.060	Onorari consulenti tecnici	3'000.00		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	13'500.00		13'500.00	0.00
3137.010	Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso	0.00		0.00	284.60
3143.060	Ampliamento rete idrica	10'000.00		10'000.00	9'216.35
3143.080	Manutenzione opere idrauliche	16'500.00		16'500.00	41'360.22
3144.010	Manut. sorgenti e serbatoi AP- in esternato	35'800.00		35'800.00	0.00
3199.010	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	299.30
3612.103	Contributo Consorzio CAI-M	66'000.00		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	15'000.00		15'000.00	15'000.00
3940.000	Addebiti interni: interessi passivi	61'000.00		24'000.00	14'417.42
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	132'400.00		139'900.00	144'600.00
4	RICAVI				
4240.000	tassa d'uso acqua potabile		360'000.00	315'000.00	281'828.80
4240.010	Tassa d'allacciamento		4'000.00	4'000.00	-7'761.25
4240.030	Tassa acqua cantiere		2'000.00	2'000.00	1'476.60
4240.980	IVA fatturata (2.6%)		9'000.00	8'500.00	7'057.65
4250.050	Vendita acqua Gravesano		6'000.00	6'000.00	946.60
4511.100	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico		0.00	22'000.00	41'492.23



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	83

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
710	Approvvigionamento idrico				
	<i>Totale RICAVI</i>		381'000.00	357'500.00	325'040.63
	<i>Totale SPESE</i>	381'000.00		357'500.00	325'040.63
	<i>SALDO</i>		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	84

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
720	Eliminazione delle acque di scarico				
3	SPESE				
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	2'000.00		2'000.00	0.00
3137.010	Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso	6'000.00		6'000.00	5'941.84
3143.020	Manutenzione canalizzazioni	16'000.00		16'000.00	26'770.90
3511.200	Versamenti al fondo Depurazione delle acque	7'900.00		0.00	0.00
3612.105	Contributo Consorzio CDALED	46'300.00		64'000.00	32'610.95
3612.107	Contributo Consorzio depurazione acque Magliasina	111'000.00		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	41'000.00		18'000.00	11'129.03
3950.000	Addebiti interni: ammortamenti amministrativi	37'800.00		75'050.00	47'900.00
4	RICAVI				
4240.040	Tassa d'allacciamento canalizzazioni		5'000.00	3'000.00	-19'378.75
4240.050	Tassa d'uso canalizzazioni		250'000.00	250'000.00	214'672.50
4240.990	IVA fatturata (8.1%)		21'000.00	19'250.00	16'914.85
	Totale RICAVI		276'000.00	272'250.00	212'208.60
	Totale SPESE	276'000.00		309'550.00	271'195.91
	SALDO		0.00	37'300.00	58'987.31



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	85

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
730	Gestione dei rifiuti				
3	SPESE				
3101.040	Acquisto sacchi rifiuti	18'000.00		17'500.00	18'108.42
3101.090	Commissioni per rivendita sacchi rifiuti	3'500.00		3'500.00	3'554.32
3130.060	Raccolta rifiuti urbani (RSU)	58'000.00		55'500.00	58'370.80
3130.070	Rifiuti riciclabili	49'000.00		46'000.00	49'935.05
3130.080	Rifiuti vegetali	56'000.00		56'000.00	40'953.00
3130.090	Rifiuti ingombranti	15'000.00		15'000.00	19'857.89
3137.010	Ristorno IVA all'AFC per tasse d'uso	6'000.00		6'000.00	6'635.57
3151.010	Manutenzione contenitori rifiuti	1'000.00		1'000.00	3'293.30
3199.010	Altre spese per beni e servizi	1'000.00		1'000.00	1'870.00
3511.300	Versamenti al fondo Eliminazione dei rifiuti	8'000.00		0.00	0.00
3611.010	Rimborso all'ente smaltimento rifiuti	38'000.00		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		188'000.00	168'000.00	167'076.90
4240.100	Vendita sacchi rifiuti		48'000.00	55'000.00	47'395.40
4240.990	IVA fatturata (8.1%)		20'000.00	19'000.00	16'260.82
4260.080	Rimborsi vari		6'500.00	6'500.00	251.60
4511.300	Prelevamento dal fondo Eliminazione dei rifiuti		0.00	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		268'500.00	254'500.00	252'905.20
	Totale SPESE	268'500.00		254'500.00	252'905.20
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	86

