



**Comune  
di Capriasca**

# **PREVENTIVO 2023**



Risoluzione municipale no. 1466 del 24 ottobre 2022

# INDICE

	Pagina
Messaggio municipale	1
<hr/>	
- Introduzione	3
<hr/>	
- Conto economico	6
<hr/>	
- Evoluzione gettito imposta e moltiplicatore	7
<hr/>	
- Considerazioni generali spese e ricavi	8
<hr/>	
- Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e le singole voci	13
<hr/>	
- Investimenti	26
<hr/>	
Dispositivo di risoluzione	31
<hr/>	
Riassunto generale del preventivo e autofinanziamento	32
<hr/>	
Ricapitolazione per dicastero	34
<hr/>	
Conto economico per dicastero	
<hr/>	
- <i>amministrazione generale</i>	36
<hr/>	
- <i>ordine pubblico e sicurezza, difesa</i>	40
<hr/>	
- <i>formazione</i>	44
<hr/>	
- <i>cultura, sport e tempo libero, chiesa</i>	49
<hr/>	
- <i>sanità</i>	53
<hr/>	
- <i>sicurezza sociale</i>	55
<hr/>	
- <i>trasporti e comunicazioni</i>	60
<hr/>	
- <i>protezione dell'ambiente e pianificazione del territorio</i>	63
<hr/>	
- <i>economia pubblica</i>	68
<hr/>	
- <i>finanze e imposte</i>	70
<hr/>	
Conto economico per natura ricapitolativo per genere di conto	74
<hr/>	
Conto economico dettaglio per genere di conto	76
<hr/>	
Ripartizione funzionale conto economico per genere di conto	84
<hr/>	
Tabella interessi passivi	86
<hr/>	
Tabella ammortamenti	87
<hr/>	
Tabella degli indicatori finanziari	88
<hr/>	
Conto degli investimenti	89
<hr/>	



## **MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 30/2022**

### **accompagnante il conto preventivo 2023 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2023**

---

6950 Tesserete, 28 ottobre 2022  
All'esame della Commissione della Gestione

#### **AL LODEVOLE CONSIGLIO COMUNALE DI CAPRIASCA**

Signor Presidente,  
Signore e Signori Consiglieri,

con il presente documento vi sottoponiamo, per esame e approvazione, il conto preventivo del Comune per l'anno 2023. La tabella che segue riassume i dati del prossimo anno e illustra il confronto con i dati del preventivo 2022 e quelli del consuntivo 2021.

**RIASSUNTO GENERALE DEL PREVENTIVO**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Preventivo 2023</b>	<b>Preventivo 2022</b>	<b>%</b>
Spese operative		31'286'940.00	29'334'720.00	6.65%
Ricavi operativi (senza imposte comunali)		14'900'050.00	13'746'560.00	8.39%
<b>Risultato operativo</b>	<b>Livello 1</b>	<b>-16'386'890.00</b>	<b>-15'588'160.00</b>	5.12%
Spese finanziarie		660'200.00	582'400.00	13.36%
Ricavi finanziari		1'155'400.00	873'500.00	32.27%
<i>Risultato finanziario</i>		<b>495'200.00</b>	<b>291'100.00</b>	70.11%
<b>Risultato ordinario</b>	<b>Livello 2</b>	<b>-15'891'690.00</b>	<b>-15'297'060.00</b>	3.89%
Spese straordinarie		0.00	0.00	
Ricavi straordinari		57'540.00	30'700.00	87.43%
<i>Risultato straordinario</i>		<b>57'540.00</b>	<b>30'700.00</b>	87.43%
<b>Fabbisogno</b>		-15'834'150.00	-15'266'360.00	3.72%
Previsione gettito di imposta comunale 94%		15'100'000.00	14'800'000.00	2.03%
<b>Presunto risultato totale d'esercizio</b>	<b>Livello 3</b>	<b>-734'150.00</b>	<b>-466'360.00</b>	57.42%
<b>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</b>				
Uscite per investimenti		19'497'600.00	16'701'360.00	16.74%
Entrate per investimenti		3'936'000.00	3'157'000.00	24.68%
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>15'561'600.00</b>	<b>13'544'360.00</b>	14.89%
<b>CONTO DI FINANZIAMENTO</b>				
Onere netto per investimenti		15'561'600.00	13'544'360.00	14.89%
Autofinanziamento		1'425'500.00	1'789'200.00	-20.33%
<b>Risultato globale</b>		<b>-14'136'100.00</b>	<b>-11'755'160.00</b>	20.25%

Le **spese operative** rappresentano la somma di tutti le spese dei seguenti gruppi:

- 30 Spese per il personale;
- 31 Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio
- 33 Ammortamenti beni amministrativi;
- 35 Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali;
- 36 Spese di trasferimento.



I **ricavi operativi** rappresentano la somma di tutti i ricavi dei seguenti gruppi:

- 40 Ricavi fiscali;
- 41 Regalie e concessioni;
- 42 Tasse e retribuzioni;
- 43 Ricavi diversi;
- 45 Prelievi da fondi e finanziamenti speciali;
- 46 Ricavi da trasferimento;

Gli addebiti interni (39) e gli accrediti interni (49) non sono invece contemplati in quanto la loro somma deve pareggiare.

Le **spese finanziarie** rappresentano le spese del gruppo 34 (quali ad esempio gli *interessi passivi*). I **ricavi finanziari** sono i ricavi del gruppo 44, come gli interessi attivi, i ricavi da imprese pubbliche o i redditi immobiliari.

## INTRODUZIONE

Un anno fa, allestendo il preventivo del corrente anno, pensavamo con un certo ottimismo che ci stavamo lasciando alle spalle il momento buio dovuto alla pandemia che, pur continuando ad essere presente in mezzo a noi, sembrava oramai avere esaurito i suoi nefasti effetti sulla nostra economia e sul conseguente livello di variazione del PIL, con tutte le relative conseguenze sul livello di benessere e, per quanto ci concerne direttamente, sui bisogni dei nostri cittadini e sul gettito.

Purtroppo, da fine febbraio l'Europa si trova al centro di un'inaspettata situazione di guerra che ha portato con sé, oltre agli orrori che un conflitto arreca sulle spalle delle popolazioni più direttamente coinvolte, gravi conseguenze sulle economie di tutto il continente, soprattutto a causa della eccessiva dipendenza energetica dell'Occidente dalla Federazione Russa. Come noto, le conseguenze sono importanti anche per la nostra piccola realtà.

Abbiamo anzitutto registrato un certo afflusso di profughi anche nel nostro territorio. Vogliamo approfittare di queste righe per omaggiare e ringraziare di cuore le molte persone che in tanti modi diversi si sono impegnate per accogliere ed accompagnare al meglio queste persone. Siamo convinti che la solidarietà verso le persone in difficoltà sia uno dei fondamenti di ogni comunità, e siamo felici che i nostri concittadini abbiano dimostrato di vivere concretamente questo valore.

Dal profilo più strettamente connesso a questo preventivo, l'impennata dei costi energetici e la scarsità di talune materie prime, hanno generato una serie impressionante di rincari, facendo schizzare verso l'alto l'inflazione, tema economico che i lunghi anni di stabilità quasi ci avevano fatto dimenticare. La prima conseguenza immediata è stata il ritorno dei tassi d'interesse in territorio positivo, una buona notizia certo per i risparmiatori, ma meno buona



per gli enti pubblici come il nostro, che ha una significativa esposizione verso gli istituti di credito, conseguentemente all'edificazione di infrastrutture essenziali per il Comune, peraltro senza particolari concessioni al lusso o alla ridondanza. La seconda conseguenza è che si prospetta necessariamente, per la prima volta dall'esistenza di Capriasca, una compensazione del rincaro ai dipendenti, quantificata sulla base delle informazioni attualmente disponibili ad un 2,5%, ciò conseguentemente a quanto verosimilmente stabilirà il Cantone. La terza conseguenza è l'aumento diretto dei costi per l'elettricità e il riscaldamento. In questo senso la scelta di dotarci di una centrale di teleriscaldamento, dettata a suo tempo da ragioni più ecologiche che economiche, si rivela più che opportuna anche da questo secondo punto di vista. In questo ambito il Municipio è subito intervenuto adottando misure di risparmio non scontate, quali lo spegnimento dell'illuminazione pubblica tra la una e le cinque e trenta, volendo essere da esempio per tutta la popolazione. La quarta conseguenza è l'aumento generalizzato di molte altre spese per beni e servizi, di difficile quantificazione. Su alcuni capitoli abbiamo stimato prudenzialmente un incremento del 3%.

Nonostante queste prospettive, siamo consapevoli che occorra dare stabilità ai servizi offerti alla cittadinanza. Come noto, nel corrente anno alcuni collaboratori hanno rassegnato le dimissioni, accettando nuove sfide professionali. Desideriamo anzitutto ringraziarli per il loro qualificato operato a favore della nostra collettività, svolto con passione e dedizione, e auguriamo loro pieno successo nell'affrontare le nuove sfide che li attendono. Particolarmente toccato da questo ricambio è l'Ufficio Tecnico Comunale. Il Municipio ha quindi ripensato a fondo l'organizzazione di questo servizio, tenendo anche conto dei dibattiti e delle richieste emerse in sede di Consiglio Comunale. In particolare, come già preannunciato in occasione del dibattito sul messaggio relativo al Piano Generale di Smaltimento (PGS), abbiamo deciso di proporvi l'assunzione di un ingegnere al 50%, il cui stipendio sarà recuperato dall'investimento votato per l'allestimento del PGS. La partenza del collaboratore tecnico del Servizio Approvvigionamento Idrico (SAI), avvenuta a fine estate, ci permetterà quindi, se accetterete la nostra proposta, di pubblicare un concorso per un ingegnere con un onere lavorativo del 100%, che oltre a fungere da sostituto del capo SAI si occuperà anche del PGS. Procedendo nelle nostre riflessioni, abbiamo ritenuto buona cosa accorpate il settore manutenzione strade al settore che si occupa delle sottostrutture, riprendendo in proprio anche il piano di manutenzione delle strade. Questo necessita di un'unità a metà tempo supplementare che dovrà operare parzialmente in stretta connessione con il SAI e per un'altra parte con chi si occuperà del resto dell'edilizia pubblica. Sarebbe poi opportuno completare con un 20% supplementare la posizione, libera da fine anno nell'ambito dell'edilizia privata, posizione attualmente fissata all'80%. Questi importanti cambiamenti al vertice di UTC e ufficio del Segretario, potrebbero necessitare di un poco di tempo di apprendimento e rodaggio.



Assicuriamo il nostro impegno per minimizzare i probabili temporanei rallentamenti nell'operatività.

Al di là di quanto imposto dall'attuale situazione economica, e precedentemente esposto, abbiamo proceduto ad alcuni minimi aggiustamenti nei diversi capitoli sulla base dei rendiconti del precedente consuntivo e dell'andamento dell'esercizio in corso. Degno di nota il forte aumento legato alle spese sociali, conseguenza dell'accertamento del gettito cantonale base 2019, gettito reale, non più influenzato dall'importante mancato incasso delle imposte dovute dalla fallita Società Italiana per Condotte SPA, come del resto già preannunciato nel messaggio accompagnante il preventivo 2022. Per le altre voci, segnaliamo unicamente che vi proponiamo di riportare i contributi per le manifestazioni sportive e culturali ai livelli del 2021, perché siamo convinti che questi aiuti siano importanti per i diversi attori che spinti da ideali investono ore di volontariato a promozione del territorio, del suo tessuto sociale e dell'aggregazione tra generazioni.

Per quanto attiene alle spese coperte dalle tasse causali segnaliamo il netto miglioramento in ambito dello smaltimento dei rifiuti. A seguito dei nuovi concorsi il deficit preventivato passa da circa fr. 200'000.00 a poco meno di fr. 80'000.00. Si tratterà di capire in futuro come ritornare definitivamente in territorio positivo, e soprattutto come recuperare l'importante capitale proprio negativo di questo servizio che si sarà formato. Questo tema, comune a quasi tutti i Comuni, è già stato sollevato anche in sede di Piattaforma di dialogo Comuni – Cantone, ma al momento senza concrete proposte per uscire da questa insoddisfacente situazione. Peggiora per contro la situazione per lo smaltimento delle acque di scarico, a causa in particolare dell'aumento di ammortamenti ed interessi passivi. Su questo capitolo abbiamo poco margine di manovra, essendo le spese per la loro grande parte determinate dal Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni. Si passa infatti da un deficit preventivato per il 2022 di circa franchi 180'000.00 ai poco meno di fr. 220'000.00 del presente preventivo. Questa situazione dovrebbe però risolversi grazie all'emissione della nuova rata di acconto dei contributi di costruzione determinati dalla LALIA. Questa emissione permetterà di abbattere il valore a bilancio delle canalizzazioni comunali e dei contributi comunali agli investimenti consortili, determinando un conseguente importante minor onere per interessi e ammortamenti. Riteniamo pertanto di non intervenire sulla relativa tassa causale. Più preoccupante invece il ritorno in territorio negativo, con un deficit preventivato di circa fr. 60'000.00, del Servizio Approvvigionamento Idrico. Siamo tutti coscienti che questo è uno dei servizi centrali che il Comune deve fornire alla sua cittadinanza. Sappiamo inoltre che ci attendono ulteriori importantissimi investimenti in questo ambito, sull'arco temporale di un paio di decenni. L'anomala situazione meteorologica del corrente anno ci ha mostrato la lungimiranza delle scelte operate dai diversi ex Comuni e di quanto fatto in quest'ultimo ventennio da Capriasca, con notevoli sforzi. Moltissimo però rimane da fare. Occorrerà trovare un punto di equilibrio



accettabile tra le necessità oggettive di miglioramento e la sopportabilità dei costi a carico dell'utenza.

Nonostante l'importante perdita complessiva preventivata nel Conto Economico 2023, proponiamo di mantenere inalterato il moltiplicatore d'imposta al 94%, confidando nel recupero finale grazie alle sopravvenienze d'imposta, che dovrebbero darci respiro ancora per almeno un paio d'anni.

In queste settimane il Municipio sta esaminando nel dettaglio gli investimenti necessari, al fine di stabilire, dal suo punto di vista, le priorità da sottoporre al vostro esame e alle decisioni che vi competono, nell'ambito del piano finanziario del prossimo quinquennio. Molte sono le attese della collettività, occorrerà però fare esercizio di responsabilità per non compromettere il futuro del nostro Comune. A questo proposito è importante tenere presente anche la recente circolare della SEL, destinata a Municipi e Commissari della Gestione, che ci mette in guardia contro l'apparente beneficio apportato ai Conto Economico dalla diminuzione degli ammortamenti amministrativi che si è registrata con il passaggio al nuovo modello contabile. Questo miglioramento è in effetti solo illusorio, perché, se non correttamente considerato, provoca una diminuzione dell'autofinanziamento, grandezza fondamentale per capire la capacità d'investimento del Comune, da mettere in stretta relazione con il suo debito pubblico. In parole povere, un investimento annuo netto superiore all'autofinanziamento provoca necessariamente un aumento del debito pubblico pari alla differenza tra investimento netto e autofinanziamento.

Capriasca, nella sua ancora breve esistenza, si è adoperato per l'indispensabile recupero infrastrutturale e ora è confrontato con molte ulteriori esigenze e desideri. Dobbiamo pianificare il nostro sviluppo facendo però i "passi secondo le nostre gambe". Dal nostro punto di vista la discussione sulle priorità che vorremo mettere in merito ad investimenti e servizi da offrire è il tema centrale che dovrà occupare il dibattito politico dell'ultimo periodo di questa corta legislatura.

## **CONTO ECONOMICO**

### **1. Evoluzione del gettito d'imposta**

Il gettito previsto per il 2023, dopo approfonditi calcoli e verifiche, è stato mantenuto sulle cifre di quello calcolato dal Cantone per il 2019 e incrementato, rispetto al dato del preventivo 2022, di fr. 300'000.00.

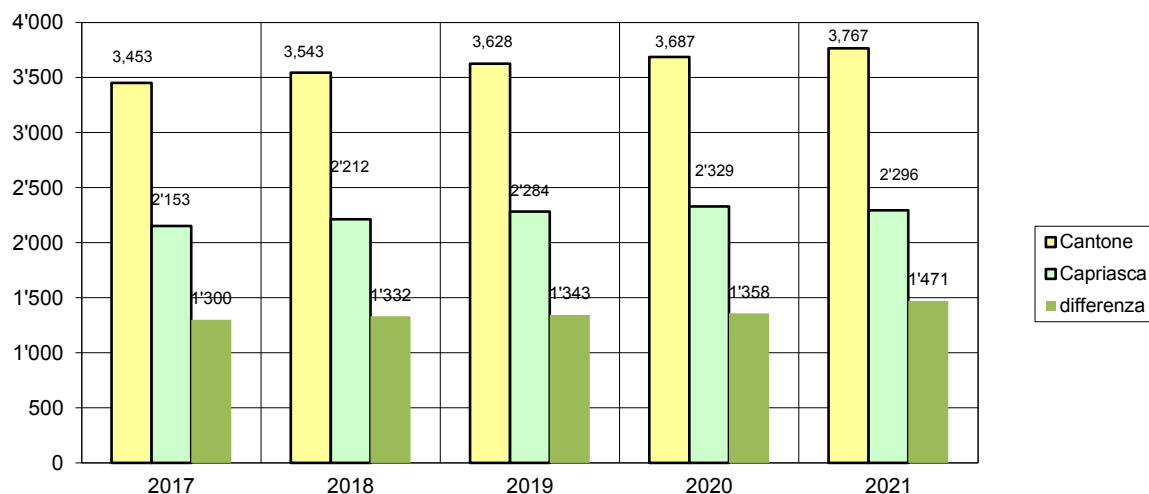
Come di consueto proponiamo di seguito i grafici che illustrano l'andamento del gettito pro-capite, il gettito generale ed il calcolo relativo a quello previsto per il 2023. Ricordiamo che per il grafico concernente il gettito generale per l'anno 2019 i dati sono quelli comunicati dalla Sezione degli enti locali (SEL), quelli degli anni 2020 e 2021 sono ripresi dal consuntivo, quelli





del 2022 dal preventivo, mentre quelli del 2023 riprendono quanto indicato nella relativa tabella.

### Evoluzione gettito pro-capite

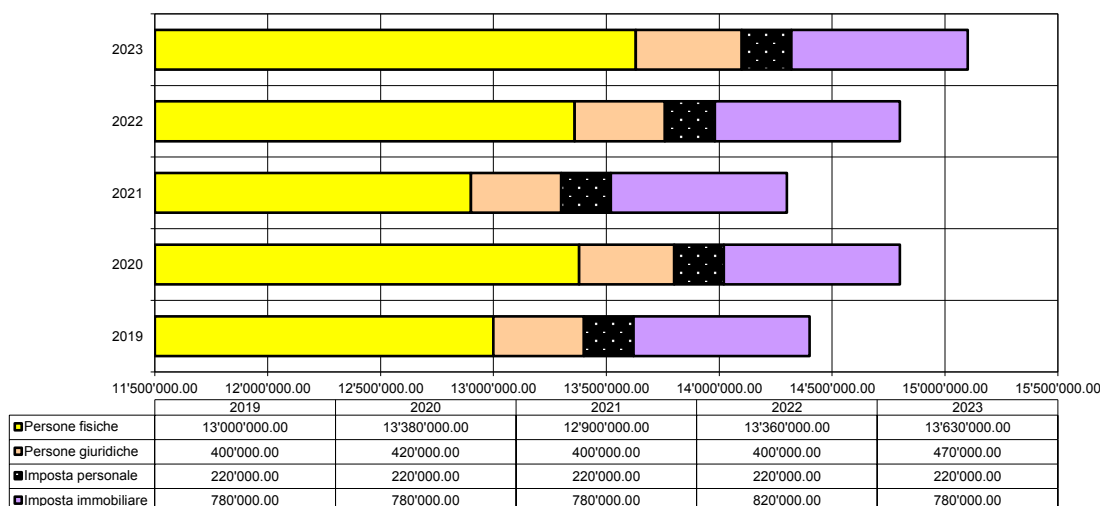


Il gettito pro-capite indicato corrisponde alla media degli ultimi 5 anni, vale a dire che per l'anno 2021 fanno stato gli anni 2014-2018, per l'anno 2020 gli anni 2013-2017 e via di seguito.

### Calcolo gettito 2023

Gettito cantonale 2019, persone fisiche	14'503'011.00	94%	13'632'830.34
Arrotondamento			-2'830.34
<b>Totale persone fisiche</b>			<b>13'630'000.00</b>
Gettito cantonale 2019, persone giuridiche		valutate	470'000.00
Imposta immobiliare comunale			780'000.00
Imposta personale			220'000.00
<b>Totale</b>			<b>15'100'000.00</b>

### Evoluzione del gettito dal 2019 al 2023 (dati di preventivo)



**Moltiplicatore d'imposta per l'anno 2023**

La Legge organica comunale (LOC) illustra le modalità di fissazione del moltiplicatore e le regole da ossequiare per la sua determinazione indicando che esso va stabilito al momento della presentazione dei preventivi. Il moltiplicatore aritmetico, sulla base del fabbisogno di preventivo 2023 e della valutazione del gettito fiscale, risulta dal calcolo seguente:

Tabella calcolo moltiplicatore politico

	Preventivo 2023	Preventivo 2022
Fabbisogno	15'834'150.00	15'266'360.00
Imposte indipendenti dal moltiplicatore		
Imposta immobiliare	-780'000.00	-820'000.00
Imposta personale	-220'000.00	-220'000.00
Fabbisogno da coprire con il gettito d'imposta soggetto a moltiplicatore	<b>14'834'150.00</b>	<b>14'226'360.00</b>
Gettito cantonale persone fisiche	14'503'000.00	14'160'000.00
Gettito cantonale persone giuridiche	500'000.00	480'000.00
Gettito totale sottoponibile a moltiplicatore	<b>15'003'000.00</b>	<b>14'640'000.00</b>
<b>Moltiplicatore aritmetico</b>	98.87%	97.17%

In considerazione dei dati indicati, il Municipio propone in questa sede **di mantenere inalterata al 94% la pressione fiscale per il 2023.**

**2. Considerazioni generali: spese e ricavi**

I costi totali sono pari a fr. 33'866'480.00, contro i fr. 31'737'140.00 del preventivo 2022, con un aumento di fr. 2'129'340.00 (+ 6.71%). Per i ricavi conteggiamo un totale di fr. 18'032'330.00 (preventivo 2022 fr. 16'470'780.00 con un aumento di fr. 1'561'550.00 (+ 9.48%).

Per quanto concerne le spese presentiamo la tabella riassuntiva per natura con il confronto con i dati del 2022.

		Preventivo		differenza	%
		2023	2022		
Spese per il personale	30	12'566'650.00	12'091'020.00	475'630.00	3.93
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	31	7'095'350.00	6'766'560.00	328'790.00	4.86
Ammortamenti beni amministrativi	33	2'261'740.00	2'186'400.00	75'340.00	3.45
Spese finanziarie	34	660'200.00	582'400.00	77'800.00	13.36
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	35	380'000.00	391'330.00	-11'330.00	-2.90
Spese di trasferimento	36	8'983'200.00	7'899'410.00	1'083'790.00	13.72
Spese straordinarie	38	0.00	0.00	0.00	
Addebiti interni	39	1'919'340.00	1'820'020.00	99'320.00	5.46
		<b>33'866'480.00</b>	<b>31'737'140.00</b>	<b>2'129'340.00</b>	6.71



### Spese per il personale – 30

In questo gruppo sono conteggiate le spese per le autorità, per il personale nominato o incaricato, per i docenti comunali e per impieghi temporanei, unitamente agli oneri sociali, pensionistici, assicurativi e altre spese quali quelle relative alla formazione continua e al reclutamento.