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua				
3	SPESE				
3612.102	Contributo Consorzio manutenzione Basso Vedeggio	8'500.00		8'500.00	6'078.70
3612.104	Contributo Consorzio TREMA	24'825.00		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	33'325.00		43'500.00	25'938.70
	SALDO		33'325.00	43'500.00	25'938.70



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	87

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
742	Opere di protezione, altre				
3	SPESE				
3143.040	Manutenzione vasche di contenimento	30'000.00		30'000.00	20'620.40
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	30'000.00		30'000.00	20'620.40
	SALDO		30'000.00	30'000.00	20'620.40



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	88

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
750	Protezione delle specie e del paesaggio				
3	SPESE				
3636.030	Contributo associazioni e enti	1'000.00		1'000.00	100.00
4	RICAVI				
4490.000	Rivalutazione di beni amministrativi - Sussidio FSP		0.00	0.00	65'136.52
	Totale RICAVI		0.00	0.00	65'136.52
	Totale SPESE	1'000.00		1'000.00	100.00
	SALDO		1'000.00	1'000.00	-65'036.52



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	89

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
761	Protezione dell'aria e del clima				
3	SPESE				
3132.070	Spese controllo impianti di combustione	0.00		0.00	420.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	0.00		0.00	420.00
	SALDO		0.00	0.00	420.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	90

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
769	Altri tipi di lotta contro l'inquinamento ambientale e rispa				
3	SPESE				
3120.020	Energia ricarica Vel	3'500.00		3'500.00	522.15
3500.500	Versamenti al fondo FER	95'000.00		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	10'000.00		10'000.00	0.00
3637.060	Contributo costruzione e risanamento edifici	20'000.00		20'000.00	1'000.00
3637.070	Contributo impianti di riscaldamento	20'000.00		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	5'000.00		5'000.00	127.05
3637.110	Contributo per acquisto benzina alchilata	1'000.00		1'000.00	735.00
4	RICAVI				
4500.500	Prelievi dal fondo FER		69'500.00	69'500.00	50'366.70
4631.020	Contributi FER		95'000.00	88'500.00	102'912.00
	Totale RICAVI		164'500.00	158'000.00	153'278.70
	Totale SPESE	164'500.00		158'000.00	153'278.70
	SALDO		0.00	0.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	91

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
771	Cimitero e sepoltura				
3	SPESE				
3130.150	Servizio affossatore	2'000.00		2'000.00	646.20
3143.030	Manutenzione cimitero	15'000.00		15'000.00	12'794.75
4	RICAVI				
4240.070	Tasse cimitero		6'000.00	6'000.00	4'019.99
	Totale RICAVI		6'000.00	6'000.00	4'019.99
	Totale SPESE	17'000.00		17'000.00	13'440.95
	SALDO		11'000.00	11'000.00	9'420.96



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	92

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
790	Pianificazione del territorio				
3	SPESE				
3132.020	Assistenza legale e consulenze diverse	2'000.00		2'000.00	0.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	2'000.00		2'000.00	0.00
	SALDO		2'000.00	2'000.00	0.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	93

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
840	Turismo				
3	SPESE				
3632.104	Contributo Ente Turistico Luganese	20'200.00		20'200.00	20'036.95
3634.000	Contributo Monte Lema SA	6'000.00		6'000.00	5'754.54
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	26'200.00		26'200.00	25'791.49
	SALDO		26'200.00	26'200.00	25'791.49



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	94

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		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	2'000.00		2'000.00	0.00
3636.170	Ente regionale di sviluppo luganese ERS-L	4'900.00		4'900.00	4'830.00
	Totale RICAVI		0.00	0.00	0.00
	Totale SPESE	6'900.00		6'900.00	5'330.00
	SALDO		6'900.00	6'900.00	5'330.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	95

8	ECONOMIA PUBBLICA	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
871	Electricità				
4	RICAVI				
4120.010	Tasse concessione uso speciale strade comunali		148'900.00	148'900.00	148'886.00
4250.030	Proventi vendita energia elettrica SI		1'500.00	1'500.00	1'788.50
4260.080	Rimborsi vari		0.00	0.00	7'264.95
	Totale RICAVI		150'400.00	150'400.00	157'939.45
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	150'400.00		-150'400.00	-157'939.45



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	96

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
910	Imposte				
3	SPESE				
3181.010	Perdite e differenze di valutazione	30'000.00		30'000.00	86'896.17
4	RICAVI				
4000.000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF anno di gestione		0.00	0.00	2'415'000.00
4000.100	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF anni precedenti (sopravvenienze)		280'000.00	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		130'000.00	130'000.00	53'923.27
4008.000	Imposta personale		0.00	0.00	46'000.00
4009.000	Altre imposte dirette sulle PF liquidazioni di capitale 2° o 3° pilastro, vincite		25'000.00	25'000.00	154'477.10
4010.000	Imposte sull'utile e sul capitale PG anno di gestione		0.00	0.00	35'000.00
4021.000	Imposta immobiliare comunale		0.00	0.00	180'000.00
	Totale RICAVI		435'000.00	335'000.00	3'777'054.21
	Totale SPESE	30'000.00		30'000.00	86'896.17
	SALDO	405'000.00		-305'000.00	-3'690'158.04



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	97

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
930	Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri				
3	SPESE				
3622.800	Contributo al fondo di perequazione	8'000.00		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		760'000.00	690'000.00	126'655.00
	Totale RICAVI		1'122'000.00	1'052'000.00	488'655.00
	Totale SPESE	8'000.00		8'000.00	2'441.00
	SALDO	1'114'000.00		-1'044'000.00	-486'214.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	98

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
950	Partecipazioni ad entrate del Cantone				
3	SPESE				
3601.300	Quota parte Cantone - patenti caccia e pesca	14'000.00		14'000.00	17'169.20
4	RICAVI				
4210.050	Patenti caccia e pesca		15'000.00	15'000.00	18'260.00
4601.020	Imposte immobiliari persone giuridiche		1'000.00	1'000.00	2'120.00
4601.900	Contr. Cantonale compensazione oneri riforma fiscale		0.00	0.00	2'318.22
	Totale RICAVI		16'000.00	16'000.00	22'698.22
	Totale SPESE	14'000.00		14'000.00	17'169.20
	SALDO	2'000.00		-2'000.00	-5'529.02



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	99

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
961	Interessi				
3	SPESE				
3401.000	Interessi su debiti a breve termine	500.00		500.00	7.15
3401.100	Interessi su debiti consolidati	169'000.00		42'000.00	33'554.54
3409.000	Interessi legati	50.00		50.00	0.00
3499.000	Interessi negativi su conti correnti	500.00		500.00	0.00
3499.100	Interessi remuneratori su imposte	1'500.00		1'500.00	144.95
4	RICAVI				
4401.000	Interessi di mora e diffide		10'000.00	10'000.00	2'333.50
4401.010	Interessi di dilazione su crediti		0.00	0.00	7'154.30
4402.020	Interessi contribuiti di miglioria		21'500.00	25'000.00	14'140.90
4940.000	Accrediti interni: interessi passivi		102'000.00	42'000.00	25'546.45
	Totale RICAVI		133'500.00	77'000.00	49'175.15
	Totale SPESE	171'550.00		44'550.00	33'706.64
	SALDO		38'050.00	-32'450.00	-15'468.51



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	100

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		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



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	101

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022
		SPESE	RICAVI		
970	Ridistribuzioni di tasse legate al CO2				
4	RICAVI				
4699.000	Ridistribuzione tassa sul CO2		500.00	500.00	823.75
	Totale RICAVI		500.00	500.00	823.75
	Totale SPESE	0.00		0.00	0.00
	SALDO	500.00		-500.00	-823.75



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	102

9	FINANZE E IMPOSTE	PREVENTIVO 2024		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.	42'200.00		42'200.00	42'200.00
3300.300	Ammort. pian. di altre opere del genio civile	113'100.00		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	9'400.00		13'600.00	13'400.00
3300.900	Ammort. pian. di altri investimenti materiali	7'600.00		7'700.00	7'700.00
3320.000	Ammort. pian. su Software	1'100.00		1'700.00	0.00
3320.900	Ammort. pian. su altri investimenti immateriali	1'100.00		12'900.00	0.00
3631.110	Partecipazione finanziaria ai compiti del Cantone	85'000.00		85'000.00	88'834.00
3660.100	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti al Cantone	8'700.00		3'700.00	8'700.00
3660.200	Ammortamenti pianificati su contributi per invest. a Comuni, Consorzi o altri enti locali	56'800.00		46'300.00	56'800.00
4	RICAVI				
4950.000	Accrediti interni: ammortamenti amministrativi		170'200.00	214'950.00	192'500.00
	Totale RICAVI		170'200.00	214'950.00	192'500.00
	Totale SPESE	410'400.00		447'550.00	414'834.00
	SALDO		240'200.00	232'600.00	222'334.00