Per il 2023 questi costi registrano un aumento di fr. 475'630.00 (+ 3.93%) riconducibile ai normali scatti previsti dal Regolamento organico dei dipendenti (dal 1° luglio 2022 è in vigore la nuova scala stipendi dei dipendenti dello Stato) e dalla Legge sull'ordinamento degli impiegati dello Stato (LORD), al riconoscimento del caro-vita per la situazione inflazionistica che abbiamo calcolato, in base alle informazioni giunte dal Cantone, con una percentuale del 2.50% ed in alcuni casi al necessario aumento del personale. L'aumento del personale è stato previsto all'Ufficio tecnico comunale con l'assunzione di due ingegneri (uno al 100%, di cui un 50% a carico del Servizio approvvigionamento idrico (SAI) e uno al 50% che si occuperà anche delle strade e delle canalizzazioni in supporto al SAI), alle mense dislocate della Scuola dell'infanzia (SI) con l'assunzione del personale inserviente sinora assegnato a terzi con uno specifico mandato (Associazione Luganese Famiglie Diurne, ALFD), all'Arena sportiva per rinforzare la squadra dei manutentori con un aumento delle ore per gli avventizi (+ 17.50%, pari a 350 ore). Oltre a ciò, è stato altresì prospettato di considerare a preventivo l'onere per straordinari del personale nominato (200 ore) ed un maggior onere nel SAI legato alle assunzioni di cui sopra. Per i dettagli vi rimandiamo ai commenti nei centri di costo **022 Servizi generali, altro, 219 Scuola dell'obbligo e 341 Sport**.

Per Casa Capriasca si rende necessario assumere un'infermiera supplementare al 50% per supplire all'assenza prolungata della Responsabile, maggior onere compensato dall'aumento della voce relativa ai recuperi assicurativi.

Per l'Istituto Scolastico Capriasca (ISC) il calo registrato è da ricondurre alla diminuzione delle sezioni di Scuola elementare (SE) passate da 17 a 16 e alle fluttuazioni causa pensionamenti, con la conseguente assunzione di docenti a inizio carriera.

Nel totale di spesa sono conteggiati, quale Comune sede, l'anticipo salari e oneri per altri Enti pubblici, per un totale di ca. fr. 845'000.00 su fr. 904'000.00 registrati nel conto 4612 e relativi alla Polizia Torre di Redde, all'Autorità regionale di protezione (ARP7) e ai docenti speciali (educazione fisica, attività creative, educazione musicale). La differenza riguarda i costi per il servizio Night express e la quota dei Comuni convenzionati per l'uso della piscina del centro balneare.

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

La casistica di questi conti comprende le spese per i beni di consumo, l'acquisto di mobili, apparecchi, veicoli e apparecchi informatici, spese per elettricità, combustibili e acqua, tasse



smaltimento rifiuti, fognatura, ecc., spese per prestazioni non fornite dal nostro personale, manutenzione dei beni amministrativi, manutenzione beni mobili e immateriali (software), pigioni, affitti, leasing e noleggi, rimborsi spese per il personale, docenti, autorità e Commissioni, rettifiche di valore per perdite su crediti e spese d'esercizio diverse.

Il fabbisogno previsto per il 2023 ammonta a fr. 7'095'350.00 a fronte dei fr. 6'766'560.00 del 2022, con un aumento di fr. 328'790.00 (+ 4.86%). L'aumento registrato è influenzato dall'attuale situazione internazionale, politica ed economica, che ci ha costretto a rivedere al rialzo di circa il 3% la maggior parte dei costi registrati in questi conti, che a livello di cifre si attesta a circa fr. 190'000.00/200'000.00.

Le voci che sono principalmente all'origine di queste spese sono i conti 312 *Approvvigionamento e smaltimento* (+ fr. 188'300.00 // 25.81%), 314 *Manutenzione immobili dei beni amministrativi* (+ fr. 209'700.00 // 10.57%), 315 *Manutenzione beni mobili e immateriali* (+ fr. 68'790.00 // 22.77%) e in controtendenza i conti 313 *Prestazioni per servizi e onorari* (- fr. 270'000.00 // - 11.14%).

Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo ai commenti nei Dicasteri.

#### Ammortamenti beni amministrativi – 33

Per il 2023 sono previsti ammortamenti per fr. 2'261'740.00 (conti 3300: fr. 2'173'940.00 e conti 3320: fr. 87'800.00), con un incremento di fr. 75'340.00.

#### Spese finanziarie – 34

In questo gruppo, oltre a ritrovare i conti relativi agli interessi passivi, conteggiamo anche le spese concernenti la gestione dei beni patrimoniali ammontanti a fr. 59'700.00, in linea con il 2022. Per gli interessi passivi, abbiamo registrato un aumento di fr. 74'600.00, attestando il totale a fr. 597'0000.00.

#### Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali – 35

Questo gruppo di conti comprende i Fondi e i Finanziamenti speciali che devono pareggiare alla fine dell'anno tramite il riversamento dell'eccedenza al relativo conto di bilancio. Per il 2022 prevediamo unicamente i conti legati ai Contributi sostitutivi posteggi e al contributo FER, per un totale di fr. 380'000.00. Per i centri di costo che si devono autofinanziare (rifiuti, canalizzazioni, acqua e Casa Capriasca) sono previste delle perdite che sono registrate nei conti 45.

#### Spese di trasferimento – 36

I contributi da riversare a Confederazione, Cantone, Consorzi e Istituzioni private ammontano a fr. 8'983'200.00, contro i fr. 7'899'410.00 del 2022. L'aumento di oltre fr. 1'080'000.00 è



dovuto in particolar modo a quei contributi che sono calcolati sull'ammontare del gettito d'imposta. Per il 2023 fa stato il gettito cantonale 2019 che ammonta a fr. 19'415'262.00 ed è superiore di oltre fr. 3'250'000.00 a quello del 2018. Ricordiamo che per il 2018 il gettito era influenzato dalla registrazione della perdita riguardante la Società Italiana per Condotte d'Acqua SPA relativa alle imposte dovute per gli anni 2011/2018 ammontante a fr. 3'253'520.00.

#### Addebiti/accrediti interni – 39 e 49

In questi conti sono registrati gli addebiti/accrediti fra i vari servizi comunali, quali ad esempio gli ammortamenti pianificati, gli interessi finanziari e i costi d'esercizio (vedasi ad esempio l'amministrazione di Casa Capriasca gestita dal Comune) e che a fine anno devono pareggiare. L'ammontare totale previsto per il 2023 risulta essere di fr. 1'919'340.00 con un aumento percentuale del 5.46% pari a fr. 99'320.00.

Per quanto concerne i ricavi riportiamo nello specchio seguente le voci per natura:

		Preventivo		differenza	%
		2023	2022		
Ricavi fiscali	40	898'500.00	728'500.00	170'000.00	23.34
Regalie e concessioni	41	256'000.00	248'000.00	8'000.00	3.23
Tasse e retribuzioni	42	4'909'300.00	4'903'700.00	5'600.00	0.11
Ricavi diversi	43	174'500.00	92'500.00	82'000.00	88.65
Ricavi finanziari	44	1'155'400.00	873'500.00	281'900.00	32.27
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	45	650'350.00	496'960.00	153'390.00	30.87
Ricavi da trasferimento	46	8'011'400.00	7'276'900.00	734'500.00	10.09
Ricavi straordinari	48	57'540.00	30'700.00	26'840.00	87.43
Accrediti interni	49	1'919'340.00	1'820'020.00	99'320.00	5.46
		<b>18'032'330.00</b>	<b>16'470'780.00</b>	<b>1'561'550.00</b>	9.48

#### Ricavi fiscali – 40

In questi conti sono registrate le imposte alla fonte, le imposte dirette delle persone fisiche (vincite, lotterie, liquidazione di capitali, ecc.) e la tassa sui cani per un totale di fr. 898'500.00. Per queste voci, nel preventivo 2022, erano previsti fr. 728'500.00.

#### Regalie e concessioni – 41

Le cifre proposte per il preventivo 2023 rispecchiano quelle del preventivo 2022 con un leggero aumento di fr. 8'000.00, pari al 3.23%.

#### Tasse e retribuzioni – 42

Questo gruppo di conti comprende le tasse d'esenzione (contributi sostitutivi), le tasse per servizi amministrativi (tasse di cancelleria, rilascio licenze edilizie, naturalizzazioni,



aggiornamento catastale, ecc.), le tasse d'uso e per prestazioni di servizio (fatturazione acqua, rifiuti, canalizzazioni, impianti combustione, refezione, ecc.), i rimborsi (da assicurazioni infortuni e malattia, recupero spese esecutive, smaltimento vetro, ecc.) e le multe (circolazione, edilizie, ecc.).

Il fabbisogno previsto per il 2023 ammonta a fr. 4'909'300.00 a fronte dei fr. 4'903'700.00 del 2022, con un leggero aumento di fr. 5'600.00 (+ 0.11%).

Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo ai commenti nei Dicasteri.

#### Ricavi diversi – 43

In questo gruppo sono conteggiati quei proventi non assegnabili ad altri conti. Per il 2022 registriamo una maggior entrata, rispetto al 2022, di fr. 82'000.00, che porta il totale a fr. 174'500.00. L'incremento maggiore lo troviamo nei conti 431 *Attivazione di prestazioni proprie* (+ fr. 63'500.00) relativo al recupero dei costi del nostro personale per i lavori legati all'allestimento del PGS. Vedi commento nei conti 30 *Spese del personale*.

#### Ricavi finanziari – 44

Con il preventivo 2023 registriamo un aumento di fr. 281'900.00 (+ 32.27%), attestando il totale a fr. 1'155'400.00. Questo aumento è da imputare in toto alla registrazione per l'affitto che incasseremo con l'acquisizione dello stabile ARL.

#### Prelievo da fondi e finanziamenti speciali – 45

Come per il gruppo di conti 35 vengono registrate le operazioni legate ai Fondi e ai Finanziamenti speciali che devono pareggiare alla fine dell'anno tramite il prelievo dell'eccedenza di spesa dal relativo conto di bilancio. Per il 2023 preleveremo dai fondi Depurazione delle acque, Eliminazione rifiuti e Approvvigionamento idrico, un importo di ca. fr. 362'000.00 a copertura dei disavanzi previsti. È stato inoltre aumentato (+ fr. 138'500.00) il prelievo dal conto FER per la copertura dei costi del Conto Economico (CE).

#### Ricavi da trasferimento – 46

In questo gruppo di conti sono registrati i rimborsi da Enti pubblici per i quali il nostro Comune ha svolto un compito di loro competenza, come ad esempio nel caso della Polizia Torre di Redde, dei docenti speciali, dell'ARP7, del servizio Capriasca night express, ecc... In esso sono inoltre registrati quei contributi relativi alla perequazione finanziaria, quali il contributo di livellamento e la localizzazione geografica, nonché i sussidi cantonali (docenti scuole elementari, casa Capriasca, contributo FER, ecc.).

Gli introiti previsti per il 2023 ammontano a fr. 8'011'400.00 a fronte dei fr. 7'276'900.00 del 2022, con un aumento di fr. 734'500.00 (+ 10.09%). Il risultato previsto è da ricondurre ai conti



462 *Perequazione finanziaria* (+ fr. 728'000.00). Per le spiegazioni di dettaglio vi rimandiamo ai commenti nei Dicasteri.

#### Ricavi straordinari – 48

In questo gruppo è registrato il risultato d'esercizio dei conti legati a Casa Capriasca (perdita) quale prelevamento dalla Riserva (conto di bilancio 2920).

### 3. Considerazioni di dettaglio sui dicasteri e sulle singole voci

#### 0 AMMINISTRAZIONE GENERALE

		2023		2022		Differenza	%
Costi	fr.	3'889'500.00	fr.	3'631'760.00	fr.	257'740.00	7.10
Ricavi	fr.	1'204'400.00	fr.	847'700.00	fr.	356'700.00	42.08
Onere netto	fr.	2'685'100.00	fr.	2'784'060.00	fr.	-98'960.00	-3.55

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

#### 01 *Legislativo ed esecutivo*

Nel loro insieme questi conti registrano un aumento di fr. 18'540.00 (+ 5.61%). I conti relativi al Legislativo registrano un incremento di fr. 3'100.00 dovuto in particolar modo all'aumento del conto *Spese postali* (+ fr. 8'000.00) dovuto alle elezioni cantonali e federali del 2023, aumento compensato in parte dal minor costo (fr. 5'000.00) registrato nel conto *Indennità consiglio comunale e commissioni*. Per quelli relativi all'Esecutivo, l'aumento è di 15'440.00 (5.89%) per l'aumento dei costi relativi agli onorari e agli oneri sociali (ricordiamo il carovita del 2.50%) e per l'attribuzione dei costi legati all'informatica (i conti 3113.001, 3118.001 e 3153.001) per un totale di fr. 6'200.00, che prima erano inseriti nei conti *022 Servizi generali, altro*.

#### 021 *Amministrazione delle finanze e delle contribuzioni*

L'onere netto di questo gruppo di conti subisce una piccola regressione rispetto al 2022 di fr. 6'800.00 (- 1.29%). Risultato ottenuto, in particolar modo, per i risparmi registrati nei conti *Procedure esecutive e Consulenze e servizi da terzi* per ca. fr. 19'000.00 e dal maggior onere registrato nel conto *Stipendio personale finanze e contribuzioni* (+ fr. 10'000.00) dovuto ai normali scatti previsti dal ROD e dal probabile riconoscimento del rincaro del 2.50%.

#### 022 *Servizi generali, altro*

Per il personale amministrativo segnaliamo un aumento del costo complessivo per stipendi, oneri sociali e assicurativi e altre spese per il personale di fr. 107'700.00 (+ 4.91%), rispetto al preventivo 2022. Incremento dovuto in particolare al riconoscimento degli scatti annuali e del



carovita al 2.50% (*conseguentemente a quanto verosimilmente stabilirà il Cantone*) oltre che alle previsioni di assunzione presso l'UTC (+20% tecnico; +100% tecnico per il servizio canalizzazioni e strade).

Per quanto concerne i lavori legati al PGS il costo totale sarà contabilizzato nel conto dedicato a questo Piano e che ci permetterà di contabilizzare ai ricavi del conto economico l'importo di fr. 63'500.00 (vedi conto 022.4311.001). Operazione quest'ultima che ci permetterà un certo risparmio rispetto all'assegnazione di mandati esterni.

Per gli altri conti inseriti in questo gruppo segnaliamo quanto segue:

3118.001 *Programmi informatici e licenze* fr. 53'000.00 (+ fr. 11'900.00)

Oltre al rincaro del 3% generalizzato, con il 2023 si intende introdurre la gestione e l'archiviazione elettronica dei documenti con l'acquisizione di uno specifico applicativo che comporta un onere di ca. fr. 6'000.00.

3132.001 *Prestazioni UTC da terzi* fr. 40'000.00 (+ fr. 20'000.00)

L'importo considerato per il 2023 corrisponde alla media dei costi sostenuti negli ultimi 3 anni e alla proiezione a fine 2022.

3158.001 *Manutenzione beni immateriali (software)* fr. 58'700.00 (+ fr. 30'300.00)

Per ragioni giuridiche legate all'introduzione della nuova legislazione in materia di protezione dei dati, dovremo dotarci di nuovi strumenti dedicati alla cybersicurezza e ciò comporta, per il 2023, dei nuovi costi stimati in fr. 20'000.00 (fr. 15'000.00 da destinare alla consulenza informatica e alla creazione di un piano di risposta in caso di cyber attacchi, ai quali si aggiungono fr. 5'000.00 da destinare all'organizzazione di una formazione specifica per il personale e per i membri del Municipio).

L'altro aumento è da ricondurre all'aumento dei costi per le diverse esigenze derivanti dall'utilizzo dei programmi informatici in uso nell'amministrazione.

#### **029** *Immobili amministrativi non menzionati altrove*

Per il 2023 prevediamo costi totali per fr. 213'200.00 (+ fr. 39'700.00) e ricavi per fr. 311'000.00 (+ fr. 266'500.00). Le modifiche maggiori riguardano il conto *3120.002 Elettricità* (+ fr. 9'000.00) per l'aumento dei costi di fornitura, *3144.001 Manutenzione stabili amministrativi* (+ fr. 17'000.00) per i costi di manutenzione dello stabile ARL e ai ricavi il conto *4472.010 Affitti diversi, sale, ecc* (+ fr. 266'000.00) che comprende l'affitto per lo stabile ARL.





## 1 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	2'772'000.00	fr.	2'612'800.00	fr.	159'200.00	6.09
Ricavi	fr.	1'303'500.00	fr.	1'231'900.00	fr.	71'600.00	5.81
Onere netto	fr.	1'468'500.00	fr.	1'380'900.00	fr.	87'600.00	6.34

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

### 111 *Polizia*

Per il 2023 si prevedono costi totali per fr. 1'807'400.00 (+ fr. 93'000.00) e ricavi, senza la partecipazione dei Comuni convenzionati, per fr. 335'000.00 (+ fr. 1'500.00). La partecipazione citata ammonta a fr. 650'000.00 (+ fr. 40'000.00) che corrisponde a un pro-capite di fr. 120.7479, per rapporto ai fr. 113.4675 del 2022. L'aumento registrato nei costi è dovuto in particolare modo ai costi per il personale (+ fr. 73'300.00) per il riconoscimento degli scatti previsti dal ROD, al carovita (2.50%) e in minima parte all'assunzione di uno stagista amministrativo. Il rimanente, dal rincaro del 3.00% conteggiato nei conti legati ai beni e servizi.

### 140 *Diritto generale*

In questo gruppo di conti oltre ai costi legati all'ARP7, sono registrati quelli relativi all'aggiornamento della mappa (onere netto di fr. 38'000.00) con una riduzione di fr 12'000.00, all'occupazione dell'area pubblica (ricavo di fr. 16'000.00), all'addebito dei costi del personale del controllo abitanti (onere di fr. 106'500.00) e alla gestione dei cani (ricavo netto fr. 41'000.00).

Al netto di queste voci i conti relativi all'ARP7 presentano un onere di ca. fr. 187'000.00 contro i circa fr. 166'000.00 del preventivo 2022. L'incremento registrato di fr. 21'000.00 è assorbito nella sua totalità dall'aumento registrato alla voce *Mercedi a tutori e curatori* (+ fr. 25'000.00).

### 161 *Difesa militare*

Quale unica voce registriamo i costi relativi al tiro obbligatorio che è stata portata a fr. 28'000.00 contro i fr. 18'000.00 del 2022. Aumento dovuto ai costi effettivi notificati dai Civici carabinieri Lugano per l'uso dello stand di tiro.



## 2 FORMAZIONE

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	6'214'000.00	fr.	6'165'370.00	fr.	48'630.00	0.79
Ricavi	fr.	1'416'000.00	fr.	1'456'500.00	fr.	-40'500.00	-2.78
Onere netto	fr.	4'798'000.00	fr.	4'708'870.00	fr.	89'130.00	1.89

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

### 211 *Scuola dell'infanzia*

Per questo centro di costo le spese previste ammontano a fr. 1'199'700.00, in calo di fr. 12'020.00 (- 0.99%) rispetto al preventivo 2022, mentre i ricavi passano da fr. 316'700.00 a fr. 336'700.00 (+ fr. 20'000.00 // 6.32). Con queste cifre l'onere netto risulta essere di fr. 863'000.00 contro i fr. 895'020.00 del preventivo 2022.

I costi del personale subiscono un incremento di fr. 38'100.00 (+ 3.47%), aumento causato dal fatto che per una docente la quota parte di salario al 50% non è più anticipata da un altro Comune, con susseguente azzeramento del conto 3612.001 Rimborso a Comuni, ma versata da noi direttamente. Per gli altri conti non abbiamo osservazioni particolari in quanto le cifre rispecchiano quelle del preventivo scorso, aggiornate con i dati 2022 e il previsto adeguamento generalizzato del 3%.

### 212 *Scuola elementare*

Per il 2022 prevediamo costi totali per fr. 2'781'000.00, in diminuzione di fr. 77'400.00 (- 2.71%) rispetto al preventivo 2022 e ricavi per fr. 832'800.00 con un calo di fr. 44'000.00 (- 5.02%) ed un onere netto che si attesta a fr. 1'948'200.00 contro i fr. 1'981'600.00 del 2022.

Per quanto concerne i costi per il personale (3020.001 – 3099.001), registriamo un calo di circa fr. 142'000.00 dovuto, come già accennato, alla diminuzione di una classe che si ripercuote anche sul numero di unità didattiche per docenti speciali.

Per gli altri conti segnaliamo quanto segue:

- *Scuola montana/settimana verde* (+ fr. 8'000.00), adeguamento in base ai costi 2022 e al numero di allievi delle classi interessate;
- *Rimborso a Comuni per docenti*, spesa di fr. 47'000.00, a seguito del pensionamento di una docente, sono state assunte due nuove docenti per Attività arti plastiche il cui salario sarà anticipato da altri Comuni.

### 217 *Edifici scolastici*

Le spese previste ammontano a fr. 690'700.00 (+ fr. 106'250.00 // 18.18%), mentre alla voce ricavi registriamo un calo di fr. 7'500.00. Con queste cifre l'onere netto subisce un netto aumento di fr. 113'750.00 (+ 16.60%). A influenzare questo risultato, oltre ai costi per il personale (+ ca. fr. 21'000.00) per scatti e carovita, sono in particolare le voci:

3111.001 Acquisto giochi e installazioni per esterni (nuovo conto) fr. 10'000.00;



- 3120.012 Elettricità SE fr. 50'000.00 (+ fr. 20'000.00);  
 3144.011 Manutenzione stabili SE fr. 100'000.00 (+ fr. 45'000.00), adeguamento limitato al 2023 per il costo relativo al ritinteggio interno del 2° ciclo;

### 219 Scuola dell'obbligo

Per questi conti registriamo costi totali per fr. 1'485'100.00 e ricavi per fr. 239'000.00, con un onere netto di fr. 1'246'100.00, in rialzo di fr. 41'800.00 rispetto al 2022. Per quanto concerne i costi del personale (conti da 3010.001 a 3090.001) oltre a scatti e carovita, abbiamo aggiunto un onere di ca. fr. 62'000.00 dovuto alla decisione di assumere il personale di servizio presso le mense SI di Bidogno, Cagiallo e Vaglio, annullando la convezione a suo tempo stipulata con l'ALFD, che prevedeva un costo di fr. 72'000.00 (vedi azzeramento conto 3130.002).

Per gli altri costi presenti che mostrano differenze sostanziali segnaliamo:

- 3130.011 Trasporto allievi SE (- fr. 10'000.00 // - 20.00%)  
 3130.013 Attività accoglienza alle famiglie (+ 12'000.00 // + 100%);

Ai ricavi segnaliamo una riduzione dell'incasso relativo ai pasti forniti dalla *Mensa SI*, quantificato in fr. 15'000.00, dovuto alla decisione di ridurre il prezzo di fornitura del pasto per la mensa SE da parte dell'ALFD, da fr. 11.00 a fr. 7.00. Per contro, è stato rivisto al rialzo (+ fr. 12'000.00 // 22.22%) il conto fornitura pasti a Casa Capriasca per l'aumento degli ospiti che fanno capo a questo servizio.