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

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	103

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	654'330.00	21'600.00	354'650.00	0.00	0.00	39'290.00	324'530.00	0.00	0.00	0.00	1'394'400.00
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	287'150.00	48'000.00	146'600.00	35'000.00	2'500.00	0.00	427'625.00	390'600.00	2'000.00	30'000.00	1'369'475.00
Ammortamenti beni amministrativi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	259'900.00	259'900.00
Spese finanziarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	171'550.00	171'550.00
Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	110'900.00	0.00	0.00	119'900.00
Spese di trasferimento	7'050.00	217'000.00	695'500.00	126'500.00	748'500.00	469'500.00	159'500.00	361'625.00	31'100.00	172'500.00	2'988'775.00
Addebiti interni	1'000.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	2'000.00	0.00	310'200.00	0.00	0.00	321'200.00
SPESE	949'530.00	286'600.00	1'196'750.00	169'500.00	751'000.00	510'790.00	920'655.00	1'173'325.00	33'100.00	633'950.00	6'625'200.00
Ricavi fiscali	0.00	17'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435'000.00	452'000.00
Regalie e concessioni	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148'900.00	0.00	151'900.00
Tasse e retribuzioni	53'500.00	18'100.00	18'000.00	500.00	0.00	0.00	73'000.00	925'500.00	1'500.00	15'000.00	1'105'100.00
Ricavi diversi	1'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00
Ricavi finanziari	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44'700.00	56'700.00
Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	69'500.00	0.00	0.00	109'500.00
Ricavi da trasferimento	0.00	2'300.00	269'600.00	400.00	0.00	10'000.00	0.00	95'000.00	0.00	1'123'500.00	1'500'800.00
Accrediti interni	23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	6'000.00	0.00	272'200.00	321'200.00
RICAVI	90'000.00	40'400.00	287'600.00	900.00	0.00	11'500.00	138'000.00	1'096'000.00	150'400.00	1'890'400.00	3'705'200.00
MAGGIOR SPESA	859'530.00	246'200.00	909'150.00	168'600.00	751'000.00	499'290.00	782'655.00	77'325.00	-117'300.00	-1'256'450.00	2'920'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	104

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO

D I C A S T E R O	PREVENTIVO 2024				PREVENTIVO 2023	
	USCITE		ENTRATE		USCITE	ENTRATE
0 AMMINISTRAZIONE GENERALE	507'000.00	18.44 %	0.00	0.00 %	240'000.00	0.00
3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	50'000.00	1.82 %	0.00	0.00 %	69'000.00	0.00
6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI	503'500.00	18.31 %	0.00	0.00 %	820'000.00	0.00
7 PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRIT	1'689'400.00	61.43 %	892'500.00	100.00 %	1'777'500.00	892'500.00
TOTALI	2'749'900.00	100.00 %	892'500.00	100.00 %	2'906'500.00	892'500.00
SALDO			1'857'400.00			2'014'000.00
TOTALI A PAREGGIO	2'749'900.00		2'749'900.00		2'906'500.00	2'906'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	105

RICAPITOLAZIONE CONTO DI INVESTIMENTO
PRIMA RICAPITOLAZIONE
USCITE %

ENTRATE %

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE				
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)	507'000.00	18.44	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	507'000.00		0.00	
3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA				
342	Tempo libero	50'000.00	1.82	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	50'000.00		0.00	
6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI				
615	Strade comunali	453'500.00	16.49	0.00	0.00
622	Traffico regionale e d'agglomerato	50'000.00	1.82	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	503'500.00		0.00	
7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO				
710	Approvvigionamento idrico	1'070'100.00	38.91	207'500.00	23.25
720	Eliminazione delle acque di scarico	539'300.00	19.61	535'000.00	59.94
741	Opere di sistemazione dei corsi d'acqua	0.00	0.00	150'000.00	16.81
742	Opere di protezione, altre	80'000.00	2.91	0.00	0.00
	TOTALE PER DICASTERO	1'689'400.00		892'500.00	

TOTALI	2'749'900.00	100.00 %	892'500.00	100.00 %
SALDO			1'857'400.00	
TOTALI A PAREGGIO	2'749'900.00		2'749'900.00	



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	106

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5	100.00	USCITE PER INVESTIMENTI	2'749'900.00	2'906'500.00
50	74.82	Investimenti materiali	2'057'500.00	2'533'000.00
501	16.49	Strade, piazze, vie di comunicazione	453'500.00	770'000.00
5010	16.49	Strade, piazze, vie di comunicazione	453'500.00	770'000.00
502	0.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	0.00	479'000.00
5020	0.00	Sistemazione corsi d'acqua e laghi	0.00	479'000.00
503	22.69	Altre opere del genio civile	624'000.00	735'000.00
5030	1.82	Amministrazione generale	50'000.00	0.00
5031	4.07	Approvvigionamento idrico	112'000.00	250'000.00
5032	16.80	Opere depurazione acque	462'000.00	485'000.00
504	29.09	Immobili	800'000.00	300'000.00
5041	29.09	Approvvigionamento idrico - Serbatoi (solo parte edile)	800'000.00	300'000.00
505	2.91	Boschi	80'000.00	80'000.00
5050	2.91	Boschi	80'000.00	80'000.00
506	3.64	Beni mobili	100'000.00	169'000.00
5061	3.64	Approvvigionamento idrico	100'000.00	100'000.00
5065	0.00	Scuole, sport, cultura e tempo libero	0.00	69'000.00
52	18.44	Investimenti immateriali	507'000.00	240'000.00
529	18.44	Altri investimenti in beni immateriali	507'000.00	240'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	107

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
5290	18.44	Altri investimenti in beni immateriali	507'000.00	240'000.00
56	6.74	Contributi per investimenti di terzi	185'400.00	133'500.00
561	1.82	Cantone	50'000.00	50'000.00
5610	1.82	Cantone	50'000.00	50'000.00
562	4.92	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	135'400.00	83'500.00
5620	4.92	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	135'400.00	83'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	108

RICAPITOLAZIONE PER GENERE DI CONTO

CONTO	%	DESCRIZIONE DEL CONTO	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023
6	100.00	ENTRATE PER INVESTIMENTI	892'500.00	892'500.00
61	23.25	Rimborso di investimenti per conto terzi	207'500.00	207'500.00
613	23.25	Altre opere del genio civile	207'500.00	207'500.00
6130	23.25	Altre opere del genio civile	207'500.00	207'500.00
63	76.75	Contributi per investimenti propri	685'000.00	685'000.00
631	59.94	Cantone	535'000.00	535'000.00
6310	59.94	Cantone	535'000.00	535'000.00
637	16.81	Economie private	150'000.00	150'000.00
6370	16.81	Contributi di miglioria	150'000.00	150'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	109

0	AMMINISTRAZIONE GENERALE	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
029	Immobili amministrativi, non menzionati altrove (n. m. a.)					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5290.000	Credito di progettazione per ristrutturazione stabile comunale Arosio			241'000.00		240'000.00
5290.090	Credito di progettazione per ristrutturazione stabile comunale Breno			122'000.00		0.00
5290.100	Credito di progettazione per ristrutturazione stabile comunale Vezio			144'000.00		0.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			507'000.00		240'000.00
	SALDO				507'000.00	240'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	110

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	111

3	CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
342	Tempo libero					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5030.000	Riqualifica Parco Ör			50'000.00		0.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>50'000.00</i>		<i>0.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>50'000.00</i>	<i>0.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	112

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	0.00		220'000.00
5010.020	A Moderazione traffico, marciapiede e posa pensiline - MM 217/2019	30-09-2019	415'000.00	150'000.00		150'000.00
5010.080	Piano segnaletica stradale			100'000.00		100'000.00
5010.090	Credito quadro strade 2024-2027(parte strade comunali) - MM 272/2023 - MM 272/2023	15-05-2023	1'556'000.00	203'500.00		300'000.00
	Totale ENTRATE				0.00	0.00
	Totale USCITE			453'500.00		770'000.00
	SALDO				453'500.00	770'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	113

6	TRASPORTI E COMUNICAZIONI	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	50'000.00		50'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>50'000.00</i>		<i>50'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>50'000.00</i>	<i>50'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	114