## 3 CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	2'199'800.00	fr.	1'958'350.00	fr.	241'450.00	12.33
Ricavi	fr.	657'700.00	fr.	683'100.00	fr.	-25'400.00	-3.72
Onere netto	fr.	1'542'100.00	fr.	1'275'250.00	fr.	266'850.00	20.93

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

### 31 Patrimonio culturale

L'aumento previsto, da fr. 31'000.00 a fr. 43'000.00 (+ 12'000.00), è limitato unicamente all'anno 2023. Con tale importo il Municipio intende contribuire alle manifestazioni programmate per il centenario della morte del pittore Luigi Rossi. Le celebrazioni avverranno da una parte alla pinacoteca Züst, in particolare verranno esposte in mostra diverse opere provenienti da collezioni private e pubbliche (quadri in provenienza pure da Palazzo federale), sostenuta da importanti sponsor privati, e dall'altra alla Casa Museo Luigi Rossi in Biolda – Tesserete, dove verranno esposti quadri e dipinti del famoso artista aventi per oggetto unicamente paesaggi e personaggi della Capriasca. Il desiderio del municipio è di contribuire alla mostra capriaschese, contestualmente alla quale verrà pubblicato un volume celebrativo,



sostenendo il promotore Matteo Bianchi, storico d'arte e già curatore della Villa dei Cedri, nonché nostro concittadino e nipote dell'artista capriaschese.

### **329**    *Cultura*

Per il 2023 si è deciso di aggiungere una posta a questo centro di costo, di fr. 25'000.00, da destinare alla manutenzione conservativa dei gonfaloni degli ex Comuni che hanno permesso la nascita di Capriasca. Senza questa voce l'onere netto sarebbe aumentato solo di fr. 4'800.00, pari al 5.53%.

I conti *Attività culturali 3130.001* e *Manifestazioni 3130.002*, nel 2021 hanno potuto beneficiare di un contributo straordinario di fr. 38'000.00 da parte di privati che hanno deciso di sostenere la cultura e le manifestazioni in Capriasca in qualità di sponsor.

Questo importante contributo ha permesso di continuare a sostenere le proposte delle Associazioni capriaschesi e di poter garantire eventi e incontri di qualità ideate e gestite dall'ufficio cultura, manifestazioni, sport e turismo, nell'arco di tutto l'anno.

I costi organizzativi sono sempre più alti e questo impone ai vari organizzatori di incrementare anche i loro ricavi; purtroppo, negli ultimi anni, i sostegni da parte degli sponsor sono divenuti sempre meno importanti e la ricerca di nuovi sostenitori sempre più difficile.

Per poter continuare a garantire un importante sostegno a tutte le proposte sul nostro territorio e dar continuità dei contributi da parte del Municipio alle diverse realtà locali, chiediamo di voler riportare il budget della cultura a fr. 50'000.00 (+7'500.00) e delle manifestazioni a fr. 100'000.00 (+7'500.00).

### **341**    *Sport*

Le spese previste ammontano a fr. 1'569'700.00 (+ fr. 185'950.00), mentre alla voce ricavi si passa da fr. 612'900.00 a fr. 577'500.00 (- fr. 35'400.00). Con queste cifre l'onere netto subisce un aumento di fr. 221'350.00 (+ 28.72%).

Alle voci costi economici segnaliamo in particolare le seguenti modifiche:

- *Costi del personale*, 3010.001 – 3099.001, fr. 877'000.00 (+ fr. 79'200.00): risultato dovuto agli scatti annuali e al riconoscimento del carovita (+ fr. 23'500.00), all'assunzione di uno stagista amministrativo (fr. 16'200.00) e alla decisione di riconoscere, finanziariamente, gli straordinari della squadra dei manutentori (fr. 7'000.00). La parte restante è rappresentata dall'adeguamento degli oneri sociali e assicurativi.
- *Riscaldamento*, 3120.001, fr. 93'000.00 (+ 13'000.00): l'importo proposto è stato calcolato con i dati definitivi registrati nel 2021 e la proiezione 2022.
- *Elettricità*, 3120.002, fr. 88'000.00 (+ fr. 43'000.00): importo adeguato al rincaro previsto nel 2023 e alle risultanze dei costi 2022



- *Acqua, rifiuti, canalizzazioni*, 3120.003, fr. 70'000.00 (+ fr. 30'000.00): importo adeguato in base ai dati di consuntivo 2021 e alla previsione a fine 2022.
- *Organizzazione corsi*, 3130.006, fr. 51'500.00 (+ fr. 8'.500.00): l'aumentata offerta, i dati di consuntivo 2021 e i dati 2022 sono i motivi di questo aumento.

Per quanto riguarda i ricavi segnaliamo il conto *Inserzionisti e sponsor* dove si prevede un maggior introito di fr. 10'000.00 e la riduzione di fr. 40'000.00 registrata nel conto *Affitti per uso impianti* in base alle risultanze del consuntivo 2021 e la proiezione a fine 2022.

#### 4 SANITÀ

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	3'796'050.00	fr.	3'270'050.00	fr.	526'000.00	16.09
Ricavi	fr.	0.00	fr.	5'000.00	fr.	-5'000.00	
Onere netto	fr.	3'796'050.00	fr.	3'265'050.00	fr.	531'000.00	16.26

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

##### 412 *Case medicalizzate, di riposo e di cura*

L'onere subisce un aumento di oltre fr. 420'000.00 per il conto *Contributi per anziani ospiti di istituti* che è calcolato sulla base del gettito d'imposta del 2019. Ricordiamo che l'onere 2022 era eccezionale per il fatto che nel gettito 2018 era registrata la perdita relativa alla Società Italiana per Condotte d'Acqua SPA.

##### 421 *Cure ambulatoriali*

Pure per questo centro di costo, come il precedente, il maggior onere di fr. 150'000.00 è influenzato dall'ammontare del gettito d'imposta 2019.

##### 432 *Altra lotta contro le malattie*

Il minor onere registrato in questi conti, da fr. 92'000.00 a fr. 39'700.00, è da ricondurre ai minori costi indicati nei conti relativi alla pandemia Covid-19.

#### 5 SICUREZZA SOCIALE

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	3'208'540.00	fr.	2'858'140.00	fr.	350'400.00	12.26
Ricavi	fr.	882'940.00	fr.	801'340.00	fr.	81'600.00	10.18
Onere netto	fr.	2'325'600.00	fr.	2'056'800.00	fr.	268'800.00	13.07

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

- 512** *Riduzione dei premi* fr. 1'070'000.00 (+ fr. 170'000.00);  
**522** *Prestazioni complementari all'AI* fr. 250'000.00 (+ fr. 40'000.00);  
**532** *Prestazioni complementari AVS* fr. 330'000.00 (+ fr. 50'000.00).

L'incremento registrato è da imputare all'ammontare del gettito d'imposta 2019.



### **534** *Alloggi per pensionati (senza cure)*

I conti relativi a Casa Capriasca e al Centro sociale, presentano uscite totali per fr. 841'340.00, contro i fr. 756'740.00 del 2022, con una variazione di fr. 84'600.00, mentre alle entrate abbiamo previsto (compreso l'ammontare del mandato di prestazione e la partecipazione comunale) fr. 783'800.00, il che genera una perdita di fr. 57'540.00.

Disavanzo che ritroviamo nel conto 4892.001 *Prelevamento dalla riserva Alloggi per pensionati (senza cure)*, a pareggio di questo centro di costo.

Per quanto concerne i singoli conti segnaliamo ai costi le seguenti variazioni:

- 3010-3099 *Costi per il personale*, aumento di fr. 70'100.00 (+ 20.15%); l'aumento è da imputare all'assunzione di un'infermiera al 50% e di una specialista in attivazione SSS al 20%. Personale che è stato assunto per sopperire da una parte all'assenza di lunga durata di una dipendente e a questo proposito il recupero assicurativo lo troviamo nel conto 4260.001 dove registriamo un totale di fr. 45'000.00 (+ fr. 43'500.00) e dall'altra per fornire un nuovo servizio, limitato al 2023 in attesa di verificarne l'utilità, all'interno della struttura
- 3111.001 *Acquisto veicoli, macchine, attrezzature*, diminuzione di fr. 6'000.00 (- 60.00%);
- 3120.001 *Riscaldamento*, più fr. 20'000.00 (+ 40.00%); secondo i dati 2022 proiettati a fine anno;
- 3120.002 *Elettricità*, aumento di fr. 5'000.00 (25%);
- 3930.003 *Fornitura pasti da mensa SI*, aumento di fr. 12'000.00 (+ 22.22%).

Ai ricavi:

- 4240.001 *Incasso mensa comune*, incremento di fr. 11'100.00 (+ 20'98%);
- 4470.001 *Affitto appartamenti*, aumento di fr. 10'000.00 (+ 4.76%);
- 4632.101/2 *Rimborso quote int. e amm. Comuni*, aumento di fr. 5'900.00 (+ 5.81%);

### **572** *Aiuto economico*

Questi conti, da 3010.001 a 3170.001, sono stati oggetto di un emendamento in fase di approvazione del preventivo 2022, per i quali era stato votato un importo totale di fr. 50'000.00. Nel corso di quest'anno sono state valutate le diverse opzioni e nel mese di settembre è iniziato il servizio Caprimobile, rivolto alle persone con difficoltà di spostamento.

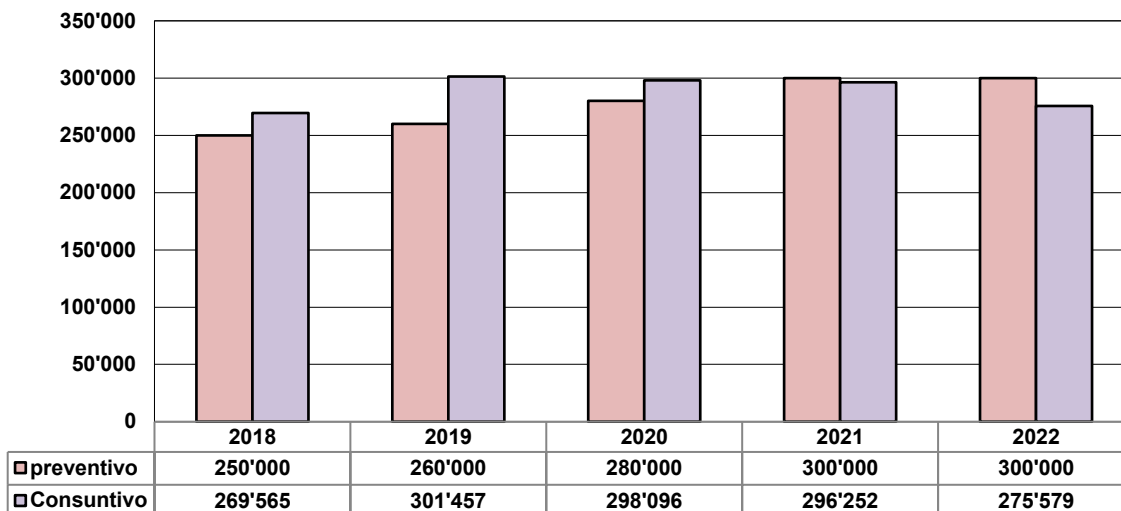
Il servizio fa capo a delle persone in assistenza e per le quali versiamo uno spillatico che poi viene rimborsato dal Cantone. Questa organizzazione ha comportato una diminuzione dei costi, portandoli a fr. 26'000.00.

Si ritiene che con questo importo si possa portare avanti il servizio attuale e cercare di sviluppare anche qualcosa di nuovo grazie a una piccola percentuale lavorativa per un dipendente comunale



Per quanto riguarda le spese assistenziali (conto 3631.001) illustriamo di seguito, come consuetudine, il grafico riportante la spesa effettiva degli ultimi quattro anni (2018-2021), mentre per il 2022 è proposto il dato di preventivo e la proiezione a fine anno.

**Spese assistenziali per gli anni 2018/2022**



## 592 Azioni d'aiuto in Svizzera

In relazione alla crisi Ucraina, il Municipio nel corso del 2022 ha deciso di creare un fondo da destinare ad aiuti concreti per rifugiati che risiederanno nel nostro Comune. La spesa registrata a fine settembre 2022 ammonta a ca. fr. 30'000.00. Visto il perdurare della guerra in Ucraina questa voce viene confermata per il 2023 con un importo di fr. 20'000.00.

## 6 TRASPORTI E COMUNICAZIONI

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	3'357'300.00	fr.	3'044'800.00	fr.	312'500.00	10.26
Ricavi	fr.	593'500.00	fr.	420'500.00	fr.	173'000.00	41.14
Onere netto	fr.	2'763'800.00	fr.	2'624'300.00	fr.	139'500.00	5.32

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

## 615 Strade comunali

Per il 2022 sono previsti costi per fr 2'744'500.00 e ricavi per fr. 497'500.00, con un onere netto di fr. 2'247'000.00 in aumento di fr. 31'200.00 (1.41%).

Per quanto riguarda i costi del personale l'aumento registrato (ca. fr. 50'000.00) consiste nel riconoscimento degli scatti annuali e dal carovita al 2.50%.

Sui singoli conti segnaliamo in particolare:

3101.001 *Carburante*, fr. 36'000.00 (+ fr. 6'000.00 // 20.00%);

3111.001 *Acquisto macchinari e attrezzature*, fr. 20'500.00 (+ fr. 10'500.00 //+ 105.00%);  
adeguamento dovuto alle esigenze previste nel 2023;



3120.001 *AEM illuminazione pubblica*, fr. 80'000.00 (+ fr. 10'000.00 // 14.29%);

3141.004 *Manutenzione illuminazione e nuovi impianti*, fr. 270'000.00 (+ fr. 90'000.00 // 50.00%); La cifra proposta per il 2023, valutata in base ai costi effettivi 2021 e a quelli previsti a fine 2022, contempla pure fr. 60'000.00 di nuovi impianti. Importo quest'ultimo che non era mai stato considerato in quanto i nuovi impianti di regola venivano eseguiti contemporaneamente agli investimenti in ambito di strade. Questo costo totale è in parte assorbito dal prelevamento dal fondo FER dell'importo di fr. 146'000.00 (vedi conto 4500.501)

3143.001 *Posteggi comunali – manutenzione*, fr. 33'000.00 (+ fr. 13'000.00 // 65.00%); importo adeguato in considerazione dell'entrata in funzione dei parcheggi a pagamento nella media alta valle.

3162.001 *Leasing veicoli UTC*, fr. 26'000.00 (+ fr. 25'40.00); nel corso del 2022 si è deciso di procedere all'acquisto di un nuovo trattore in sostituzione di quello in dotazione. L'acquisto è stato deciso con la formula del contratto leasing con una durata di 72 mesi.

Ai ricavi segnaliamo l'aggiunta di ulteriori fr. 40'000.00 alla voce relativa all'affitto dei posteggi comunali che prevediamo per il 2023 un totale di fr. 330'000.

## 622 *Traffico regionale e d'agglomerato*

L'onere netto di questo gruppo di conti si attesta a fr. 472'800.00, contro i fr. 365'000.00 del 2022. Questo incremento è da ascrivere al conto *Finanziamento trasporti pubblici* che dai fr. 250'000.00 del preventivo 2022, passa ai fr. 360'000.00 del prossimo anno.

## 7 **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	4'590'650.00	fr.	4'552'260.00	fr.	38'390.00	0.84
Ricavi	fr.	4'336'450.00	fr.	4'372'560.00	fr.	-36'110.00	-0.83
Onere netto	fr.	254'200.00	fr.	179'700.00	fr.	74'500.00	41.46

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

## 710 *Approvvigionamento idrico*

Il risultato d'esercizio di questo settore presenta un disavanzo di fr. 59'450.00 che scaturisce da un totale spese di fr. 1'787'050.00 (+ fr. 141'780.00 // 8.62%) e ricavi per fr. 1'727'600.00 (+ fr. 71'000.00 // 4.29%).

Nella tabella riassuntiva i totali sono a pareggio in quanto la perdita viene inserita al conto dei ricavi 4511.101 *Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico*.





Di seguito le spiegazioni di dettaglio:

- 3010-3099 *Costi per il personale*, aumento di fr. 46'100.00; l'aumento proposto, oltre al carovita, è da ricercare nella fluttuazione del personale che a parità di funzione, ma con competenze, titoli di studio e titoli professionali maggiori, si ripercuote sulla massa salariale.
- 3120.003 *Elettricità*, fr. 190'000.00 (+ fr. 40'000.00 // + 26.67%); aumento riconducibile alla crisi energetica.
- 3134.001 *Assicurazioni diverse*, fr. 22'700.00 (+ fr. 8'700.00 // 62.14%); l'aumento è dettato dall'assicurazione relativa al nuovo serbatoio di Treggia.
- 3143.001 *Manutenzione impianti*, fr. 100'000.00 (- fr. 25'000.00 // - 20.00%); la diminuzione registrata riguarda un nuovo sistema di contabilizzazione delle fatture. In questo conto vengono registrati gli interventi di normale manutenzione. I contratti di manutenzione sono contabilizzati nel nuovo conto 3143.003 Impianti (contratti di manutenzione) dove si prevede una spesa di fr. 45'000.00. In sostanza nel loro insieme questi due conti presentano un maggior onere di fr 20'000.00.
- 3158.001 *Manutenzione beni immateriali (software)*, fr. 16'900.00 (+ fr. 9'130.00); l'incremento rispetto al 2022 è da ascrivere al nuovo software per la gestione della qualità dell'acqua.

Per quanto concerne i ricavi sono state riviste al rialzo le *Tasse di utenza* da fr. 790'000.00 a fr. 820'000.00 e le *Tasse sul consumo* da fr. 610'000.00 a fr. 650'000.00.

## **720** *Eliminazione delle acque di scarico*

L'onere netto registrato in questo gruppo di conti per il 2023 ammonta a fr. 226'100.00, contro i fr. 146'520.00 del preventivo 2022. L'aumento registrato di fr. 79'580.00 (+ 54.31%) è da imputare ai costi finanziari (Interessi e Ammortamenti) che influiscono per ca. fr. 65'000.00. Nella tabella riassuntiva i totali sono a pareggio in quanto la perdita viene inserita al conto dei ricavi 4511.201 *Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque*.

## **730** *Gestione dei rifiuti*

Il risultato d'esercizio di questo settore presenta un disavanzo di fr. 76'300.00 che scaturisce da un totale spese di fr. 942'300.00 (- fr. 161'140.00 // - 14.60%) e ricavi per fr. 866'000.00 (meno fr. 37'000.00 // - 4.10%). Nel preventivo 2022 il disavanzo era di fr. 200'440.00. Nella tabella riassuntiva i totali sono a pareggio in quanto la perdita viene inserita al conto dei ricavi 4511.301 *Prelevamento dal fondo Eliminazione rifiuti*. Il risultato ottenuto è influenzato dai nuovi contratti del servizio raccolta rifiuti scaturiti dai concorsi (domestici, ingombranti, carta, vetro, ecc.) che permettono un risparmio stimato per il preventivo 2023 di fr. 180'000.00.

**761** *Protezione dell'aria e del clima*

La riduzione di questi conti, fr. 68'000.00 per i costi e fr. 78'000.00 per i ricavi, è dovuta al fatto che nel prossimo anno non è previsto in ciclo di controllo degli impianti di combustione.

**769** *Altri tipi di lotta contro l'inquinamento*

In questo gruppo sono inseriti parte dei conti relativi al FER. Per il 2023 prevediamo costi per fr. 515'000.00 (+ fr. 41'500.00 // 8.75%) e ricavi per fr. 510'000.00 (- fr. 10'000.00 // - 1.92%). Questo risultato è da ascrivere al conto *Incentivi energetici* che abbiamo deciso di aumentare di fr. 40'000.00 portando la disponibilità a fr. 100'000.00.

**771** *Cimitero e sepoltura*

L'onere netto è passato dai fr. 26'500.00 del preventivo 2022 ai fr. 39'200.00 del preventivo 2023. Aumento che dovrebbe essere limitato al prossimo anno in quanto è stato inserito un costo di fr. 10'000.00 da destinare al cimitero di Bidogno per adottare delle misure atte a impedire agli animali selvatici di entrare nel camposanto.

**8** **ECONOMIA PUBBLICA**

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	82'900.00	fr.	81'300.00	fr.	1'600.00	1.97
Ricavi	fr.	241'000.00	fr.	228'000.00	fr.	13'000.00	5.70
Onere netto	fr.	-158'100.00	fr.	-146'700.00	fr.	-11'400.00	7.77

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

Per questo dicastero gli importi previsti rispecchiano quelli del 2022. L'unico conto che registra una variazione particolare è quello dei ricavi, denominato *Tasse per concessione uso speciale strade comunali*, per fr. 240'000.00 (+ fr. 12'000.00).

**9** **FINANZE E IMPOSTE**

	2023		2022		Differenza		%
Costi	fr.	3'755'740.00	fr.	3'562'310.00	fr.	193'430.00	5.43
Ricavi	fr.	7'396'840.00	fr.	6'424'180.00	fr.	972'660.00	15.14
Onere netto	fr.	-3'641'100.00	fr.	-2'861'870.00	fr.	-779'230.00	27.23

\* Le percentuali indicate corrispondono al confronto con i totali di spese, ricavi e fabbisogno.

**910** *Imposte*

Per questo centro di costo sono stati adeguati i conti dei ricavi *Imposte alla fonte*, fr. 340'000.00 (+ fr. 20'000.00) secondo le risultanze effettive del 2021 e *Altre imposte dirette PF* (vincite, lotterie, utili in liquidazione, ecc.), fr. 500'000.00 (+ fr. 150'000.00).



### **930** *Perequazione finanziaria*

Il *Contributo al fondo di perequazione* è stato calcolato in fr. 13'000.00 (meno fr. 6'000.00).

Per il *Contributo di livellamento* e il *Contributo di localizzazione geografica* sono stati aggiornati i dati a fr. 4'180'000.00 (+ fr. 730'000.00) rispettivamente a fr. 1'052'000.00 (- fr. 2'000.00) in base alle comunicazioni cantonali.

### **961** *Interessi*

Nel loro insieme questi conti indicano un aumento dei costi totali a fr. 604'500.00 (+ fr. 74'100.00) e ricavi per fr. 332'800.00 (+ fr. 55'200.00) e un onere netto che registra un aumento del 6.95%, pari a fr. 18'900.00. Era da diversi anni che questi oneri e ricavi non subivano un rincaro e questo è un brutto segnale dato dall'attuale situazione politica e finanziaria che ci troviamo ad affrontare per la crisi Ucraina.

Sui conti presenti in questo capitolo segnaliamo in particolare:

- *Interessi passivi a media lunga scadenza*, fr. 597'000.00 (+ fr. 74'600.00); il tasso medio d'interesse è rimasto pressoché invariato rispetto al 2022, da 0.8426% a 0.8565%. A influire è l'aumento dei prestiti presso Istituti finanziari che al 1° gennaio 2023 ammonteranno a oltre fr. 68'500'000.00 con un aumento nel corso del 2022 di circa fr. 6.500'000.00. Per i dettagli vi rimandiamo alla tabella allegata a questo documento;

### **963** *Immobili dei beni patrimoniali*

Rispetto al 2022 questi conti presentano solo delle lievi differenze a parte quello legato all'elettricità per il quale registriamo un aumento percentuale del 26.67%, che attesta l'importo totale a fr. 19'000.00.

### **990** *Voci non ripartite*

In questo gruppo sono contemplati gli ammortamenti per un totale di fr. 2'487'540.00 che al netto di quelli addebitati nei centri di costo specifici (*acqua, rifiuti, fogne e casa Capriasca*), comportano un onere a carico del Comune di fr. 1'662'500.00.



## CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Il preventivo del conto degli investimenti amministrativi presenta i seguenti risultati:

	2023		2022		Differenza		%
Uscite	fr.	19'497'600.00	fr.	16'701'360.00	fr.	2'796'240.00	16.74
Entrate	fr.	3'936'000.00	fr.	3'157'000.00	fr.	779'000.00	24.68
Investimenti netti	fr.	15'561'600.00	fr.	13'544'360.00	fr.	2'017'240.00	14.89

Oltre ai totali indicati prevediamo spese totali per fr. 50'000.00 nell'ambito degli investimenti in beni patrimoniali e più precisamente fr. 20'000.00 per Casa Cattaneo (conto di bilancio 1084.001) e fr. 30'000.00 per Casa Battaglini (conto di bilancio 1084.012).

Il conto degli investimenti fornisce un'indicazione delle opere che il Municipio intende concludere o realizzare nel corso del prossimo anno, non è vincolante in quanto potrebbe subire modifiche a dipendenza delle necessità o di nuovi bisogni. Ricordiamo che queste indicazioni con i relativi importi non sono sottoposti al voto del Legislativo.

### **AMMINISTRAZIONE GENERALE**

- 022.5290.001 *Ex scuola comunale Sala – progettazione e consulenza*, fr. 30'000.00 (4384).
- 029.5040.000 *Amministrazione comunale - nuova logistica*, fr. 300'000.00 (4366): spesa prevista per la riorganizzazione logistica degli spazi amministrativi di Palazzo Comunale e oggetto del MM 28/2022.
- 029.5004.004 *Acquisto immobile deposito ARL*, fr. 30'000.00 (4398): costo legato alle spese notarili e del geometra.

### **SICUREZZA PUBBLICA**

- 111.5290.000 *Videosorveglianza – programmatico*, fr. 100'000.00: è riproposta la medesima cifra del 2022 in attesa dell'approvazione del MM 18/2022.

### **EDUCAZIONE**

- 212.5045.001 *SE 1° ciclo – edificazione*, fr. 3'000'000.00 (4289)
- 212.5290.000 *Percorsi casa-scuola – progetto generale* – fr. 50'000.00: spesa indicata nell'eventualità di proporre ulteriori interventi su questo tema.

### **CULTURA E TEMPO LIBERO**

- 312.5065.001 *Patrimonio culturale – valorizzazione e promozione*, fr. 20'000.00: è riproposto l'importo del 2022 per il recupero di vie storiche e totem informativi.



- 341.5030.001 *Sistemazione esterna area giardinetti*, fr. 50'000.00 (4312): aumento spesa per un esame più approfondito in merito alla riqualifica di detti spazi.
- 341.5045.004 *Arena – risanamento strutture centro Balneare*, fr. 70'000.00 (4262): l'importo proposto corrisponde al residuo di quanto votato con l'approvazione del MM 06/2021. I lavori saranno conclusi nel 2023.
- 341.5045.007 *Arena – pista pumtruck e mountain bike*, fr. 70'000.00: spesa netta prevista con l'approvazione del MM 05/2022, i lavori inizieranno nel corso del 2023.
- 341.5290.000 *Centro sportivo e balneare – programmatico*, fr. 250'000.00: importo da destinare a interventi di miglioria non ancora programmati.
- 342.5010.001 *Bigorio – manutenzione Ar Senté dra Capelóna*, fr. 172'000.00: spesa prevista dal MM 27/2022.
- 342.5290.000 *Parchi gioco comunali – programmatico*, fr. 30'000.00: spesa inserita a preventivo per il rinnovo, in base alle esigenze, dei parchi giochi comunali.

## **SANITÀ**

- 412.5620.001 *Centro Orizzonte – manutenzione straordinaria*, fr. 2'680'000.00 (4292): i lavori sono iniziati e l'importo indicato corrisponde a quanto stanziato con l'approvazione del MM 22/2019.

## **SICUREZZA SOCIALE**

- 534.5046.001 *Casa Capriasca – interventi straordinari*, fr. 240'000.00 (4400): l'importo proposto corrisponde a quanto concesso con l'approvazione del MM 09/2022. I lavori sono previsti nel corso del prossimo anno.

## **TRASPORTI E COMUNICAZIONI**

- 615.5010.000 *Moderazione traffico – programmatico*, fr. 50'000.00; cifra inserita in previsione di interventi al di fuori di quelli già votati.
- 615.5010.004 *Strade agricole/forestali*, fr. 20'000.00: promemoria, per progettazione della strada per i monti di Polairolo e Nolina.
- 615.5010.008 *Strada Varina – lotto 2*, fr. 20'000.00 (4203): spesa destinata alla progettazione.
- 615.5010.011 *Strade – zona Fornaci Carusio*, fr. 250'000.00 (4180): credito votato nel 2019 e in fase di aggiornamento con il MM 30/2022 per il rifacimento delle sottostrutture. Considerato lo stato della strada si intenderebbe procedere nel corso del 2023.
- 615.5010.022 *Treggia-Lupo strada comunale*, fr. 500'000.00 (4326): credito in fase di approvazione con il MM 13/2022.
- 615.5010.031 *Moderazione traffico – 30 km/h nelle frazioni*, fr. 190'000.00 (4402).



- 615.5010.032 *Lopagno – strada mappale 352*, fr. 310'000.00 (nuovo): credito relativo al MM 15/2022.
- 615.5010.033 *Bidogno/Somazzo – sistemazione via Monte Bar*, fr. 260'000.00 (nuovo): credito relativo al MM 19/2022.
- 615.5010.035 *Lopagno – sistemazione strada ra Garampera*, fr. 100'000.00 (nuovo): credito relativo al MM 24/2022.
- 615.5030.005 *Parcheggi pubblici – Arena/SE 1°-2° ciclo (4249) - fr. 1'500'000.00*: l'importo indicato corrisponde a quanto preventivato per il progetto definitivo.
- 615.5030.012 *Posteggi – A82 Somazzo* fr. 27'000.00 (4360): credito di progettazione.
- 615.5030.013 *Posteggi – A86 Bidogno (cimitero)* fr. 15'000.00: acquisto terreno.
- 615.5030.014 *Posteggi – A51/P14 (Bettagno)* fr. 255'000.00 (4364): credito relativo al MM 22/2022.

Per l'eventuale finanziamento delle suesposte uscite si farà capo al prelievo dal fondo *Contributi sostitutivi posteggi*, il cui importo (fr. 300'000.00) è indicato alle entrate al conto 615.6390.000.

- 615.5060.000 *Veicoli servizi esterni – programmatico* – fr. 200'000.00: inserito nell'eventualità di potenziare o sostituire parte dei veicoli dei servizi esterni.
- 615.5060.003 *Leigio – impianto semaforico*, fr. 100'000.00 (nuovo).
- 615.5290.002 *Studio concetto di pavimentazione dei nuclei*, fr. 22'000.00 (nuovo).
- 615.5290.004 *Strade via Verlin a Sala – progetto definitivo*, fr. 190'000.00 (4385): credito relativo al MM 16/2022.

## **PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO**

### 710 Approvvigionamento idrico

- 5031.025 *Carusio-Puffino-Cavargna – rete distribuzione*, fr. 250'000.00 (4216): costi relativi all'inizio lavori. Il credito fr. 1'350'000.00 è stato approvato con il MM 06/2022.
- 5031.043 *Condotta adduzione SO-serbatoio Tesserete* – fr. 100'000.00.
- 5031.049 *Cagiallo - sost. condotte strada cantonale* – fr. 30'000.00.
- 5031.050 *Odogno - sost. condotte strada cantonale* – fr. 30'000.00.
- 5031.051 *Pozzo Sigirino - collegamento di emergenza* – fr. 220'000.00.
- 5031.052 *Sorgenti Tassera* – fr. 10'000.00.
- 5031.062 *Sureggio – nuova tratta AP zona Carsenza*, fr. 80'000.00 (4390).
- 5031.068 *Lopagno – condotte strada mappale 352*, fr. 60'000.00 (nuovo): credito relativo al MM 15/2022.
- 5031.069 *Acquedotto zona Fornaci Carusio*, fr. 150'000.00: credito relativo al MM 30/2022.
- 5031.998 *Interventi previsti ma in attesa di approvazione MU*, (fr. 415'000.00).



- 5031.999 *Interventi non previsti o realizzati per opportunità*, fr. 200'000.00.

#### 720 Eliminazione delle acque di scarico

- 5032.018 *Risanamento canal. Zona riale Predabuglio*, fr. 15'000.00 (4301): costo relativo alle ispezioni TV e alla progettazione definitiva. Spesa totale che sarà ripresa nel credito che verrà richiesto al Legislativo con un apposito messaggio.
- 5032.019 *Rif. canal. T103-T103a e studio tratta*, fr. 25'000.00 (4304): costo per il rifacimento della tratta citata e per il progetto relativo alla tratta 103a-104.
- 5032.035 *Lopagno – canalizzazione strada mappale 352*, fr. 200'000.00 (nuovo): credito relativo al MM 15/2022.
- 5032.036 *Lopagno – canalizzazione strada ra Garampera*, fr. 200'000.00 (nuovo): credito relativo al MM 24/2022.
- 5032.999 *Interventi non previsti o realizzati per opportunità*, fr. 200'000.00.
- 5290.002 *Sostituzione CANAL v200-203 Vaglio*, fr. 250'000 (4391).

#### 730 Gestione dei rifiuti

In merito al tema del servizio raccolta rifiuti si prevede una spesa totale di fr. 125'000.00 suddivisa in quattro investimenti.

#### 741 Opere di sistemazione dei corsi d'acqua

- 5020.003 *Riale Cavargna (Lelgio) – argine e sistemazione*, fr. 280'000.00 (4186): l'importo indicato corrisponde alla spesa per gli interventi previsti nel 2023.
- 5020.007 *Lugaggia – riale intubato in zona Lögh*, fr. 100'000.00 (4319): credito per l'anticipo dei lavori di rifacimento, in concomitanza dei lavori sulle canalizzazioni.

#### 790 Pianificazione del territorio

- 5290.003 *Masterplan e compendio*, fr. 50'000.00 (4382).

### **ECONOMIA PUBBLICA**

#### 820 Selvicoltura

- 5050.001 *Riqualifica selva castanile amici del Bigorio*, fr. 50'000.00.
- 5290.001 *Piano forestale*, fr. 60'000.00 (4369).

#### 871 Elettricità

In questo centro di costo è inserito il credito di fr. 380'000.00 per la posa di un impianto fotovoltaico sul tetto del centro balneare, comprensivo della carpenteria metallica di supporto



per la copertura della terrazza. Costo che verrà eventualmente azzerato con il prelevamento dal fondo FER.

Sulla scorta delle indicazioni fornite vi invitiamo ad approvare il preventivo in esame, con l'adozione dell'allegata proposta di risoluzione.

Con i migliori saluti.

**Per il Municipio**

Andrea Pellegrinelli, **Sindaco**

Davide Conca, **Segretario**

Approvato con risoluzione no. 1466 del 24.10.2022





## COMUNE DI CAPRIASCA Consiglio comunale

### DISPOSITIVO DI RISOLUZIONE

Visto il Messaggio municipale no. 30/2022, accompagnante il conto preventivo 2023 del Comune e fissazione del moltiplicatore d'imposta 2023;

visto il rapporto della Commissione della Gestione del

#### D E C I D E

1. Il preventivo 2023 del Comune di Capriasca è approvato come ai seguenti dati riassuntivi:

<i>Spese</i>	<i>fr.</i>	<i>33'866'480.00</i>
<i>Entrate</i>	<i>fr.</i>	<i><u>18'032'330.00</u></i>
<b><u>Fabbisogno</u></b>	<i>fr.</i>	<i><u>15'834'150.00</u></i>

2. Il Municipio è autorizzato a prelevare l'importo di fr. 15'834'150.00 a mezzo dell'imposta comunale.

3. Il moltiplicatore comunale d'imposta per il 2023 è fissato al 94%.

**Per il Consiglio comunale**

....., **Presidente**

Davide Conca, **Segretario**

Tesserete,

# COMUNE DI CAPRIASCA

## RIASSUNTO GENERALE DEL PREVENTIVO

20.10.2022

<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>		<b>Preventivo 2023</b>	<b>Preventivo 2022</b>	<b>%</b>
Spese operative		31'286'940.00	29'334'720.00	6.65%
Ricavi operativi (senza imposte comunali)		14'900'050.00	13'746'560.00	8.39%
<b>Risultato operativo</b>	<b>Livello 1</b>	<b>-16'386'890.00</b>	<b>-15'588'160.00</b>	5.12%
Spese finanziarie		660'200.00	582'400.00	13.36%
Ricavi finanziari		1'155'400.00	873'500.00	32.27%
<i>Risultato finanziario</i>		<b>495'200.00</b>	<b>291'100.00</b>	70.11%
<b>Risultato ordinario</b>	<b>Livello 2</b>	<b>-15'891'690.00</b>	<b>-15'297'060.00</b>	3.89%
Spese straordinarie		0.00	0.00	
Ricavi straordinari		57'540.00	30'700.00	87.43%
<i>Risultato straordinario</i>		<b>57'540.00</b>	<b>30'700.00</b>	87.43%
<b>Fabbisogno</b>		-15'834'150.00	-15'266'360.00	3.72%
Previsione gettito di imposta comunale 94%		15'100'000.00	14'800'000.00	2.03%
<b>Presunto risultato totale d'esercizio</b>	<b>Livello 3</b>	<b>-734'150.00</b>	<b>-466'360.00</b>	57.42%
<b><u>CONTO DEGLI INVESTIMENTI</u></b>				
Uscite per investimenti		19'497'600.00	16'701'360.00	16.74%
Entrate per investimenti		3'936'000.00	3'157'000.00	24.68%
<b>Onere netto per investimenti</b>		<b>15'561'600.00</b>	<b>13'544'360.00</b>	14.89%
<b><u>CONTO DI FINANZIAMENTO</u></b>				
Onere netto per investimenti		15'561'600.00	13'544'360.00	14.89%
Autofinanziamento		1'425'500.00	1'789'200.00	-20.33%
<b>Risultato globale</b>		<b>-14'136'100.00</b>	<b>-11'755'160.00</b>	20.25%

### **CALCOLO DELL'AUTOFINANZIAMENTO**

	<b>Risultato totale d'esercizio</b>	<b>-734'150.00</b>
+ 33	Ammortamenti	2'261'740.00
+ 35	Attribuzioni a fondi e finanziamenti speciali	380'000.00
+ 364	Rettifiche di valore su prestiti dei BA	0.00
+ 365	Rettifiche di valore su partecipazioni dei BA	0.00
+ 366	Ammortamenti su contributi per investimenti	225'800.00
+ 389	Versamenti al Capitale proprio	0.00
- 45	Prelievo da fondi e finanziamenti speciali	-650'350.00
- 4892	Prelievo da budget globali	-57'540.00
=	<b>Autofinanziamento</b>	<b>1'425'500.00</b>

### **RISULTATO DEI SERVIZI AUTOFINANZATI (VAR. GRUPPO 291)**

<b>Conti</b>		
<b>3511 / 4511</b>		
.100	Approvvigionamento idrico	-59'450
.200	Eliminazione delle acque di scarico	-226'100
.300	Gestione dei rifiuti	-76'300

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	3,889,500.00	1,204,400.00	3,631,760.00	847,700.00	3,488,759.66	904,222.38
			2,685,100.00		2,784,060.00		2,584,537.28
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>	2,772,000.00	1,303,500.00	2,612,800.00	1,231,900.00	2,637,036.27	1,255,751.42
			1,468,500.00		1,380,900.00		1,381,284.85
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>	6,214,000.00	1,416,000.00	6,165,370.00	1,456,500.00	6,290,209.85	1,594,935.45
			4,798,000.00		4,708,870.00		4,695,274.40
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>	2,199,800.00	657,700.00	1,958,350.00	683,100.00	1,975,778.73	724,798.06
			1,542,100.00		1,275,250.00		1,250,980.67
<b>4</b>	<b>SANITÀ</b>	3,796,050.00		3,270,050.00	5,000.00	3,103,519.42	56,966.75
			3,796,050.00		3,265,050.00		3,046,552.67
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE</b>	3,208,540.00	882,940.00	2,858,140.00	801,340.00	2,563,032.14	775,164.48
			2,325,600.00		2,056,800.00		1,787,867.66
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>	3,357,300.00	593,500.00	3,044,800.00	420,500.00	3,438,231.90	586,583.82
			2,763,800.00		2,624,300.00		2,851,648.08
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>	4,590,650.00	4,336,450.00	4,552,260.00	4,372,560.00	4,646,822.84	4,492,610.69
			254,200.00		179,700.00		154,212.15
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>	82,900.00	241,000.00	81,300.00	228,000.00	84,536.80	227,859.00
		158,100.00		146,700.00		143,322.20	
<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>	3,755,740.00	7,396,840.00	3,562,310.00	6,424,180.00	3,526,741.63	22,529,032.38
		3,641,100.00		2,861,870.00		19,002,290.75	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		33,866,480.00	18,032,330.00	31,737,140.00	16,470,780.00	31,754,669.24	33,147,924.43
	Fabbisogno d'imposta		15,834,150.00				
	Fabbisogno d'imposta				15,266,360.00		
	Avanzo d'esercizio					1,393,255.19	
		33,866,480.00	33,866,480.00	31,737,140.00	31,737,140.00	33,147,924.43	33,147,924.43

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>	<b>3,889,500.00</b>	<b>1,204,400.00</b>	<b>3,631,760.00</b>	<b>847,700.00</b>	<b>3,488,759.66</b>	<b>904,222.38</b>
			2,685,100.00		2,784,060.00		2,584,537.28
<b>01</b>	<b>LEGISLATIVO ED ESECUTIVO</b>	<b>348,800.00</b>		<b>330,260.00</b>		<b>327,653.75</b>	<b>376.95</b>
<b>011</b>	<b>LEGISLATIVO</b>	<b>71,400.00</b>		<b>68,300.00</b>		<b>72,389.75</b>	
<b>011.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>71,400.00</b>		<b>68,300.00</b>		<b>72,389.75</b>	
011.3000.001	Indennità consiglio comunale e commissioni	28,000.00		33,000.00		24,780.00	
011.3050.001	Contributi AVS/AD	200.00		200.00		95.80	
011.3053.001	Assicurazione infortuni	20.00		20.00			
011.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	60.00		60.00		27.60	
011.3055.001	Assicurazione malattia	20.00		20.00		16.70	
011.3100.001	Materiale votazioni e diversi	3,100.00		3,000.00		10,475.85	
011.3130.001	Spese postali	24,000.00		16,000.00		19,993.80	
011.3636.001	Finanziamento gruppi politici	16,000.00		16,000.00		17,000.00	
<b>012</b>	<b>ESECUTIVO</b>	<b>277,400.00</b>		<b>261,960.00</b>		<b>255,264.00</b>	<b>376.95</b>
<b>012.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>277,400.00</b>		<b>261,960.00</b>		<b>255,264.00</b>	
012.3000.001	Indennità corpo municipale	180,000.00		175,500.00		175,500.00	
012.3000.002	Indennità commissioni municipali	17,000.00		18,000.00		14,266.00	
012.3050.001	Contributi AVS/AD	13,900.00		13,400.00		13,512.75	
012.3052.001	Contributi cassa pensione	7,400.00		4,600.00		6,576.15	
012.3053.001	Assicurazione infortuni	1,000.00		1,000.00		922.35	
012.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	3,900.00		3,900.00		3,884.65	
012.3055.001	Assicurazione malattia	100.00		60.00		61.40	
012.3099.001	Altre spese per il personale (cena - attività diverse)	7,500.00		7,500.00		7,916.00	
012.3102.001	Pubblicazioni e inserzioni (periodico - sito)	13,500.00		12,000.00		9,526.15	
012.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	2,100.00					
012.3118.001	Programmi informatici e licenze	3,600.00					
012.3130.001	Spese rappresentanza municipio	8,300.00		8,000.00		10,793.80	
012.3130.002	Spese rappresentanza (18.enni)	3,100.00		3,000.00		-1,020.50	
012.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	500.00					
012.3170.001	Rimborso spese rappresentanza municipio	15,500.00		15,000.00		13,325.25	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>012.4</b>	<b>RICAVI</b>						<b>376.95</b>
012.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE						376.95
<b>02</b>	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>3,540,700.00</b>	<b>1,204,400.00</b>	<b>3,301,500.00</b>	<b>847,700.00</b>	<b>3,161,105.91</b>	<b>903,845.43</b>
<b>021</b>	<b>AMMINISTRAZIONE DELLE FINANZE E DELLE CONTRIBUTIZIONI</b>	<b>571,700.00</b>	<b>14,400.00</b>	<b>578,500.00</b>	<b>14,000.00</b>	<b>538,577.23</b>	<b>25,672.88</b>
<b>021.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>571,700.00</b>		<b>578,500.00</b>		<b>538,577.23</b>	
021.3130.001	Spese c/c postali	22,000.00		21,000.00		22,363.51	
021.3130.010	Procedure esecutive	90,000.00		100,000.00		85,628.97	
021.3130.020	Centro Sistemi Informativi - incasso IC	92,000.00		91,000.00		90,039.20	
021.3132.001	Consulenze e servizi da terzi	41,200.00		50,000.00		54,045.55	
021.3910.001	Stipendio personale finanze e contribuzioni	326,500.00		316,500.00		286,500.00	
<b>021.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>14,400.00</b>		<b>14,000.00</b>		<b>25,672.88</b>
021.4260.001	Recupero spese esecutive		12,000.00		10,000.00		16,612.78
021.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE						6,667.35
021.4930.001	Recupero spese revisione AAP/CAPRI		2,400.00		4,000.00		2,392.75
<b>022</b>	<b>SERVIZI GENERALI, ALTRO</b>	<b>2,755,800.00</b>	<b>879,000.00</b>	<b>2,549,500.00</b>	<b>789,200.00</b>	<b>2,423,834.90</b>	<b>838,303.30</b>
<b>022.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2,755,800.00</b>		<b>2,549,500.00</b>		<b>2,423,834.90</b>	
022.3010.001	Stipendio personale amministrativo	1,138,000.00		1,112,000.00		1,087,613.50	
022.3010.002	Stipendio personale UTC	658,000.00		583,000.00		467,419.75	
022.3010.003	Supplenze amministrativi e lavori particolari	50,000.00		50,000.00		56,341.00	
022.3050.001	Contributi AVS/AD	128,500.00		120,500.00		111,299.05	
022.3052.001	Contributi cassa pensione	232,800.00		213,500.00		207,327.20	
022.3053.001	Assicurazione infortuni	11,600.00		11,300.00		11,313.35	
022.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	36,100.00		35,800.00		31,979.25	
022.3055.001	Assicurazione malattia	33,800.00		32,000.00		29,732.55	
022.3060.001	Contributi pensionamenti anticipati	25,000.00		25,000.00		22,871.00	
022.3090.001	Costi formazione continua	6,000.00		6,000.00		11,080.00	
022.3091.001	Reclutamento del personale	2,000.00		2,000.00			
022.3099.001	Altre spese per il personale	2,000.00		2,000.00		928.25	
022.3100.001	Materiale cancelleria	33,000.00		28,000.00		31,064.55	
022.3100.002	Materiale cancelleria UTC	7,000.00		7,500.00		5,949.45	
022.3102.001	Pubblicazioni e inserzioni	12,400.00		12,000.00		10,401.95	
022.3103.001	Acquisto libri, abbonamenti, stampati	3,000.00		3,000.00		2,430.65	

### Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
022.3110.001	Acquisto mobilio ufficio	20,000.00		20,000.00		5,416.55	
022.3111.001	Acquisto macchine ufficio	3,100.00		3,000.00		17,165.00	
022.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	9,300.00		8,000.00		8,636.80	
022.3118.001	Programmi informatici e licenze	53,000.00		41,100.00		40,428.65	
022.3130.001	Spese postali	37,000.00		35,000.00		36,249.75	
022.3130.002	Spese telefoniche	10,000.00		10,000.00		9,609.40	
022.3130.003	Tasse sociali	7,000.00		7,000.00		6,908.10	
022.3132.001	Prestazioni UTC da terzi	40,000.00		20,000.00		56,291.10	
022.3134.001	Assicurazioni diverse	42,200.00		45,000.00		26,072.45	
022.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5,200.00		5,000.00		2,420.15	
022.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	3,100.00		1,000.00		745.90	
022.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	58,700.00		28,400.00		40,116.40	
022.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	21,800.00		16,700.00		22,439.10	
022.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	9,000.00		8,500.00		4,735.50	
022.3601.001	Tasse licenza edilizia e abitabilità	40,000.00		40,000.00		43,812.15	
022.3631.001	Cantone - contributo Ticino 2020	8,200.00		8,200.00		5,802.00	
022.3632.101	Assemblee quartiere - attività diverse	9,000.00		9,000.00		9,234.40	
<b>022.4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>879,000.00</b>		<b>789,200.00</b>		<b>838,303.30</b>	
022.4210.001	Tasse cancelleria	40,000.00		40,000.00		38,122.20	
022.4210.002	Tasse licenza edilizia e abitabilità	85,000.00		85,000.00		117,428.70	
022.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG	3,000.00		3,000.00		10,313.50	
022.4270.001	Multe edilizie	5,000.00		10,000.00		38,350.00	
022.4270.002	Multe diverse	1,000.00		1,000.00		400.00	
022.4290.001	Altri ricavi	5,000.00		5,000.00		47,905.15	
022.4311.001	Prestazioni del personale per PGS (investimento)	63,500.00		63,500.00			
022.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE	1,000.00		1,000.00		2,873.75	
022.4910.001	Stipendio personale finanze e contribuzioni	326,500.00		316,500.00		286,500.00	
022.4910.002	Stipendio personale controllo abitanti	106,500.00		101,800.00		97,000.00	
022.4910.003	Stipendio servizi sociali e sportello LAPS	183,000.00		168,700.00		143,410.00	
022.4910.004	Stipendio agenzia AVS	44,500.00		43,200.00		41,000.00	
022.4930.001	Amministrazione casa Capriasca	15,000.00		15,000.00		15,000.00	
<b>029</b>	<b>IMMOBILI AMMINISTRATIVI, NON MENZIONATI ALTROVE</b>	<b>213,200.00</b>		<b>173,500.00</b>		<b>198,693.78</b>	
<b>029.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>213,200.00</b>		<b>173,500.00</b>		<b>198,693.78</b>	
029.3010.001	Stipendio personale pulizia	46,300.00		40,000.00		43,596.05	



### Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
029.3050.001	Contributi AVS/AD	3,300.00		2,800.00		3,032.95	
029.3053.001	Assicurazione infortuni	300.00		200.00		224.90	
029.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	900.00		800.00		872.00	
029.3055.001	Assicurazione malattia	900.00		700.00		810.90	
029.3101.001	Materiale pulizia	4,200.00		4,000.00		3,711.70	
029.3120.001	Riscaldamento	24,800.00		23,000.00		15,888.75	
029.3120.002	Elettricità	35,000.00		26,000.00		26,355.35	
029.3120.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni	15,500.00		15,000.00		22,919.28	
029.3134.001	Assicurazioni stabili	20,000.00		16,000.00		14,987.00	
029.3144.001	Manutenzione stabili amministrativi	62,000.00		45,000.00		66,294.90	
<b>029.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>311,000.00</b>		<b>44,500.00</b>		<b>39,869.25</b>
029.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		500.00		500.00		
029.4472.010	Affitti diversi, sale, ecc		280,000.00		14,000.00		9,600.00
029.4472.011	Affitto stabile polizza intercomunale		30,000.00		30,000.00		30,000.00
029.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE		500.00				269.25

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA</b>	<b>2,772,000.00</b>	<b>1,303,500.00</b>	<b>2,612,800.00</b>	<b>1,231,900.00</b>	<b>2,637,036.27</b>	<b>1,255,751.42</b>
			1,468,500.00		1,380,900.00		1,381,284.85
<b>11</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA</b>	<b>1,807,400.00</b>	<b>985,000.00</b>	<b>1,714,400.00</b>	<b>943,500.00</b>	<b>1,687,160.80</b>	<b>951,149.72</b>
<b>111</b>	<b>POLIZIA</b>	<b>1,807,400.00</b>	<b>985,000.00</b>	<b>1,714,400.00</b>	<b>943,500.00</b>	<b>1,687,160.80</b>	<b>951,149.72</b>
<b>111.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,807,400.00</b>		<b>1,714,400.00</b>		<b>1,687,160.80</b>	
111.3010.001	Stipendio personale polizia	1,201,000.00		1,139,000.00		1,120,204.35	
111.3010.002	Stipendio personale pulizia	6,800.00		6,400.00		6,394.80	
111.3050.001	Contributi AVS/AD	84,000.00		79,000.00		79,152.55	
111.3052.001	Contributi cassa pensione	150,300.00		143,000.00		142,460.65	
111.3053.001	Assicurazione infortuni	6,300.00		5,900.00		5,863.40	
111.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	23,600.00		23,500.00		22,754.70	
111.3055.001	Assicurazione malattia	22,400.00		21,300.00		21,162.05	
111.3090.001	Costi formazione continua	1,000.00		4,000.00		4,212.35	
111.3091.001	Reclutamento del personale	500.00		500.00		1,632.30	
111.3099.001	Altre spese per il personale	2,000.00		2,000.00		2,973.20	
111.3100.001	Materiale ufficio e abbonamenti	5,200.00		5,000.00		4,808.35	
111.3101.001	Materiale pulizia	1,100.00		1,000.00		528.20	
111.3101.002	Materiale diverso	1,600.00		1,500.00		635.15	
111.3101.003	Carburante	13,000.00		10,000.00		9,703.10	
111.3109.001	Diversi	2,500.00		2,500.00		1,853.65	
111.3110.001	Acquisto mobilio e macchine ufficio	2,100.00		2,000.00		3,316.50	
111.3111.001	Acquisto veicoli e apparecchiature	12,400.00		12,000.00		2,784.95	
111.3112.001	Abbigliamento di servizio	5,200.00		5,000.00		14,705.70	
111.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	5,200.00		5,000.00		3,539.00	
111.3118.001	Programmi informatici e licenze	9,500.00		7,000.00		7,679.95	
111.3120.001	Riscaldamento	2,800.00		1,800.00		2,704.45	
111.3120.002	Elettricità	4,500.00		3,500.00		3,273.10	
111.3120.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni	1,600.00		1,000.00		1,280.90	
111.3130.001	Spese postali	4,500.00		4,500.00		4,003.70	
111.3130.002	Spese telefoniche	5,000.00		5,500.00		4,946.40	
111.3132.001	Prestazioni da terzi	14,500.00		12,000.00		14,100.05	
111.3134.001	Assicurazioni diverse	12,500.00		11,500.00		10,821.10	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
111.3137.001	Imposta circolazione	100.00		100.00		76.00	
111.3144.001	Manutenzione stabile	4,200.00		4,000.00		10,535.90	
111.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	2,000.00		2,000.00			
111.3151.001	Manutenzione veicoli	12,400.00		12,000.00		8,373.40	
111.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,000.00		1,000.00		144.20	
111.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	5,800.00		5,100.00		7,340.85	
111.3160.001	Affitti diversi	39,000.00		39,000.00		39,000.00	
111.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	11,800.00		10,800.00		12,756.85	
111.3162.001	Leasing beni materiali	56,000.00		53,000.00		41,344.80	
111.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	36,000.00		37,000.00		31,929.10	
111.3612.101	Partecipazione Polo (polizia Lugano)	38,000.00		35,000.00		38,165.10	
<b>111.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>985,000.00</b>		<b>943,500.00</b>		<b>951,149.72</b>
111.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		5,000.00		5,000.00		21,831.20
111.4270.001	Multe circolazione		300,000.00		300,000.00		328,541.02
411.4270.002	Multe polizia diverse		500.00		500.00		
111.4309.001	Ricavi diversi		1,500.00		3,000.00		1,000.00
111.4611.001	Contributo cantonale (deleghe)		28,000.00		25,000.00		12,603.00
111.4612.101	Quota Comuni polizia intercomunale		650,000.00		610,000.00		587,174.50
<b>14</b>	<b>ALTRE QUESTIONI GIURIDICHE</b>	<b>564,800.00</b>	<b>290,500.00</b>	<b>515,400.00</b>	<b>260,400.00</b>	<b>503,236.17</b>	<b>286,601.70</b>
<b>140</b>	<b>DIRITTO GENERALE</b>	<b>564,800.00</b>	<b>290,500.00</b>	<b>515,400.00</b>	<b>260,400.00</b>	<b>503,236.17</b>	<b>286,601.70</b>
<b>140.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>564,800.00</b>		<b>515,400.00</b>		<b>503,236.17</b>	
140.3000.001	Indennità Vice Presidente, Membro, Delegato	32,200.00		28,000.00		21,200.00	
140.3010.001	Stipendio personale ARP7	116,600.00		113,000.00		118,510.45	
140.3010.002	Mercedi a tutori e curatori	80,000.00		55,000.00		51,767.10	
140.3050.001	Contributi AVS/AD	13,900.00		11,800.00		12,135.30	
140.3052.001	Contributi cassa pensione	15,300.00		14,600.00		14,973.80	
140.3053.001	Assicurazione infortuni	600.00		600.00		611.45	
140.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	3,900.00		3,500.00		3,503.45	
140.3055.001	Assicurazione malattia	2,200.00		2,100.00		2,204.25	
140.3090.001	Costi formazione continua	2,000.00		2,000.00		200.00	
140.3091.001	Reclutamento del personale	100.00		500.00			
140.3099.001	Altre spese per il personale	100.00		500.00			
140.3100.001	Materiale di cancelleria e stampati	1,000.00		1,000.00		944.55	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
140.3103.001	Libri, riviste e documentazione	500.00		500.00			
140.3110.001	Acquisto macchine e mobilio	500.00		500.00		468.70	
140.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	1,600.00		1,000.00		289.00	
140.3118.001	Programmi informatici e licenze	3,400.00		2,800.00		3,053.50	
140.3120.001	Riscaldamento	1,400.00		600.00		908.75	
140.3120.002	Elettricità	500.00		400.00		442.60	
140.3120.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni	200.00		100.00		39.42	
140.3130.001	Spese postali	1,900.00		1,500.00		1,900.00	
140.3130.002	Spese telefoniche	500.00		500.00		413.15	
140.3132.001	Aggiornamento mappa	88,000.00		85,000.00		92,632.15	
140.3134.001	Assicurazioni RC	1,600.00		1,500.00		1,714.30	
140.3144.001	Manutenzione stabile e pulizia	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
140.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00			
140.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	500.00		1,000.00			
140.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	2,700.00		2,300.00		1,560.00	
140.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	8,100.00		8,300.00		8,592.70	
140.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	1,500.00		1,500.00		105.00	
140.3170.002	Spese per tutele e curatele	16,000.00		12,000.00		7,958.40	
140.3601.001	Quota parte tassa sui cani	19,000.00		19,000.00		19,080.00	
140.3612.101	Rimborso a Comune - onorario presidente	41,000.00		41,000.00		40,028.15	
140.3910.001	Stipendio personale controllo abitanti	106,500.00		101,800.00		97,000.00	
<b>140.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>290,500.00</b>		<b>260,400.00</b>		<b>286,601.70</b>
140.4033.001	Imposta sui cani		60,000.00		60,000.00		75,250.00
140.4120.001	Occupazione area pubblica		16,000.00		20,000.00		31,585.00
140.4210.001	TAG - quota privati		40,000.00		35,000.00		46,289.75
140.4210.002	Tasse e spese di giustizia		60,000.00		40,000.00		27,665.90
140.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		500.00		500.00		
140.4612.101	Quota Comuni ARP 7		90,000.00		81,000.00		84,694.50
140.4631.001	TAG - sussidi aggiornamento mappa		10,000.00		10,000.00		7,203.55
140.4631.002	Contributo Cantonale ARP7		14,000.00		13,900.00		13,913.00
<b>15</b>	<b>VIGILI DEL FUOCO</b>	<b>162,000.00</b>	<b>18,000.00</b>	<b>160,000.00</b>	<b>18,000.00</b>	<b>176,994.50</b>	<b>18,000.00</b>
<b>150</b>	<b>VIGILI DEL FUOCO</b>	<b>162,000.00</b>	<b>18,000.00</b>	<b>160,000.00</b>	<b>18,000.00</b>	<b>176,994.50</b>	<b>18,000.00</b>
<b>150.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>162,000.00</b>		<b>160,000.00</b>		<b>176,994.50</b>	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
150.3151.001	Idranti - manutenzione	42.000.00		40.000.00		67.571.90	
150.3612.101	Contributo Corpo Pompieri	120.000.00		120.000.00		109.422.60	
<b>150.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>18,000.00</b>		<b>18,000.00</b>		<b>18,000.00</b>
150.4470.001	Affitto deposito pompieri		18,000.00		18,000.00		18,000.00
<b>16</b>	<b>DIFESA</b>	<b>237,800.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>223,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>269,644.80</b>	<b>18,000.00</b>
<b>161</b>	<b>DIFESA MILITARE</b>	<b>28,000.00</b>		<b>18,000.00</b>		<b>107,750.10</b>	
<b>161.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>28,000.00</b>		<b>18,000.00</b>		<b>107,750.10</b>	
161.3636.001	Tiro obbligatorio	28,000.00		18,000.00		107,750.10	
<b>162</b>	<b>PROTEZIONE CIVILE</b>	<b>209,800.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>205,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>161,894.70</b>	
<b>162.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>209,800.00</b>		<b>205,000.00</b>		<b>161,894.70</b>	
162.3010.001	Stipendio personale pulizia	1,500.00		1,500.00		1,099.75	
162.3050.001	Contributi AVS/AD	100.00		100.00		76.70	
162.3053.001	Assicurazione infortuni	20.00		20.00		5.60	
162.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	30.00		30.00		22.00	
162.3055.001	Assicurazione malattia	50.00		50.00		20.60	
162.3120.001	Riscaldamento	8,800.00		20,000.00		6,500.00	
162.3120.002	Elettricità	9,000.00		7,000.00		6,686.60	
162.3120.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni	1,200.00		600.00		770.50	
162.3134.001	Assicurazione rifugio pubblico	1,200.00		1,200.00		1,130.00	
162.3144.001	Manutenzione rifugi Pci	6,300.00		6,000.00		5,424.45	
162.3199.001	Spese diverse rifugi	1,600.00		1,500.00		303.00	
162.3612.101	Contributo consorzio PCi	180,000.00		167,000.00		139,855.50	
<b>162.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>
162.4472.001	Affitto rifugio PCi		10,000.00		10,000.00		10,000.00

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>6,214,000.00</b>	<b>1,416,000.00</b>	<b>6,165,370.00</b>	<b>1,456,500.00</b>	<b>6,290,209.85</b>	<b>1,594,935.45</b>
			4,798,000.00		4,708,870.00		4,695,274.40
<b>21</b>	<b>SCUOLA DELL'OBBLIGO</b>	<b>6,184,000.00</b>	<b>1,414,000.00</b>	<b>6,135,370.00</b>	<b>1,454,500.00</b>	<b>6,272,799.80</b>	<b>1,592,570.45</b>
<b>211</b>	<b>SCUOLA DELL'INFANZIA</b>	<b>1,199,700.00</b>	<b>336,700.00</b>	<b>1,211,720.00</b>	<b>316,700.00</b>	<b>1,192,853.05</b>	<b>392,352.85</b>
<b>211.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,199,700.00</b>		<b>1,211,720.00</b>		<b>1,192,853.05</b>	
211.3020.001	Stipendio docenti	801,900.00		719,500.00		854,766.65	
211.3020.002	Supplenze docenti	20,000.00		20,000.00		9,070.60	
211.3020.010	Docenti speciali (logopedia e appoggio)	89,500.00		142,000.00			
211.3050.001	Contributi AVS/AD	64,400.00		61,000.00		60,448.60	
211.3052.001	Contributi cassa pensione	117,100.00		113,500.00		111,050.60	
211.3053.001	Assicurazione infortuni	4,600.00		4,100.00		3,954.10	
211.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	18,100.00		18,100.00		17,376.85	
211.3055.001	Assicurazione malattia	16,900.00		16,200.00		16,161.35	
211.3090.001	Costi formazione continua	1,800.00		1,800.00		934.20	
211.3099.001	Altre spese per il personale	1,500.00		1,500.00		360.00	
211.3104.001	Materiale scolastico	27,000.00		27,000.00		28,682.40	
211.3109.001	Spese diverse	2,600.00		2,500.00		2,438.95	
211.3111.001	Acquisto apparecchi, materiale didattico e mobilio	3,100.00		3,000.00		3,216.70	
211.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	3,100.00		5,000.00		8,656.50	
211.3118.001	Programmi informatici e licenze	2,600.00		1,000.00		3,132.75	
211.3130.001	Spese postali	600.00		600.00		600.00	
211.3130.002	Spese telefoniche	1,000.00		1,500.00		890.45	
211.3130.003	Attività esterne e progetti	15,000.00		11,000.00		8,727.10	
211.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3,100.00		3,000.00		645.40	
211.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,100.00		1,000.00		1,114.00	
211.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)			720.00		1,330.00	
211.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	3,000.00		2,800.00		4,193.95	
211.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	500.00		500.00			
211.3612.001	Rimborso a Comuni per docenti			53,200.00		54,501.90	
211.3612.102	Frequenza in altri comuni	1,200.00		1,200.00		600.00	
<b>211.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>336,700.00</b>		<b>316,700.00</b>		<b>392,352.85</b>

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
211.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		5,000.00		5,000.00		
211.4309.001	Ricavi diversi		500.00		500.00		
211.4612.101	Tasse iscrizione scuola dell'infanzia		1,200.00		1,200.00		600.00
211.4631.001	Sussidio scuole SI		330,000.00		310,000.00		391,752.85
<b>212</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE</b>	<b>2,781,000.00</b>	<b>832,800.00</b>	<b>2,858,400.00</b>	<b>876,800.00</b>	<b>2,868,945.50</b>	<b>948,571.65</b>
<b>212.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2,781,000.00</b>		<b>2,858,400.00</b>		<b>2,868,945.50</b>	
212.3020.001	Stipendio docenti	1,558,000.00		1,605,500.00		1,627,743.80	
212.3020.002	Supplenze docenti	40,000.00		40,000.00		59,686.35	
212.3020.003	Stipendio docenti speciali (EF, AC, EM)	309,500.00		390,000.00		386,932.55	
212.3020.010	Docenti speciali (logopedia e appoggio)	114,600.00		102,000.00		79,263.45	
212.3050.001	Contributi AVS/AD	140,900.00		147,800.00		144,643.95	
212.3052.001	Contributi cassa pensione	262,500.00		276,400.00		270,489.65	
212.3053.001	Assicurazione infortuni	9,900.00		10,000.00		9,376.50	
212.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	39,500.00		43,900.00		41,590.35	
212.3055.001	Assicurazione malattia	37,300.00		38,900.00		38,406.00	
212.3090.001	Costi formazione continua	3,200.00		3,200.00		2,769.90	
212.3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00		1,528.65	
212.3102.001	Publicazioni e inserzioni	500.00		1,000.00			
212.3104.001	Materiale scolastico	72,000.00		70,000.00		70,560.45	
212.3109.001	Spese diverse	5,200.00		3,000.00		5,339.70	
212.3111.001	Acquisto apparecchi, materiale didattico e mobilio	9,300.00		8,500.00		8,539.50	
212.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	6,200.00		4,000.00		21,159.00	
212.3118.001	Programmi informatici e licenze	5,200.00		2,000.00		4,873.05	
212.3130.001	Spese postali	1,000.00		1,000.00		1,010.00	
212.3130.002	Spese telefoniche	1,000.00		1,000.00		785.50	
212.3130.003	Attività esterne e progetti	37,000.00		35,000.00		33,004.50	
212.3130.004	Scuola montana / settimana verde	64,000.00		56,000.00		31,729.05	
212.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	5,200.00		5,000.00		6,289.30	
212.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	2,100.00		1,000.00		3,445.75	
212.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)			1,100.00		2,200.00	
212.3160.001	Affitto palestra (scuola Steiner)					1,450.00	
212.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	3,700.00		5,900.00		10,414.45	
212.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	2,700.00		2,700.00		2,114.10	
212.3612.101	Rimborso a Comuni per docenti	47,000.00					

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

<b>Conto</b>	<b>Testo</b>	<b>Preventivo 2023 Costi</b>	<b>Preventivo 2023 Ricavi</b>	<b>Preventivo 2022 Costi</b>	<b>Preventivo 2022 Ricavi</b>	<b>Consuntivo 2021 Costi</b>	<b>Consuntivo 2021 Ricavi</b>
212.3612.102	Frequenza scuole in altri comuni	3,000.00		3,000.00		3,600.00	
<b>212.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>832,800.00</b>		<b>876,800.00</b>		<b>948,571.65</b>
212.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		20,000.00		20,000.00		35,442.45
212.4260.002	Contributo scuola montana dalle famiglie		16,000.00		16,000.00		5,984.00
212.4612.101	Tasse iscrizione scuola elementare		1,800.00		1,800.00		2,400.00
212.4612.102	Quota Comuni docenti speciali (EF, AC, EM)		105,000.00		129,000.00		131,966.85
212.4631.001	Sussidio scuola SE		690,000.00		710,000.00		772,778.35
<b>213</b>	<b>SCUOLA MEDIA</b>	<b>27,500.00</b>		<b>28,500.00</b>		<b>26,800.00</b>	
<b>213.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>27,500.00</b>		<b>28,500.00</b>		<b>26,800.00</b>	
213.3631.001	Scuola media - passeggiate	26,000.00		27,000.00		25,300.00	
213.3637.001	Premio Lepori	1,500.00		1,500.00		1,500.00	
<b>217</b>	<b>EDIFICI SCOLASTICI</b>	<b>690,700.00</b>	<b>5,500.00</b>	<b>584,450.00</b>	<b>13,000.00</b>	<b>622,499.70</b>	<b>15,747.85</b>
<b>217.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>690,700.00</b>		<b>584,450.00</b>		<b>622,499.70</b>	
217.3010.001	Stipendio personale pulizia SI	133,700.00		130,000.00		133,838.70	
217.3010.011	Stipendio personale pulizia SE	160,800.00		149,000.00		165,671.65	
217.3050.001	Contributi AVS/AD	20,500.00		19,300.00		20,171.60	
217.3052.001	Contributi cassa pensione	6,900.00		3,100.00		2,967.85	
217.3053.001	Assicurazione infortuni	1,600.00		1,450.00		1,494.80	
217.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	5,900.00		5,700.00		5,799.00	
217.3055.001	Assicurazione malattia	5,600.00		5,200.00		5,382.05	
217.3101.001	Materiale di pulizia SI	12,400.00		12,000.00		13,570.05	
217.3101.011	Materiale di pulizia SE	14,400.00		11,000.00		11,188.55	
217.3111.001	Acquisto giochi e installazioni per esterni	10,000.00		10,000.00			90.65
217.3112.001	Abbigliamento personale pulizia SI	1,000.00		1,000.00			60.40
217.3112.011	Abbigliamento personale pulizia SE	1,200.00		1,200.00			
217.3120.001	Riscaldamento SI	22,700.00		22,000.00		15,037.20	
217.3120.002	Elettricità SI	21,000.00		20,000.00		23,422.50	
217.3120.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni SI	8,300.00		10,000.00		6,019.70	
217.3120.011	Riscaldamento SE	25,000.00		23,000.00		16,414.10	
217.3120.012	Elettricità SE	50,000.00		30,000.00		47,328.35	
217.3120.013	Acqua, rifiuti, canalizzazioni SE	7,200.00		11,000.00		5,740.60	
217.3134.001	Assicurazioni diverse SI	4,500.00		4,500.00		4,320.00	
217.3134.011	Assicurazioni diverse SE	14,000.00		14,000.00		13,625.00	



## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023 Costi	Preventivo 2023 Ricavi	Preventivo 2022 Costi	Preventivo 2022 Ricavi	Consuntivo 2021 Costi	Consuntivo 2021 Ricavi
217.3144.001	Manutenzione stabili SI	46.500.00		45.000.00		47.199.25	
217.3144.011	Manutenzione stabili SE	100.000.00		55.000.00		71.671.50	
217.3151.001	Manutenzione giochi/mobilia/attrezzi ginnici	12.500.00		6.000.00		6.486.20	
217.3160.001	Affitto locale da terzi (uso palestra)	5.000.00		5.000.00		5.000.00	
<b>217.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>5.500.00</b>		<b>13,000.00</b>		<b>15,747.85</b>
217.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPIG		500.00		500.00		10,747.85
217.4472.001	Quota società uso palestra		5.000.00		12,500.00		5,000.00
<b>219</b>	<b>SCUOLA DELL'OBBLIGO n. m. a.</b>	<b>1,485,100.00</b>	<b>239,000.00</b>	<b>1,452,300.00</b>	<b>248,000.00</b>	<b>1,561,701.55</b>	<b>235,898.10</b>
<b>219.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,485,100.00</b>		<b>1,452,300.00</b>		<b>1,561,701.55</b>	
219.3010.001	Stipendio direzione, amministrativi, custode e avventiz	88,400.00		83,000.00		109,730.10	
219.3010.002	Stipendio servizio Pedibus SI	25,200.00		21,000.00		23,567.05	
219.3010.011	Stipendio direzione, amministrativi, custode e avventiz	177,800.00		172,000.00		209,717.35	
219.3010.012	Stipendio servizio Pedibus SE	211,000.00		205,000.00		221,444.30	
219.3010.013	Stipendio personale mensa SI	241,200.00		180,500.00		186,261.40	
219.3050.001	Contributi AVS/AD	51,300.00		45,100.00		51,442.20	
219.3052.001	Contributi cassa pensione	46,700.00		45,000.00		49,605.05	
219.3053.001	Assicurazione infortuni	4,100.00		3,500.00		4,061.40	
219.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	14,400.00		13,400.00		14,790.55	
219.3055.001	Assicurazione malattia	13,000.00		11,700.00		13,690.50	
219.3090.001	Costi formazione continua	3,000.00		3,000.00		1,825.00	
219.3101.001	Materiale di consumo mensa	5,200.00		5,000.00		5,554.30	
219.3101.002	Carburante	2,600.00		1,600.00		1,666.85	
219.3101.003	Materiale di pulizia mense	4,100.00					
219.3103.001	Biblioteca scolastica	4,100.00		4,000.00		3,717.70	
219.3105.001	Derrate alimentari	134,000.00		130,000.00		145,717.95	
219.3111.001	Acquisto macchinari-mobilia-diversi (MENSA)	5,200.00		5,000.00		2,841.45	
219.3112.001	Abbigliamento personale mensa	2,100.00		1,000.00		683.25	
219.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	2,100.00		1,500.00			
219.3118.001	Programmi informatici e licenze	4,700.00		9,000.00			
219.3130.001	Trasporto allievi SI	330,000.00		330,000.00		338,383.10	
219.3130.002	Contributi a terzi gestione mensa SI			72,000.00		89,508.15	
219.3130.011	Trasporto allievi SE	40,000.00		50,000.00		60,761.60	
219.3130.012	Contributi a terzi per gestione mensa SE	20,000.00		20,000.00		2,166.65	
219.3130.013	Attività accoglienza aiuto alle famiglie	24,000.00		12,000.00			

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
219.3137.001	Imposta circolazione	3.000.00		2.900.00		2.840.00	
219.3137.002	Contribuente IVA forfettaria - mensa SI	12.000.00		13.000.00		11,745.10	
219.3151.001	Manutenzione veicoli	6,200.00		6,000.00		6,054.05	
219.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,100.00		1,000.00			
219.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	3,600.00		1,600.00			
219.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	1,000.00					
219.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	1,000.00		500.00		926.50	
219.3636.001	Assemblea genitori - contributo SI	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
219.3636.011	Assemblea genitori - contributo SE	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
<b>219.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>239,000.00</b>		<b>248,000.00</b>		<b>235,898.10</b>
219.4240.001	Mensa SI - partecipazione famiglie		110,000.00		125,000.00		99,585.00
219.4240.002	Mensa - fornitura pasti a terzi		60,000.00		66,000.00		73,399.00
219.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		1,000.00		1,000.00		1,806.80
219.4309.001	Ricavi diversi		2,000.00		2,000.00		3,795.30
219.4930.001	Mensa - fornitura pasti casa Capri		66,000.00		54,000.00		57,312.00
<b>29</b>	<b>Rimanente settore della formazione</b>		<b>2,000.00</b>		<b>2,000.00</b>		<b>2,365.00</b>
<b>299</b>	<b>Formazione n. m. a.</b>		<b>30,000.00</b>		<b>30,000.00</b>		<b>2,365.00</b>
<b>299.3</b>	<b>SPESE</b>		<b>30,000.00</b>		<b>30,000.00</b>		<b>17,410.05</b>
299.3636.001	Scuole di musica		30,000.00		30,000.00		17,410.05
<b>299.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>2,000.00</b>		<b>2,000.00</b>		<b>2,365.00</b>
299.4631.001	Scuole di musica - sussidio		2,000.00		2,000.00		2,365.00

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT E TEMPO LIBERO, CHIESA</b>	<b>2,199,800.00</b>	<b>657,700.00</b>	<b>1,958,350.00</b>	<b>683,100.00</b>	<b>1,975,778.73</b>	<b>724,798.06</b>
			1,542,100.00		1,275,250.00		1,250,980.67
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO CULTURALE</b>	<b>43,000.00</b>		<b>31,000.00</b>		<b>16,000.00</b>	
<b>311</b>	<b>MUSEI E ARTI FIGURATIVE</b>	<b>20,000.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>8,000.00</b>	
<b>311.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>20,000.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>8,000.00</b>	
311.3636.001	Museo Luigi Rossi	20,000.00		8,000.00		8,000.00	
<b>312</b>	<b>PATRIMONIO STORICO E CULTURALE</b>	<b>23,000.00</b>		<b>23,000.00</b>		<b>8,000.00</b>	
<b>312.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>23,000.00</b>		<b>23,000.00</b>		<b>8,000.00</b>	
312.3141.001	Valorizzazione territorio e paesaggio	15,000.00		15,000.00		8,000.00	
312.3636.001	Associazione memoria audiovisiva	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
<b>32</b>	<b>CULTURA E ALTRO</b>	<b>200,000.00</b>	<b>80,200.00</b>	<b>160,200.00</b>	<b>70,200.00</b>	<b>196,854.23</b>	<b>80,812.00</b>
<b>321</b>	<b>BIBLIOTECHE</b>	<b>10,200.00</b>	<b>10,200.00</b>	<b>10,200.00</b>	<b>10,200.00</b>	<b>10,200.00</b>	<b>10,200.00</b>
<b>321.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>10,200.00</b>		<b>10,200.00</b>		<b>10,200.00</b>	
321.3636.001	Biblioteca Al gatto - contributo affitto	10,200.00		10,200.00		10,200.00	
<b>321.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>10,200.00</b>		<b>10,200.00</b>		<b>10,200.00</b>
321.4470.001	Stabile Cagiallo - affitto biblioteca		10,200.00		10,200.00		10,200.00
<b>322</b>	<b>CONCERTI E TEATRI</b>	<b>8,000.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>7,850.00</b>	
<b>322.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>8,000.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>7,850.00</b>	
322.3636.001	Orchestra Svizzera Italiana	8,000.00		8,000.00		7,850.00	
<b>329</b>	<b>CULTURA n. m. a.</b>	<b>181,800.00</b>	<b>70,000.00</b>	<b>142,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>178,804.23</b>	<b>70,612.00</b>
<b>329.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>181,800.00</b>		<b>142,000.00</b>		<b>178,804.23</b>	
329.3010.001	Stipendio personale	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
329.3050.001	Contributi AVS/AD	150.00		200.00		200.00	
329.3053.001	Assicurazione infortuni	50.00		100.00		100.00	
329.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	50.00		100.00		100.00	
329.3055.001	Assicurazione malattia	50.00		100.00		100.00	
329.3109.001	Spese diverse: materiali, installazioni, altro	1,500.00		1,500.00		887.35	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
329.3130.001	Attività culturali	50,000.00		42,500.00		47,516.75	
329.3130.002	Manifestazioni	100,000.00		92,500.00		130,400.13	
329.3130.003	Gonfaloni e bandiere - manutenzione	25,000.00					
<b>329.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>70,000.00</b>		<b>60,000.00</b>		<b>70,612.00</b>
329.4309.001	Ricavi manifestazioni e diversi		70,000.00		60,000.00		70,612.00
<b>34</b>	<b>SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>1,870,800.00</b>	<b>577,500.00</b>	<b>1,681,150.00</b>	<b>612,900.00</b>	<b>1,677,960.85</b>	<b>643,986.06</b>
<b>341</b>	<b>SPORT</b>	<b>1,569,700.00</b>	<b>577,500.00</b>	<b>1,383,750.00</b>	<b>612,900.00</b>	<b>1,494,001.30</b>	<b>643,986.06</b>
<b>341.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,569,700.00</b>		<b>1,383,750.00</b>		<b>1,494,001.30</b>	
341.3010.001	Stipendio personale	524,000.00		486,000.00		472,113.65	
341.3010.002	Stipendio personale pulizia	48,100.00		49,000.00		49,012.60	
341.3010.003	Stipendio personale ausiliario	152,500.00		129,000.00		161,899.95	
341.3050.001	Contributi AVS/AD	50,000.00		45,700.00		45,870.95	
341.3052.001	Contributi cassa pensione	69,600.00		57,700.00		52,903.05	
341.3053.001	Assicurazione infortuni	4,400.00		4,300.00		4,730.75	
341.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	14,000.00		13,600.00		13,193.55	
341.3055.001	Assicurazione malattia	11,900.00		10,500.00		12,254.25	
341.3090.001	Costi formazione continua	1,000.00		1,000.00		1,450.00	
341.3091.001	Reclutamento del personale	1,000.00		500.00		500.00	
341.3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00		500.00	
341.3100.001	Spese materiale cancelleria	5,000.00		10,000.00		2,329.30	
341.3101.001	Materiale pulizia	8,300.00		10,000.00		7,947.50	
341.3101.002	Acquisto prodotti chimici	36,000.00		30,000.00		33,233.95	
341.3101.003	Carburante	7,200.00		6,000.00		5,052.80	
341.3102.001	Spese stampati e pubblicità	13,400.00		13,000.00		13,049.95	
341.3106.001	Materiale sanitario	2,100.00		2,000.00		1,850.55	
341.3109.001	Spese diverse	5,200.00		5,000.00		5,017.55	
341.3110.001	Acquisto mobilio ufficio	1,600.00		1,500.00		126.75	
341.3111.001	Acquisto macchine ufficio	1,600.00		1,500.00		1,399.00	
341.3111.002	Acquisto attrezzi d'esercizio	20,600.00		20,000.00		19,468.55	
341.3112.001	Abbigliamento	5,200.00		5,000.00		4,351.25	
341.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	4,200.00		3,000.00		500.95	
341.3118.001	Programmi informatici e licenze	6,200.00		6,000.00		8,539.35	
341.3120.001	Riscaldamento	93,000.00		80,000.00		70,791.50	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
341.3120.002	Elettricità	88,000.00		45,000.00		69,898.70	
341.3120.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni	70,000.00		40,000.00		63,489.70	
341.3130.001	Spese postali	4,000.00		4,000.00		3,341.05	
341.3130.002	Spese telefoniche	1,000.00		1,500.00		971.20	
341.3130.003	Servizio di sorveglianza	7,200.00		5,000.00		7,147.00	
341.3130.004	Tasse diverse	2,600.00		6,000.00		2,212.40	
341.3130.005	Spese diverse per servizi e onorari da terzi	5,200.00		5,000.00		5,000.00	
341.3130.006	Organizzazione corsi	51,500.00		43,000.00		65,062.90	
341.3130.007	Organizzazione eventi sportivi	23,700.00		23,000.00		21,054.55	
341.3130.008	Spese di rappresentanza	1,600.00		1,500.00		1,419.15	
341.3134.001	Assicurazioni diverse	13,000.00		13,000.00		12,537.60	
341.3137.001	Contribuente IVA forfettaria - arena	18,000.00		19,000.00		11,979.00	
341.3143.001	Manutenzione giardini	22,700.00		22,000.00		17,689.15	
341.3144.001	Manutenzione strutture	111,000.00		108,000.00		163,273.95	
341.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	3,100.00		3,000.00		213.25	
341.3151.001	Manutenzione macchinari e veicoli	10,300.00		4,000.00		10,202.10	
341.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,100.00		1,000.00		897.00	
341.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	4,100.00		3,950.00		8,711.70	
341.3160.001	Affitto posteggio (Nemeca)	1,800.00		1,800.00		1,560.00	
341.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	4,700.00		4,700.00		3,528.00	
341.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	1,000.00		1,000.00		925.20	
341.3170.002	Rimborsi spese di rappresentanza	500.00		500.00			
341.3636.001	Contributi a società sportive	35,000.00		35,000.00		33,300.00	
341.3637.001	Premio al merito sportivo	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
<b>341.4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>577,500.00</b>	<b>612,900.00</b>	<b>612,900.00</b>	<b>643,986.06</b>		
341.4240.001	Abbonamenti e biglietti	320,000.00	320,000.00	320,000.00	261,213.42		
341.4240.002	Noleggio materiale diverso	15,000.00	15,000.00	15,000.00	10,540.00		
341.4240.003	Incasso corsi e attività	60,000.00	60,000.00	70,000.00	58,074.20		
341.4240.004	Incasso eventi sportivi	10,000.00	10,000.00	10,000.00			
341.4250.001	Vendita materiale diverso	3,000.00	3,000.00	1,000.00	3,056.50		
341.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG	500.00	500.00	500.00	4,884.15		
341.4309.001	Ricavi diversi	1,000.00	1,000.00	1,000.00	852.45		
341.4390.001	Inserzionisti e sponsor	25,000.00	15,000.00	15,000.00	28,900.00		
341.4472.001	Affitti per uso impianti	50,000.00	50,000.00	90,000.00	40,102.74		
341.4472.002	Affitto posteggi	52,000.00	52,000.00	50,400.00	52,110.20		

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
341.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE		1,000.00				51,678.40
341.4612.101	Quota Comuni convenzionati piscina		40,000.00		40,000.00		132,574.00
<b>342</b>	<b>TEMPO LIBERO</b>	<b>301,100.00</b>		<b>297,400.00</b>		<b>183,959.55</b>	
<b>342.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>301,100.00</b>		<b>297,400.00</b>		<b>183,959.55</b>	
342.3010.001	Stipendio personale (sentieri)	20,000.00		20,000.00		5,840.00	
342.3050.001	Contributi AVS/AD	700.00		700.00			
342.3053.001	Assicurazione infortuni	200.00		200.00			
342.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	200.00		200.00			
342.3120.001	Fontane (fornitura acqua)	27,000.00		27,000.00		28,997.50	
342.3143.001	Manutenzione giardini parchi e sentieri	145,000.00		140,000.00		122,058.05	
342.3143.002	Muri a secco e selciati - manutenzione	72,000.00		70,000.00			
342.3160.001	Affitto campo giochi Campestro	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
342.3636.001	Contributi società diverse	8,000.00		6,000.00		5,000.00	
342.3636.002	Progetto giovani intercomunale (midnight)	21,000.00		21,300.00		19,264.00	
342.3637.001	Contributo frequenze colonie	5,000.00		10,000.00		800.00	
<b>35</b>	<b>CHIESE E AFFARI RELIGIOSI</b>	<b>86,000.00</b>		<b>86,000.00</b>		<b>84,963.65</b>	
<b>350</b>	<b>CHIESE E AFFARI RELIGIOSI</b>	<b>86,000.00</b>		<b>86,000.00</b>		<b>84,963.65</b>	
<b>350.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>86,000.00</b>		<b>86,000.00</b>		<b>84,963.65</b>	
350.3632.101	Contributi Parrocchie	80,000.00		80,000.00		80,000.00	
350.3632.102	Canone Decima e vino del Passio	500.00		500.00		500.65	
350.3632.103	Legato Canonica	800.00		800.00		800.00	
350.3632.104	Legato suono organo	200.00		200.00		163.00	
350.3632.105	Contributo Chiesa Evangelica	1,500.00		1,500.00		1,500.00	
350.3632.106	Spese e contributi diversi	3,000.00		3,000.00		2,000.00	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>4</b>	<b>SANITÀ</b>	<b>3,796,050.00</b>	<b>3,796,050.00</b>	<b>3,270,050.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>3,103,519.42</b>	<b>56,966.75</b>
<b>41</b>	<b>OSPEDALI E CASE DI CURA</b>	<b>2,456,400.00</b>	<b>3,796,050.00</b>	<b>2,032,140.00</b>	<b>3,265,050.00</b>	<b>2,002,806.36</b>	<b>3,046,552.67</b>
<b>412</b>	<b>CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA</b>	<b>2,456,400.00</b>		<b>2,032,140.00</b>		<b>2,002,806.36</b>	
<b>412.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2,456,400.00</b>		<b>2,032,140.00</b>		<b>2,002,806.36</b>	
412.3632.101	Partecipazione altri istituti (oneri ipotecari)	60,000.00		23,000.00		46,222.35	
412.3632.102	Contributi per anziani ospiti di istituti	2,300,000.00		1,900,000.00		1,846,852.31	
412.3930.001	Partecipazione casa Capriasca e centro sociale	96,400.00		109,140.00		109,731.70	
<b>42</b>	<b>CURE AMBULATORIALI</b>	<b>1,263,700.00</b>		<b>1,113,700.00</b>		<b>878,358.34</b>	
<b>421</b>	<b>CURE AMBULATORIALI</b>	<b>1,140,000.00</b>		<b>990,000.00</b>		<b>770,577.69</b>	
<b>421.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,140,000.00</b>		<b>990,000.00</b>		<b>770,577.69</b>	
421.3632.101	Contributi per i servizi di appoggio	360,000.00		300,000.00		234,929.12	
421.3632.102	Contributi per il SACD	550,000.00		460,000.00		361,685.28	
421.3632.103	Mantenimento anziani a domicilio	230,000.00		230,000.00		173,963.29	
<b>422</b>	<b>SERVIZI DI SALVATAGGIO</b>	<b>123,700.00</b>		<b>123,700.00</b>		<b>107,780.65</b>	
<b>422.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>123,700.00</b>		<b>123,700.00</b>		<b>107,780.65</b>	
422.3161.001	Defibrillatori - noleggio	3,700.00		3,700.00		3,670.40	
422.3614.001	Contributo Croce Verde	120,000.00		120,000.00		104,110.25	
<b>43</b>	<b>PREVENZIONE DELLA SALUTE</b>	<b>75,950.00</b>		<b>124,210.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>222,354.72</b>	<b>56,966.75</b>
<b>432</b>	<b>ALTRA LOTTA CONTRO LE MALATTIE</b>	<b>39,700.00</b>		<b>92,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>186,346.87</b>	<b>56,966.75</b>
<b>432.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>39,700.00</b>		<b>92,000.00</b>		<b>186,346.87</b>	
432.3101.001	Materiale lotta contro le zanzare	4,200.00		4,000.00		4,096.95	
432.3101.002	Materiale lotta contro le pandemie (covid-19)	15,500.00		28,000.00		11,714.00	
432.3130.001	Lotta contro le pandemie (covid-19)	20,000.00		60,000.00		88,046.10	
432.3637.001	Prestazione Ponte COVID					82,489.82	
<b>432.4</b>	<b>RICAVI</b>				<b>5,000.00</b>		<b>56,966.75</b>
432.4260.001	COVID-19 - recupero spese				5,000.00		5,000.00

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
432.4631.001	Prestazione Ponte COVID - contr. Cantone						56,966.75
<b>433</b>	<b>SERVIZIO MEDICO SCOLATICO</b>	<b>36,250.00</b>		<b>32,210.00</b>		<b>36,007.85</b>	
<b>433.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>36,250.00</b>		<b>32,210.00</b>		<b>36,007.85</b>	
433.3010.001	Stipendio profflassi dentaria	4,600.00		4,500.00		4,513.50	
433.3050.001	Contributi AVS/AD	250.00		310.00		213.50	
433.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	100.00		100.00		61.40	
433.3611.001	Contributo servizio dentario	29,000.00		25,000.00		28,970.45	
433.3611.002	Contributo visite mediche	2,300.00		2,300.00		2,249.00	



## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>3,208,540.00</b>	<b>882,940.00</b>	<b>2,858,140.00</b>	<b>801,340.00</b>	<b>2,563,032.14</b>	<b>775,164.48</b>
			2,325,600.00		2,056,800.00		1,787,867.66
<b>51</b>	<b>MALATTIA E INFORTUNIO</b>	<b>1,070,000.00</b>		<b>900,000.00</b>		<b>712,807.95</b>	
<b>512</b>	<b>RIDUZIONE DEI PREMI</b>	<b>1,070,000.00</b>		<b>900,000.00</b>		<b>712,807.95</b>	
<b>512.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,070,000.00</b>		<b>900,000.00</b>		<b>712,807.95</b>	
512.3631.001	Riduzione dei premi cassa malati 65%	1,070,000.00		900,000.00		712,807.95	
<b>52</b>	<b>INVALIDITA'</b>	<b>250,000.00</b>		<b>210,000.00</b>		<b>201,000.00</b>	
<b>522</b>	<b>PRESTAZIONI COMPLEMENTARI ALL'AI</b>	<b>250,000.00</b>		<b>210,000.00</b>		<b>201,000.00</b>	
<b>522.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>250,000.00</b>		<b>210,000.00</b>		<b>201,000.00</b>	
522.3631.001	Prestazioni complementari all'AI 15%	250,000.00		210,000.00		201,000.00	
<b>53</b>	<b>VECCHIAIA + SUPERSTITI</b>	<b>1,223,840.00</b>	<b>854,740.00</b>	<b>1,089,440.00</b>	<b>770,140.00</b>	<b>1,053,746.08</b>	<b>752,614.48</b>
<b>531</b>	<b>ASSICURAZIONE PER LA VECCHIAIA E PER I SUPERSTITI AVS</b>	<b>46,000.00</b>	<b>13,400.00</b>	<b>46,200.00</b>	<b>13,400.00</b>	<b>41,870.00</b>	<b>13,388.40</b>
<b>531.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>46,000.00</b>		<b>46,200.00</b>		<b>41,870.00</b>	
531.3100.001	Materiale ufficio e diversi	500.00		500.00		500.00	
531.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00			
531.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)			1,000.00			
531.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	500.00		500.00		370.00	
531.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte			500.00			
531.3910.001	Stipendio agenzia AVS	44,500.00		43,200.00		41,000.00	
<b>531.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>13,400.00</b>		<b>13,400.00</b>		<b>13,388.40</b>
531.4611.001	Sussidio agenzia AVS		13,400.00		13,400.00		13,388.40
<b>532</b>	<b>PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AVS</b>	<b>330,000.00</b>		<b>280,000.00</b>		<b>268,000.00</b>	
<b>532.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>330,000.00</b>		<b>280,000.00</b>		<b>268,000.00</b>	
532.3631.001	Prestazioni complementari AVS 20%	330,000.00		280,000.00		268,000.00	
<b>534</b>	<b>ALLOGGI PER PENSIONATI (SENZA CURE)</b>	<b>841,340.00</b>	<b>841,340.00</b>	<b>756,740.00</b>	<b>756,740.00</b>	<b>739,226.08</b>	<b>739,226.08</b>
<b>534.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>841,340.00</b>		<b>756,740.00</b>		<b>739,226.08</b>	
534.3010.001	Stipendi personale	325,500.00		263,000.00		261,211.40	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
534.3030.001	Personale ausiliario	7,000.00		7,000.00		18,730.05	
534.3030.002	Servizio civile e protezione civile	16,200.00		16,200.00		15,013.75	
534.3050.001	Contributi AVS/AD	20,000.00		18,600.00		18,342.40	
534.3052.001	Contributi cassa pensione	35,900.00		29,400.00		26,941.85	
534.3053.001	Assicurazione infortuni	1,500.00		2,300.00		2,360.85	
534.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	5,700.00		5,600.00		5,273.25	
534.3055.001	Assicurazione malattia	5,400.00		5,000.00		4,585.15	
534.3090.001	Costi formazione continua	500.00		500.00		100.00	
534.3091.001	Reclutamento del personale	100.00		100.00			
534.3099.001	Altri costi per il personale	200.00		200.00		1,600.00	
534.3101.001	Materiale di pulizia	4,200.00		5,000.00		2,546.55	
534.3101.002	Materiale consumo cucina	2,100.00		2,000.00		2,257.45	
534.3101.003	Corona (Covid-19)	3,000.00		5,000.00		4,346.35	
534.3106.001	Materiale sanitario	1,600.00		1,500.00		716.35	
534.3109.001	Spese amministrative generali	2,100.00		5,000.00		1,356.50	
534.3110.001	Acquisto mobilio	4,200.00		4,000.00		758.50	
534.3110.011	Acquisto mobilio centro sociale	200.00		200.00			
534.3111.001	Acquisto veicoli, macchine e attrezzature	4,000.00		10,000.00		11,501.40	
534.3112.001	Abbigliamento di servizio	1,600.00		1,500.00		647.60	
534.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	1,600.00		1,500.00			
534.3118.001	Programmi informatici e licenze	3,500.00		2,900.00		2,874.15	
534.3120.001	Riscaldamento	70,000.00		50,000.00		31,185.75	
534.3120.002	Elettricità	25,000.00		20,000.00		23,910.55	
534.3120.003	Acqua	4,000.00		4,000.00		3,104.40	
534.3120.004	Tassa rifiuti, fognatura, combustione	6,200.00		7,400.00		3,809.50	
534.3120.012	Elettricità centro sociale	17,000.00		14,000.00		17,521.85	
534.3120.013	Acqua centro sociale	500.00		500.00		573.80	
534.3130.001	Spese postali	200.00		500.00		78.93	
534.3130.002	Spese telefoniche	1,200.00		1,000.00		1,172.10	
534.3130.003	Prestazioni da terzi	15,500.00		19,000.00		16,035.75	
534.3134.001	Assicurazioni diverse	8,800.00		8,600.00		8,614.80	
534.3134.011	Assicurazioni diverse centro sociale	800.00		800.00		800.00	
534.3137.001	Tasse TV e radio	4,600.00		3,500.00		4,951.50	
534.3144.001	Manutenzione stabile	36,000.00		47,000.00		48,343.25	
534.3144.011	Manutenzione stabile centro sociale	1,000.00		1,000.00		1,478.45	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023 Costi	Preventivo 2023 Ricavi	Preventivo 2022 Costi	Preventivo 2022 Ricavi	Consuntivo 2021 Costi	Consuntivo 2021 Ricavi
534.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1,500.00		1,500.00		949.05	
534.3151.001	Manutenzione veicoli	1,600.00		1,500.00		1,395.05	
534.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,000.00		1,000.00			
534.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	2,200.00		1,400.00		2,680.00	
534.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	2,400.00		2,400.00		3,478.40	
534.3170.001	Rimborso spese dipendenti	500.00		500.00			
534.3181.001	Perdite effettive su crediti	500.00		500.00		627.40	
534.3636.011	Pom Rossin - contributo alle attività centro	12,000.00		12,000.00		12,000.00	
534.3930.001	Revisione esterna CAPRI	1,000.00		2,000.00		1,000.00	
534.3930.002	Prestazione al Comune per amministrazione	15,000.00		15,000.00		15,000.00	
534.3930.003	Fornitura pasti da mensa SI	66,000.00		54,000.00		57,312.00	
534.3940.001	Interessi finanziari casa Capriasca	16,300.00		16,700.00		17,600.00	
534.3950.001	Ammortamento immobili pianificati (addebito interno)	72,550.00		72,550.00		72,550.00	
534.3950.002	Ammortamento beni mobili dei BA pianificati (addebito)	7,480.00		7,480.00		7,480.00	
534.3950.003	Ammortamento beni mobili dei BA centro sociale pianificati	4,410.00		4,410.00		4,410.00	
<b>534.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>841,340.00</b>		<b>756,740.00</b>		<b>739,226.08</b>
534.4240.001	Incasso mensa comune		64,000.00		52,900.00		50,519.00
534.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		45,000.00		1,500.00		19,743.55
534.4309.001	Ricavi diversi		1,000.00		1,000.00		5,636.50
534.4470.001	Affitti appartamenti		220,000.00		210,000.00		189,814.00
534.4631.001	Sussidio cantonale		250,000.00		250,000.00		298,551.35
534.4632.101	Rimborso quote int. e amm. Comune Capriasca		71,600.00		81,000.00		24,382.40
534.4632.102	Rimborso quote int. e amm. Comuni		35,800.00		20,500.00		40,847.58
534.4892.001	Prelevamento riserva alloggi x pensionati (senza cure)		57,540.00		30,700.00		72,947.60
534.4930.001	Partecipazione comune Capriasca		60,490.00		76,230.00		36,784.10
534.4930.011	Partecipazione comune Centro sociale		35,910.00		32,910.00		
<b>535</b>	<b>PRESTAZIONI DI VECCHIAIA</b>	<b>6,500.00</b>		<b>6,500.00</b>		<b>4,650.00</b>	
<b>535.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>6,500.00</b>		<b>6,500.00</b>		<b>4,650.00</b>	
535.3636.001	Contributi associazioni anziani	6,500.00		6,500.00		4,650.00	
<b>54</b>	<b>FAMIGLIA E GIOVENTÙ</b>	<b>135,500.00</b>		<b>117,500.00</b>		<b>131,830.00</b>	
<b>544</b>	<b>PROTEZIONE DEI GIOVANI</b>	<b>1,500.00</b>		<b>1,500.00</b>		<b>988.00</b>	
<b>544.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,500.00</b>		<b>1,500.00</b>		<b>988.00</b>	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
544.3636.001	Contributi ad associazioni (Pro Juventute)	1,500.00		1,500.00		988.00	
<b>545</b>	<b>PRESTAZIONI A FAMIGLIE</b>	<b>134,000.00</b>		<b>116,000.00</b>		<b>130,842.00</b>	
<b>545.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>134,000.00</b>		<b>116,000.00</b>		<b>130,842.00</b>	
545.3631.001	Contributi Legge per le famiglie	67,000.00		58,000.00		65,421.00	
545.3636.001	Contributi alle famiglie - asili nido	67,000.00		58,000.00		65,421.00	
<b>57</b>	<b>AIUTO SOCIALE E SETTORE DELL'ASILO</b>	<b>502,200.00</b>	<b>21,200.00</b>	<b>534,200.00</b>	<b>24,200.00</b>	<b>456,648.11</b>	<b>15,550.00</b>
<b>572</b>	<b>AIUTO ECONOMICO</b>	<b>306,000.00</b>		<b>350,000.00</b>		<b>296,251.96</b>	
<b>572.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>306,000.00</b>		<b>350,000.00</b>		<b>296,251.96</b>	
572.3010.001	Stipendi programmi occupazionali	10,000.00		44,000.00			
572.3050.001	Contributi AVS/AD	700.00		3,000.00			
572.3053.001	Assicurazioni infortuni	50.00		400.00			
572.3054.001	Contributi cassa assegni figli	200.00		900.00			
572.3055.001	Assicurazione malattia	200.00		800.00			
572.3099.001	Altri costi per il personale	350.00					
572.3100.001	Materiale di cancelleria e stampati	500.00					
572.3101.001	Carburante	2,500.00					
572.3110.001	Acquisto mobilio ufficio	500.00					
572.3112.001	Abbigliamento	800.00		700.00			
572.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	1,000.00					
572.3118.001	Programmi informatici e licenze	500.00					
572.3130.001	Spese postali	3,000.00					
572.3130.002	Spese telefoniche	500.00					
572.3134.001	Assicurazione RC	1,500.00					
572.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00					
572.3151.001	Manutenzione veicoli	2,000.00					
572.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	500.00					
572.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	500.00					
572.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	200.00		200.00			
572.3631.001	Partecipazione comunale all'assistenza	280,000.00		300,000.00		296,251.96	
<b>579</b>	<b>ASSISTENZA n. m. a.</b>	<b>196,200.00</b>	<b>21,200.00</b>	<b>184,200.00</b>	<b>24,200.00</b>	<b>160,396.15</b>	<b>15,550.00</b>
<b>579.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>196,200.00</b>		<b>184,200.00</b>		<b>160,396.15</b>	
579.3090.001	Costi formazione continua	500.00		500.00			

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
579.3091.001	Reclutamento del personale	500.00		500.00			
579.3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00			
579.3100.001	Materiale ufficio e diversi	1,000.00		1,000.00		500.00	
579.3109.001	Altre spese per assistenza	5,200.00		3,000.00		10,780.50	
579.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00			
579.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,000.00		1,000.00			
579.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	500.00		500.00			
579.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	1,000.00		1,000.00			
579.3637.001	Contributo famiglie riduzione costi sacco	5,000.00		7,000.00		5,705.65	
579.3910.001	Stipendio servizi sociali e sportello LAPS	183,000.00		168,700.00		143,410.00	
<b>579.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>21,200.00</b>		<b>24,200.00</b>		<b>15,550.00</b>
579.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		200.00		200.00		
579.4390.001	Ricavi diversi		3,000.00		3,000.00		
579.4611.001	Sportello LAPS - sussidio Cantonale		13,000.00		14,000.00		15,550.00
579.4930.001	Contributo famiglie riduzione costi sacco		5,000.00		7,000.00		
<b>59</b>	<b>PREVIDENZA SOCIALE n. m. a.</b>	<b>27,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>
<b>592</b>	<b>AZIONI D'AIUTO IN SVIZZERA</b>	<b>27,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>
<b>592.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>27,000.00</b>		<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>	
592.3636.001	Contributo un centesimo di solidarietà	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
592.3637.001	Crisi Ucraina - sostegno finanziario	20,000.00					
<b>592.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>
592.4990.001	Contributo un centesimo di solidarietà - parte AAP		7,000.00		7,000.00		7,000.00

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI</b>	<b>3,357,300.00</b>	<b>593,500.00</b>	<b>3,044,800.00</b>	<b>420,500.00</b>	<b>3,438,231.90</b>	<b>586,583.82</b>
			2,763,800.00		2,624,300.00		2,851,648.08
<b>61</b>	<b>CIRCOLAZIONE STRADALE</b>	<b>2,785,500.00</b>	<b>497,500.00</b>	<b>2,567,800.00</b>	<b>311,500.00</b>	<b>2,830,981.25</b>	<b>539,185.02</b>
<b>613</b>	<b>STRADE CANTONALI</b>	<b>41,000.00</b>		<b>40,500.00</b>		<b>40,829.05</b>	
<b>613.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>41,000.00</b>		<b>40,500.00</b>		<b>40,829.05</b>	
613.3611.001	Rimborso al Cantone per manutenzione strade	41,000.00		40,500.00		40,829.05	
<b>615</b>	<b>STRADE COMUNALI</b>	<b>2,744,500.00</b>	<b>497,500.00</b>	<b>2,527,300.00</b>	<b>311,500.00</b>	<b>2,790,152.20</b>	<b>539,185.02</b>
<b>615.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2,744,500.00</b>		<b>2,527,300.00</b>		<b>2,790,152.20</b>	
615.3010.001	Stipendio personale servizi esterni	956,500.00		915,000.00		885,619.95	
615.3010.002	Supplenze personale servizi esterni	40,000.00		40,000.00		45,274.65	
615.3050.001	Contributi AVS/AD	68,300.00		65,300.00		64,016.70	
615.3052.001	Contributi cassa pensione	99,800.00		93,500.00		90,047.65	
615.3053.001	Assicurazione infortuni	8,800.00		9,000.00		10,975.75	
615.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	19,200.00		19,400.00		18,403.55	
615.3055.001	Assicurazione malattia	18,100.00		17,400.00		16,615.90	
615.3090.001	Costi formazione continua	1,500.00		1,500.00		1,104.00	
615.3091.001	Reclutamento del personale	1,500.00		1,500.00		1,638.60	
615.3099.001	Altre spese per il personale	1,000.00		1,000.00		3,712.85	
615.3101.001	Carburante	36,000.00		30,000.00		29,915.95	
615.3101.002	Materiale diverso	5,200.00		5,000.00		3,155.50	
615.3101.003	Numerazione case e denominazione strade	500.00		500.00		527.70	
615.3109.001	Spese diverse	5,000.00		5,000.00		8,218.85	
615.3111.001	Acquisto macchinari e attrezzature	20,500.00		10,000.00		16,099.80	
615.3112.001	Abbigliamento operai	15,500.00		14,500.00		11,970.45	
615.3120.001	AEM illuminazione pubblica	80,000.00		70,000.00		56,509.00	
615.3134.001	Assicurazioni diverse	20,000.00		18,000.00		17,271.40	
615.3137.001	Tasse veicoli	12,400.00		12,000.00		10,823.60	
615.3141.001	Servizio calla neve	300,000.00		300,000.00		525,179.80	
615.3141.002	Manutenzione strade	500,000.00		500,000.00		411,418.85	
615.3141.003	Pista ciclabile - manutenzione	10,000.00		10,000.00		4,220.65	
615.3141.004	Manutenzione illuminazione e nuovi impianti	270,000.00		180,000.00		291,115.70	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
615.3141.005	Segnaletica stradale (orizzontale)	21,000.00		20,000.00		26,041.50	
615.3143.001	Posteggi comunali - manutenzione	33,000.00		20,000.00		14,776.70	
615.3151.001	Manutenzione veicoli	52,000.00		50,000.00		44,504.45	
615.3151.002	Manutenzione attrezzature	5,200.00		5,000.00		6,103.75	
615.3151.003	Segnaletica stradale (verticale)	20,600.00		20,000.00		17,264.30	
615.3160.001	Affitto posteggio Nemecc/ARCA	2,800.00		2,600.00		8,995.00	
615.3160.002	Affitto posteggi ARL-Sala-Campestro-Cagliari	32,000.00		30,500.00		30,238.50	
615.3162.001	Leasing veicoli UTC	26,000.00		600.00		3,792.00	
615.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	2,100.00		2,000.00		1,090.60	
615.3500.001	Contributi sostitutivi posteggi	10,000.00		10,000.00		64,590.00	
615.3612.101	Contributo consorzio strada Leigio - Gola di Lago	50,000.00		48,000.00		48,918.55	
<b>615.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>497,500.00</b>		<b>311,500.00</b>		<b>539,185.02</b>
615.4200.001	Contributi sostitutivi posteggi		10,000.00		10,000.00		64,590.00
615.4250.001	Vendita numeri civici		1,000.00		1,000.00		600.00
615.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		8,000.00		8,000.00		12,585.85
615.4309.001	Ricavi diversi		5,000.00		5,000.00		7,268.00
615.4472.001	Affitto posteggi comunali (NO IVA)		270,000.00		230,000.00		253,984.67
615.4472.002	Affitto posteggi autosilo		50,000.00		50,000.00		46,233.30
615.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE		146,000.00				146,517.95
615.4611.001	Pista ciclabile - contributo cantone		7,500.00		7,500.00		7,405.25
<b>62</b>	<b>TRASPORTI PUBBLICI</b>	<b>571,800.00</b>		<b>477,000.00</b>		<b>607,250.65</b>	<b>47,398.80</b>
<b>622</b>	<b>TRAFFICO REGIONALE E D'AGGLOMERATO</b>	<b>488,800.00</b>		<b>397,000.00</b>		<b>536,399.55</b>	<b>13,658.80</b>
<b>622.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>488,800.00</b>		<b>397,000.00</b>		<b>536,399.55</b>	
622.3130.001	Night express	26,800.00		45,000.00		21,860.80	
622.3631.001	Contributo commissione intercomunale trasporti	60,000.00		60,000.00		57,888.75	
622.3631.002	Comunità tariffale	42,000.00		42,000.00		90,315.00	
622.3631.003	Finanziamento trasporti pubblici	360,000.00		250,000.00		366,335.00	
<b>622.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>16,000.00</b>		<b>32,000.00</b>		<b>13,658.80</b>
622.4612.101	Quota Comuni night express		16,000.00		32,000.00		13,658.80
<b>629</b>	<b>TRASPORTI PUBBLICI n. m. a.</b>	<b>83,000.00</b>		<b>80,000.00</b>		<b>70,851.10</b>	<b>33,740.00</b>
<b>629.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>83,000.00</b>		<b>80,000.00</b>		<b>70,851.10</b>	
629.3637.001	Sussidio abbonamenti e armonizzazione arcobaleno	83,000.00		80,000.00		70,851.10	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>629.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>80,000.00</b>		<b>77,000.00</b>		<b>33,740.00</b>
629.4240.001	Ricavi da abbonamenti		80,000.00		77,000.00		33,740.00



## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERZI</b>	<b>4,590,650.00</b>	<b>4,336,450.00</b>	<b>4,552,260.00</b>	<b>4,372,560.00</b>	<b>4,646,822.84</b>	<b>4,492,610.69</b>
			254,200.00		179,700.00		154,212.15
<b>71</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>	<b>1,787,050.00</b>	<b>1,787,050.00</b>	<b>1,656,600.00</b>	<b>1,656,600.00</b>	<b>1,659,976.15</b>	<b>1,659,976.15</b>
<b>710</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO</b>	<b>1,787,050.00</b>	<b>1,787,050.00</b>	<b>1,656,600.00</b>	<b>1,656,600.00</b>	<b>1,659,976.15</b>	<b>1,659,976.15</b>
<b>710.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,787,050.00</b>		<b>1,656,600.00</b>		<b>1,659,976.15</b>	
710.3010.001	Stipendio personale	473,300.00		437,000.00		414,400.50	
710.3050.001	Contributi AVS/AD	33,000.00		30,200.00		28,830.10	
710.3052.001	Contributi cassa pensione	54,600.00		48,800.00		46,680.85	
710.3053.001	Assicurazione infortuni	4,000.00		3,800.00		4,526.75	
710.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	9,300.00		9,000.00		8,287.90	
710.3055.001	Assicurazione malattia	8,600.00		7,900.00		7,707.85	
710.3090.001	Costi formazione continua	2,000.00		2,000.00		5,900.00	
710.3091.001	Reclutamento del personale	500.00		500.00			
710.3099.001	Altri costi per il personale	500.00		500.00		170.00	
710.3101.001	Acquisto materiale di consumo	31,000.00		30,000.00		34,225.90	
710.3101.002	Acquisto silicato di sodio	5,200.00		5,000.00		3,742.05	
710.3101.003	Carburante	5,200.00		4,000.00		5,090.60	
710.3110.001	Acquisto mobilio ufficio	1,000.00		1,000.00			
710.3111.001	Acquisto veicoli, macchine, attrezzature	4,200.00		4,000.00		4,296.45	
710.3111.002	Acquisto contatori	18,600.00		15,000.00		21,292.95	
710.3112.001	Abbigliamento operai	4,200.00		3,400.00		2,900.55	
710.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	1,600.00		1,000.00		1,520.25	
710.3118.001	Programmi informatici e licenze	2,600.00		5,700.00		5,464.80	
710.3120.001	Uso Caslaccio e Davrosio	2,650.00		2,650.00		2,656.00	
710.3120.003	Elettricità	190,000.00		150,000.00		162,732.75	
710.3130.001	Spese postali, ccp, bancarie	5,000.00		7,000.00		3,560.29	
710.3130.002	Spese telefoniche	5,700.00		5,500.00		5,703.55	
710.3130.003	Altre prestazioni da terzi	8,300.00		8,000.00		14,027.17	
710.3130.004	Quote sociali	2,800.00		2,800.00		2,843.35	
710.3132.001	Analisi	18,600.00		15,000.00		10,711.70	
710.3134.001	Assicurazioni diverse	22,700.00		14,000.00		13,917.60	
710.3143.001	Manutenzione impianti	100,000.00		125,000.00		178,505.40	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