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		PREVENTIVO 2023
				USCITE	ENTRATE	
710	Approvvigionamento idrico					
5	USCITE PER INVESTIMENTI					
5031.011	Credito quadro strade 2024-2027 (parte acquedotto) - MM 272/2023			112'000.00		0.00
5031.030	Sostituzione condotta AP Breno - MM 230/2020	22-07-2020	366'000.00	0.00		50'000.00
5031.053	Condotte AP nuovo serbatoio Roccolo - MM 253/2021 MM 253/2021	25-10-2021	1'211'000.00	0.00		200'000.00
5041.010	Serbatoio AP Roccolo (parte edile) - MM 253/2021 MM 253/2021	25-10-2021	945'000.00	800'000.00		300'000.00
5061.020	Impianto telegestione serbatoio AP Casgnedo Arosio - MM 254/2021 MM 254/2021	13-12-2021	105'000.00	100'000.00		100'000.00
5620.020	Contributo consorzio appr. idrico Malcantone (CAI-M) - MC 24/2022 Credito quadro MC 24/2022	01-06-2022	1'557'500.00	58'100.00		0.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6130.000	Rifusione costi condotta CAI-M (tratta Sala Teatro - Scuola Infanzia Arosio)				207'500.00	207'500.00
	Totale ENTRATE				207'500.00	207'500.00
	Totale USCITE			1'070'100.00		650'000.00
	SALDO				862'600.00	442'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	115

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	0.00		35'000.00
5032.011	Credito quadro strade 2024-2027 (parte canalizzazioni) - MM 272/2023			62'000.00		0.00
5032.030	Opere canalizzazioni Breno - MM 230/2020	22-07-2020	935'000.00	0.00		50'000.00
5032.070	Opere canalizzazione nucleo Breno			100'000.00		100'000.00
5032.080	Opere canalizzazione nucleo Vezio			100'000.00		100'000.00
5032.090	Opere canalizzazione Mugena strada cantonale			200'000.00		200'000.00
5620.000	Contributo CDALED - Messaggio consortile			30'000.00		30'000.00
5620.010	Contributo Consorzio Magliasina - Messaggio consortile			47'300.00		53'500.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6310.090	Sussidio canalizzazione Breno Lotto 2, 5 e 6				335'000.00	335'000.00
6310.100	Sussidio canalizzazione Fescoggia				200'000.00	200'000.00
	Totale ENTRATE				535'000.00	535'000.00
	Totale USCITE			539'300.00		568'500.00
	SALDO				4'300.00	33'500.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	116

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	0.00		400'000.00
5020.020	Vasche di contenimento Mugena			0.00		79'000.00
6	ENTRATE PER INVESTIMENTI					
6370.000	Contributi miglioria camere di accumulo Arosio-Vezio				150'000.00	150'000.00
	Totale ENTRATE				150'000.00	150'000.00
	Totale USCITE			0.00		479'000.00
	SALDO			150'000.00		329'000.00



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	117

7	PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO	Data vot.	IMPORTO VOTATO TOT.	PREVENTIVO 2024		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	80'000.00		80'000.00
	<i>Totale ENTRATE</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Totale USCITE</i>			<i>80'000.00</i>		<i>80'000.00</i>
	<i>SALDO</i>				<i>80'000.00</i>	<i>80'000.00</i>



PREVENTIVO SECONDO LA CLASSIFICAZIONE ISTITUZIONALE
PER L'ANNO 2024

ALTO MALCANTONE	
Data	31-10-2023
Pagina	118

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	50'000.00	0.00	0.00	453'500.00	1'554'000.00	0.00	0.00	2'057'500.00
Investimenti immateriali	507'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507'000.00
Contributi per investimenti di terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	135'400.00	0.00	0.00	185'400.00
USCITE PER INVESTIMENTI	507'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	503'500.00	1'689'400.00	0.00	0.00	2'749'900.00
Rimborso di investimenti per conto terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207'500.00	0.00	0.00	207'500.00
Contributi per investimenti propri	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	685'000.00	0.00	0.00	685'000.00
ENTRATE PER INVESTIMENTI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892'500.00	0.00	0.00	892'500.00
MAGGIOR USCITA	507'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	503'500.00	796'900.00	0.00	0.00	1'857'400.00

Tabella dei cespiti dei beni amministrativi - Preventivo 2024

Numero conto	Beni comunali	Valore di acquisizione netto (1)	Valore di bilancio al 01.01.2024	Ammorta-menti 2024	Tasso (medio) di ammort.	Ammort. non pianificati	Uscite per investimenti	Entrate per inv. o trasferimenti ai BP	Valore di bilancio al 31 dic. 2024
1400.000	Terreni vincolati a scopi pubblici	126'000	123'500	2'500	1.98%				121'000
1401.000	Strade, piazze	785'611	734'692	37'000	4.71%				697'692
1401.000	Strade, piazze	1'304'943	1'304'943		in corso		353'500		1'658'443
1401.030	Moderazione traffico	128'990	61'400	1'600	1.24%				59'800
1401.110	Nomenclatura strade	182'980	142'400	4'600	2.51%				137'800
1402.010	Vasche di contenimento Arosio e Vezio	489'194	489'194	-	in corso			150'000	339'194
1402.030	Vasca di contenimento Vezio Nucleo	23'963	23'963	-	in corso				23'963
1403.050	Riqualfica Parco Ör	-	-	-	in corso		50'000		50'000
1403.300	Discarica Comunale (terreno)	11'800	8'600	400	3.39%				8'200
1404.000	Case comunali	215'044	196'200	17'800	8.28%				178'400
1404.020	Rifugi PCI	591'843	96'200	13'800	2.33%				82'400
1404.520	SI Nuova Sezione 1 e 2	2'043'137	647'200	49'800	2.44%				597'400
1405.000	Boschi	78'971	78'971		in corso		80'000		158'971
1406.000	Mobiliario, installazioni, macchine e attrezzature	27'938	19'700	2'300	8.23%				17'400
1406.020	Veicoli	66'050	59'300	6'700	10.14%				52'600
1406.040	Programma rilevamento presenze	4'170	3'600	400	9.59%				3'200
1406.100	Contatori privati (AAP)	85'690	4'000	-	in corso				4'000
1420.000	Gestionale GeCoTi e Portale comunale	8'635	8'635	1'700	19.69%				6'935
1429.230	Progettazione ristrutturazione stabili comunali	13'635	13'635		in corso		507'000		520'635
1429.240	Progettazione telegestione serbatoio AP Arosio	5'385	5'385	1'100	20.43%				4'285
1429.260	Progetto segnaletica AM	9'703	-	-	in corso		100'000		100'000
1429.280	Verifica del dimensionamento/sfruttamento ZE	24'233	24'233	-	in corso				
1462.160	Manufatti TREMA-Arosio	36'000	28'200	1'800	5.00%				26'400
1429.270	Onorari emissione contributi LALIA	50'048	50'048	5'000	9.99%				45'048
1454.000	Azioni Monte Lema SA	21'500	21'500		no ammort.				21'500
1461.000	Contributo PTL	360'754	77'997	8'700	2.41%		50'000		119'297
Totale		6'696'217	4'223'496	155'200			1'140'500	150'000	5'034'563
1403	Canalizzazioni	656'974	580'267	3'100	0.47%				577'167
1403	Canalizzazioni	1'711'819	2'290'663		in corso		462'000	535'000	2'217'663
1462.020	Contributi CDALED	55'025	55'025	-	in corso		30'000		85'025
1462.150	Contributo al Consorzio depurazione CDAAM	1'525'171	1'145'815	34'700	2.28%				1'111'115
1462.150	Contributo al Consorzio depurazione CDAAM	-	-	-	in corso		47'300		47'300
Totale eliminazione acque luride		3'948'989	4'071'771	37'800			539'300	535'000	4'038'271
1403	Condotte acqua potabile	4'053'673	2'583'980	103'000	2.54%				2'480'980
1403	Condotte acqua potabile	1'069'269	1'066'668		in corso		112'000	207'500	971'168
1404.100	Risanamento bacino Fescoggia	64'054	42'500	1'500	2.34%				41'000
1404.110	Serbatoio AP Roccolo	2'280	2'280	-	-		800'000		802'280
1406.105	Impianto telegestione serbatoio AP Casgnedo	-	-	-	-		100'000		100'000
1429.250	Progettazione serbatoio AP Roccolo	68'420	68'420	-	in corso				68'420
1462.140	Partecipazione CAIM - investimenti	795'254	770'700	20'300	2.55%				750'400
1429.220	Studi, analisi e progettazioni	52'718	15'300	7'600	14.42%				7'700
1462.140	Partecipazione CAIM - investimenti	61'400	61'400	-	in corso		58'100		119'500
Totale approvvigionamento idrico		6'167'068	4'611'248	132'400			1'070'100	207'500	5'341'448
TOTALE				325'400		-	2'749'900	892'500	
ONERE NETTO PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI								1'857'400.00	