<b>Conto</b>	<b>Testo</b>	<b>Preventivo 2023</b>		<b>Preventivo 2022</b>		<b>Consuntivo 2021</b>	
		<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>
710.3143.002	Spostamento tubazioni	20,600.00		20,000.00		33,801.00	
710.3143.003	Impianti (contratti di manutenzione)	45,000.00					
710.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	1,600.00		1,500.00		666.55	
710.3151.001	Manutenzione veicoli, attrezzature e apparecchi	5,200.00		5,000.00		6,129.20	
710.3151.002	Impianti arsenico - sostituzione filtri	57,000.00		55,000.00		34,102.00	
710.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,100.00		1,000.00			
710.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	16,900.00		7,770.00		8,487.45	
710.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	500.00		1,000.00		928.50	
710.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	2,200.00		2,200.00		1,934.00	
710.3181.001	Perdite effettive su crediti	5,000.00		5,000.00		358.75	
710.3199.001	Spese diverse	1,000.00		1,000.00		4,346.05	
710.3511.101	Versamenti al fondo Approvvigionamento idrico			11,330.00		13,124.24	
710.3930.001	Revisione esterna AAP	1,400.00		2,000.00		1,392.75	
710.3940.001	Interessi finanziari approvvigionamento idrico	129,000.00		114,000.00		104,990.00	
710.3950.001	Ammortamenti pianificati opere (addebito interno)	368,000.00		484,050.00		342,690.35	
710.3950.002	Ammortamenti pianificati immobili (addebito interno)	110,400.00				110,330.00	
710.3990.001	Contributo un centesimo di solidarietà	7,000.00		7,000.00		7,000.00	
<b>710.4</b>	<b>RICAVI</b>	<b>1,787,050.00</b>		<b>1,656,600.00</b>		<b>1,659,976.15</b>	
710.4240.001	Tasse di utenza	820,000.00		790,000.00		741,681.10	
710.4240.002	Tassa noleggio contatori	83,000.00		82,000.00		83,771.85	
710.4240.003	Tasse su consumo	650,000.00		610,000.00		652,317.05	
710.4240.004	Tasse di allacciamento	60,000.00		60,000.00		51,609.60	
710.4240.005	Erogazione a Ponte Capriasca	40,000.00		40,000.00		70,153.75	
710.4240.006	Fatturazione al Comune per fontane pubbliche	25,600.00		25,600.00		25,609.85	
710.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG	3,000.00		3,000.00		30,917.15	
710.4260.002	Prestazioni operai e recuperi diversi	45,000.00		45,000.00		3,915.80	
710.4309.001	Altri ricavi	1,000.00		1,000.00			
710.4511.101	Prelevamento dal fondo Approvvigionamento idrico	59,450.00					
<b>72</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO</b>	<b>1,057,100.00</b>	<b>1,057,100.00</b>	<b>977,520.00</b>	<b>977,520.00</b>	<b>1,046,642.25</b>	<b>1,046,642.25</b>
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO</b>	<b>1,057,100.00</b>	<b>1,057,100.00</b>	<b>977,520.00</b>	<b>977,520.00</b>	<b>1,046,642.25</b>	<b>1,046,642.25</b>
<b>720.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>1,057,100.00</b>		<b>977,520.00</b>		<b>1,046,642.25</b>	
720.3109.001	Spese diverse	1,500.00		1,500.00		1,043.30	
720.3118.001	Programmi informatici e licenze	1,000.00		2,500.00		2,510.30	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
720.3120.002	Elettricità	5,000.00		4,000.00		2,432.40	
720.3137.001	Contribuente IVA forfettaria - canalizzazioni	23,500.00		23,000.00		23,779.90	
720.3143.001	Manutenzione canalizzazioni	134,000.00		130,000.00		148,093.70	
720.3143.002	Spostamento canalizzazioni	31,000.00		30,000.00		21,817.60	
720.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)			1,000.00			
720.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	6,900.00		6,270.00		6,438.00	
720.3181.001	Perdite su debitori taxa fogna	2,000.00		2,000.00		61.85	
720.3612.101	Consorzio depurazione acque Lugano e dintorni	540,000.00		530,000.00		501,541.50	
720.3612.102	Consorzio depurazione medio Cassarate					71,818.37	
720.3940.001	Interessi finanziari canalizzazioni	96,000.00		66,000.00		94,300.00	
720.3950.001	Ammortamenti immobili pianificati (addebito interno)	216,200.00		181,250.00		172,805.33	
<b>720.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>1,057,100.00</b>		<b>977,520.00</b>		<b>1,046,642.25</b>
720.4240.001	Tasse di fognatura		820,000.00		820,000.00		723,332.65
720.4240.002	Tassa allacciamento fognature		10,000.00		10,000.00		65,040.95
720.4309.001	Fognature - ricavi diversi		1,000.00		1,000.00		78,515.47
720.4511.201	Prelevamento dal fondo Depurazione delle acque		226,100.00		146,520.00		179,753.18
<b>73</b>	<b>GESTIONE DEI RIFIUTI</b>	<b>942,300.00</b>	<b>942,300.00</b>	<b>1,103,440.00</b>	<b>1,103,440.00</b>	<b>1,102,634.44</b>	<b>1,102,634.44</b>
<b>730</b>	<b>GESTIONE DEI RIFIUTI</b>	<b>942,300.00</b>	<b>942,300.00</b>	<b>1,103,440.00</b>	<b>1,103,440.00</b>	<b>1,102,634.44</b>	<b>1,102,634.44</b>
<b>730.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>942,300.00</b>		<b>1,103,440.00</b>		<b>1,102,634.44</b>	
730.3010.001	Stipendio personale ecocentro-vegetali	136,700.00		131,300.00		134,207.75	
730.3050.001	Contributi AVS/AD	9,600.00		9,100.00		9,320.05	
730.3052.001	Contributi cassa pensione	9,100.00		6,600.00		6,308.40	
730.3053.001	Assicurazione infortuni	1,200.00		1,200.00		1,507.40	
730.3054.001	Contributi cassa Assegni Figli	2,800.00		2,700.00		2,679.05	
730.3055.001	Assicurazione malattia	2,600.00		2,500.00		2,487.60	
730.3090.001	Costi formazione continua	200.00		200.00		180.00	
730.3091.001	Reclutamento del personale	200.00		200.00			
730.3099.001	Altre spese per il personale	500.00		500.00			
730.3101.001	Acquisto sacchi rifiuti	45,000.00		54,000.00		52,621.85	
730.3109.001	Spese diverse	31,000.00		2,000.00		37,478.00	
730.3112.001	Abbigliamento operai	2,300.00		5,000.00		2,112.10	
730.3113.001	Acquisto apparecchi informatici	1,100.00					
730.3118.001	Programmi informatici e licenze	2,800.00		4,200.00		4,080.15	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
730.3130.001	Servizio raccolta rifiuti domestici	220,000.00		260,000.00		232,479.55	
730.3130.002	Servizio raccolta rifiuti ingombranti	45,000.00		50,000.00		54,974.35	
730.3130.003	Servizio raccolta carta	25,000.00		80,000.00		89,406.90	
730.3130.004	Servizio raccolta vetro	35,000.00		55,000.00		60,346.35	
730.3130.005	Servizio compostaggio rifiuti	30,000.00		55,000.00		56,607.05	
730.3130.006	Servizio raccolta altri rifiuti	60,000.00		95,000.00		76,661.70	
730.3130.007	Eliminazione carcasse animali	3,300.00		3,200.00		3,223.50	
730.3143.001	Manutenzione impianti	31,000.00		30,000.00		51,974.95	
730.3150.001	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	500.00		500.00			
730.3153.001	Manutenzione apparecchi informatici (hardware)	1,100.00		1,000.00		102.70	
730.3158.001	Manutenzione beni immateriali (software)	4,100.00		2,000.00		4,856.05	
730.3161.001	Affitto e noleggio beni mobili (fibra-fotocopiatrici)	1,000.00					
730.3170.001	Rimborso spese per missioni e trasferte	500.00		500.00		198.35	
730.3181.001	Perdite su debitori tassa rifiuti	4,000.00		2,500.00		6,223.24	
730.3611.001	Smaltimento RSU	185,000.00		195,000.00		211,507.40	
6730.3930.001	Contributo famiglie riduzione costi sacco	5,000.00		7,000.00			
730.3940.001	Interessi finanziari rifiuti	700.00		900.00		1,090.00	
730.3950.001	Ammortamento immobili pianificati (addebito interno)	46,000.00		46,340.00			
<b>730.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>942,300.00</b>		<b>1,103,440.00</b>		<b>1,102,634.44</b>
730.4240.001	Tasse rifiuti		840,000.00		870,000.00		782,577.15
730.4250.001	Vendita rottami e tessere		2,500.00		12,500.00		2,162.55
730.4260.001	Indennità infortuni, malattia, IPG		500.00		500.00		221.75
730.4260.002	Rimborso smaltimento vetro (vetrosuisse)		23,000.00		20,000.00		24,272.70
730.4511.301	Prelevamento dal fondo Eliminazione rifiuti		76,300.00		200,440.00		293,400.29
<b>74</b>	<b>RIPARI</b>	<b>130,300.00</b>		<b>130,000.00</b>		<b>117,724.75</b>	
<b>741</b>	<b>OPERE DI SISTEMAZIONE DEI CORSI D'ACQUA</b>	<b>130,300.00</b>		<b>130,000.00</b>		<b>117,724.75</b>	
<b>741.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>130,300.00</b>		<b>130,000.00</b>		<b>117,724.75</b>	
741.3142.001	Manutenzione corsi d'acqua	10,300.00		10,000.00		10,955.55	
741.3612.101	Consorzio arginature Valli del Cassarate	80,000.00		80,000.00		75,209.55	
741.3612.102	Fiume Vedeggio - sist/manut (2 consorzi)	40,000.00		40,000.00		31,559.65	
<b>76</b>	<b>LOTTA CONTRO L'INQUINAMENTO AMBIENTALE</b>	<b>526,700.00</b>	<b>522,000.00</b>	<b>553,200.00</b>	<b>610,000.00</b>	<b>668,023.20</b>	<b>648,827.85</b>
<b>761</b>	<b>PROTEZIONE DELL'ARIA E DEL CLIMA</b>	<b>11,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>79,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>34,578.55</b>	<b>14,536.00</b>

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>761.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>11,000.00</b>	<b>12,000.00</b>	<b>79,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>34,578.55</b>	<b>14,536.00</b>
761.3132.001	Controllo impianti combustione	10,000.00	12,000.00	70,000.00	90,000.00	30,523.55	14,536.00
761.3601.001	Cantone - controllo impianti di combustione	1,000.00		9,000.00		4,055.00	
<b>761.4</b>	<b>RICAVI</b>						
761.4240.001	Ricavi controllo impianti riscaldamento		12,000.00		90,000.00		14,536.00
<b>769</b>	<b>ALTRI TIPI DI LOTTA CONTRO L'INQUINAMENTO</b>	<b>515,700.00</b>	<b>510,000.00</b>	<b>474,200.00</b>	<b>520,000.00</b>	<b>633,444.65</b>	<b>634,291.85</b>
<b>769.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>515,700.00</b>		<b>474,200.00</b>		<b>633,444.65</b>	
769.3109.001	Spese diverse beni e servizi	200.00		200.00			
769.3500.501	Riversamento al FER	370,000.00		370,000.00		379,059.00	
769.3637.001	Benzina atchilata	5,000.00		5,000.00		3,860.20	
769.3637.002	Bikesharing e Car Sharing mobilità	29,000.00		29,000.00		25,528.70	
769.3637.003	Contributi a enti diversi	6,500.00		5,000.00		4,500.00	
769.3637.004	Incentivi energetici	100,000.00		60,000.00		220,496.75	
769.3637.005	Contributo per abbonamento per bike sharing	5,000.00		5,000.00			
<b>769.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>510,000.00</b>		<b>520,000.00</b>		<b>634,291.85</b>
769.4500.501	Prelevamento da FER copertura costi CE		140,000.00		150,000.00		255,232.85
769.4631.001	Contributo FER		370,000.00		370,000.00		379,059.00
<b>77</b>	<b>ALTRI TIPI DI PROTEZIONE DELL'AMBIENTE</b>	<b>67,200.00</b>	<b>28,000.00</b>	<b>51,500.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>51,822.05</b>	<b>34,530.00</b>
<b>771</b>	<b>CIMITERO E SEPOLTURA</b>	<b>67,200.00</b>	<b>28,000.00</b>	<b>51,500.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>51,822.05</b>	<b>34,530.00</b>
<b>771.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>67,200.00</b>		<b>51,500.00</b>		<b>51,822.05</b>	
771.3118.001	Programmi informatici e licenze	2,100.00		1,500.00		2,865.15	
771.3143.001	Manutenzione cimiteri	62,000.00		47,000.00		47,696.00	
771.3144.001	Manutenzione camera mortuaria e loculi	3,100.00		3,000.00		1,260.90	
<b>771.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>28,000.00</b>		<b>25,000.00</b>		<b>34,530.00</b>
771.4240.001	Tasse cimitero		28,000.00		25,000.00		34,530.00
<b>79</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>	<b>80,000.00</b>		<b>80,000.00</b>			
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO</b>	<b>80,000.00</b>		<b>80,000.00</b>			
<b>790.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>80,000.00</b>		<b>80,000.00</b>			
790.3131.001	Pianificazioni e progettazioni di terzi	80,000.00		80,000.00			

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA</b>	<b>82,900.00</b>	<b>241,000.00</b>	<b>81,300.00</b>	<b>228,000.00</b>	<b>84,536.80</b>	<b>227,859.00</b>
		158,100.00		146,700.00		143,322.20	
<b>81</b>	<b>AGRICOLTURA</b>	<b>2,400.00</b>		<b>2,300.00</b>		<b>176.50</b>	
<b>813</b>	<b>MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE ANIMALE</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>			
<b>813.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>			
813.3130.001	Fecondazione artificiale	300.00		300.00			
<b>814</b>	<b>MIGLIORAMENTI DELLA PRODUZIONE VEGETALE</b>	<b>2,100.00</b>		<b>2,000.00</b>		<b>176.50</b>	
<b>814.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2,100.00</b>		<b>2,000.00</b>		<b>176.50</b>	
814.3101.001	Lotta contro la flavescenza dorata	2,100.00		2,000.00		176.50	
<b>82</b>	<b>SELVICOLTURA</b>	<b>5,200.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>4,407.35</b>	
<b>820</b>	<b>SELVICOLTURA</b>	<b>5,200.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>4,407.35</b>	
<b>820.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>5,200.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>4,407.35</b>	
820.3101.001	Lotta contro piante invasive	5,200.00		5,000.00		4,407.35	
<b>84</b>	<b>TURISMO</b>	<b>44,300.00</b>		<b>43,500.00</b>		<b>50,840.95</b>	
<b>840</b>	<b>TURISMO</b>	<b>44,300.00</b>		<b>43,500.00</b>		<b>50,840.95</b>	
<b>840.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>44,300.00</b>		<b>43,500.00</b>		<b>50,840.95</b>	
840.3102.001	Promozione del territorio	8,300.00		8,000.00		18,184.75	
840.3130.001	Spese postali	1,500.00		1,500.00			
840.3130.002	Spese di rappresentanza	800.00		800.00		279.00	
840.3170.010	Rimborso spese di rappresentanza	200.00		200.00			
840.3632.101	Lugano Turismo - pernottamenti	33,500.00		33,000.00		32,377.20	
<b>85</b>	<b>INDUSTRIA, ARTIGIANATO E COMMERCIO</b>	<b>29,000.00</b>		<b>28,500.00</b>		<b>27,112.00</b>	
<b>850</b>	<b>INDUSTRIA, ARTIGIANATO E COMMERCIO</b>	<b>29,000.00</b>		<b>28,500.00</b>		<b>27,112.00</b>	
<b>850.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>29,000.00</b>		<b>28,500.00</b>		<b>27,112.00</b>	
850.3636.001	Ente Regionale di Sviluppo	24,000.00		23,500.00		23,579.50	
850.3636.002	Commercio equo - contributo	5,000.00		5,000.00		3,532.50	

**Preventivo conto economico classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBILI ED ENERGIA</b>		241,000.00		228,000.00		227,859.00
<b>871</b>	<b>ELETTRICITÀ</b>		241,000.00		228,000.00		227,859.00
<b>871.4</b>	<b>RICAVI</b>		241,000.00		228,000.00		227,859.00
871.4120.001	Tasse per concessione uso speciale strade comunali		240,000.00		228,000.00		227,859.00
871.4250.001	Impianti PV - vendita energia		1,000.00				
<b>89</b>	<b>ALTRE AZIENDE ARTIGIANALI</b>	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
<b>890</b>	<b>ALTRE AZIENDE ARTIGIANALI</b>	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
<b>890.3</b>	<b>SPESE</b>	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
890.3635.001	Contributo macello	2,000.00		2,000.00		2,000.00	

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>9</b>	<b>FINANZE E IMPOSTE</b>	<b>3,755,740.00</b>	<b>7,396,840.00</b>	<b>3,562,310.00</b>	<b>6,424,180.00</b>	<b>3,526,741.63</b>	<b>22,529,032.38</b>
		3,641,100.00		2,861,870.00		19,002,290.75	
<b>91</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>120,000.00</b>	<b>838,500.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>668,500.00</b>	<b>108,199.16</b>	<b>15,906,066.84</b>
<b>910</b>	<b>IMPOSTE</b>	<b>120,000.00</b>	<b>838,500.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>668,500.00</b>	<b>108,199.16</b>	<b>15,906,066.84</b>
<b>910.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>120,000.00</b>		<b>120,000.00</b>		<b>108,199.16</b>	
910.3181.001	Condoni e abbandoni	120,000.00		120,000.00		108,199.16	
<b>910.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>838,500.00</b>		<b>668,500.00</b>		<b>15,906,066.84</b>
910.4000.001	Imposte su reddito e sostanza PF						12,900,000.00
910.4000.101	Imposte su reddito e sostanza PF (sopravvenienze)						877,948.15
910.4002.001	Imposte alla fonte		340,000.00		320,000.00		327,719.44
910.4008.001	Imposta personale		500,000.00		350,000.00		220,000.00
910.4009.001	Altre imp. Dir. PF (vincite, lotterie, utili in liquidi						402,644.55
910.4010.001	Imposte su utile e capitale PG						400,000.00
910.4010.601	Computi globali d'imposta PG						-2,245.30
910.4021.001	Imposta immobiliare comunale						780,000.00
<b>93</b>	<b>PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI</b>	<b>13,000.00</b>	<b>5,232,000.00</b>	<b>19,000.00</b>	<b>4,504,000.00</b>	<b>10,840.00</b>	<b>5,479,873.00</b>
<b>930</b>	<b>PEREQUAZIONE FINANZIARIA E COMPENSAZIONE DEGLI ONERI</b>	<b>13,000.00</b>	<b>5,232,000.00</b>	<b>19,000.00</b>	<b>4,504,000.00</b>	<b>10,840.00</b>	<b>5,479,873.00</b>
<b>930.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>13,000.00</b>		<b>19,000.00</b>		<b>10,840.00</b>	
930.3622.801	Contributo al fondo di perequazione	13,000.00		19,000.00		10,840.00	
<b>930.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>5,232,000.00</b>		<b>4,504,000.00</b>		<b>5,479,873.00</b>
930.4621.601	Contributo localizzazione geografica - art. 15 LPI		1,052,000.00		1,054,000.00		1,054,000.00
930.4622.701	Contributo di livellamento		4,180,000.00		3,450,000.00		4,425,873.00
<b>95</b>	<b>ALTRE PARTECIPAZIONI</b>	<b>56,000.00</b>	<b>95,200.00</b>	<b>56,000.00</b>	<b>101,200.00</b>	<b>56,165.30</b>	<b>95,535.60</b>
<b>950</b>	<b>PARTECIPAZIONI AD ENTRATE DEL CANTONE</b>	<b>56,000.00</b>	<b>95,200.00</b>	<b>56,000.00</b>	<b>101,200.00</b>	<b>56,165.30</b>	<b>95,535.60</b>
<b>950.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>56,000.00</b>		<b>56,000.00</b>		<b>56,165.30</b>	
950.3601.001	Patenti pesca e caccia	56,000.00		56,000.00		56,165.30	
<b>950.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>95,200.00</b>		<b>101,200.00</b>		<b>95,535.60</b>



## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023 Costi	Preventivo 2023 Ricavi	Preventivo 2022 Costi	Preventivo 2022 Ricavi	Consuntivo 2021 Costi	Consuntivo 2021 Ricavi
950.4210.001	Partecipazione patenti pesca e caccia		59,000.00		59,000.00		59,055.00
950.4601.001	Imposta immobiliare PG		200.00		200.00		345.15
950.4601.901	PG - contributo per riduzione coefficiente		36,000.00		42,000.00		36,135.45
<b>96</b>	<b>GESTIONE DEL PATRIMONIO E DEL DEBITO</b>	<b>664,200.00</b>	<b>402,600.00</b>	<b>585,400.00</b>	<b>346,400.00</b>	<b>589,027.90</b>	<b>334,625.76</b>
<b>961</b>	<b>INTERESSI</b>	<b>604,500.00</b>	<b>332,800.00</b>	<b>530,400.00</b>	<b>277,600.00</b>	<b>523,039.26</b>	<b>279,050.61</b>
<b>961.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>604,500.00</b>		<b>530,400.00</b>		<b>523,039.26</b>	
961.3130.001	Spese bancarie	4,000.00		3,000.00		6,611.21	
961.3401.001	Interessi passivi a media e lunga scadenza	597,000.00		522,400.00		514,756.25	
961.3499.001	Interessi remuneratori su imposte	3,500.00		5,000.00		1,671.80	
<b>961.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>332,800.00</b>		<b>277,600.00</b>		<b>279,050.61</b>
961.4400.001	Interessi attivi c/c posta e c/c banca		800.00				962.92
961.4401.001	Interessi su imposte		60,000.00		50,000.00		58,058.84
961.4401.002	Interessi attivi su contributi				30,000.00		2,048.85
961.4402.001	Interessi attivi su contributi		30,000.00				
961.4940.001	Interessi finanziari AAP		129,000.00		114,000.00		104,990.00
961.4940.002	Interessi finanziari CAPRI		16,300.00		16,700.00		17,600.00
961.4940.003	Interessi finanziari canalizzazione		96,000.00		66,000.00		94,300.00
961.4940.004	Interessi finanziari rifiuti		700.00		900.00		1,090.00
<b>963</b>	<b>IMMOBILI DEI BENI PATRIMONIALI</b>	<b>59,700.00</b>	<b>69,800.00</b>	<b>55,000.00</b>	<b>68,800.00</b>	<b>65,988.64</b>	<b>55,575.15</b>
<b>963.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>59,700.00</b>		<b>55,000.00</b>		<b>65,988.64</b>	
963.3430.001	Manutenzione edile immobili dei BP	15,000.00		15,000.00		17,003.84	
963.3431.001	Gestione e manutenzione immobili dei BP	15,000.00		15,000.00		29,940.50	
963.3439.001	Riscaldamento	3,500.00		4,200.00		1,901.25	
963.3439.002	Elettricità	19,000.00		15,000.00		11,249.30	
963.3439.003	Acqua, rifiuti, canalizzazioni	2,200.00		800.00		2,120.15	
963.3439.004	Altre spese per la gestione di immobili BP	5,000.00		5,000.00		3,773.60	
<b>963.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>69,800.00</b>		<b>68,800.00</b>		<b>55,575.15</b>
963.4430.001	Affitto stabile Molino		7,500.00		7,000.00		7,336.45
963.4430.002	Affitto stabile Lugaggia (mapp. 51)		1,200.00		1,200.00		1,200.00
963.4430.003	Affitto negozio Roveredo						498.00
963.4430.004	Affitto stabile lavatoio		8,400.00		8,400.00		8,400.00
963.4430.005	Affitto stabile mapp. 194 (Cagliari)		16,800.00		16,800.00		12,600.00

## Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
963.4430.006	Affitto stabile Corticiasca		29,500.00		29,500.00		20,240.70
963.4430.010	Affitti diversi		6,000.00		5,500.00		5,300.00
963.4630.001	Case Corticiasca e Cagiallo - sussidi CH		200.00		200.00		
963.4631.001	Case Corticiasca e Cagiallo - sussidi TI		200.00		200.00		
<b>970</b>	<b>RIDISTRIBUZIONE DI TASSE LEGATE AL CO2</b>		<b>3,500.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>2,665.50</b>
<b>970.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>3,500.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>2,665.50</b>
970.4699.001	Ridistribuzione tassa sul CO2		3,500.00		8,000.00		2,665.50
<b>99</b>	<b>VOCI NON RIPARTITE</b>	<b>2,902,540.00</b>	<b>825,040.00</b>	<b>2,781,910.00</b>	<b>796,080.00</b>	<b>2,762,509.27</b>	<b>710,265.68</b>
<b>990</b>	<b>VOCI NON RIPARTITE</b>	<b>2,902,540.00</b>	<b>825,040.00</b>	<b>2,781,910.00</b>	<b>796,080.00</b>	<b>2,762,509.27</b>	<b>710,265.68</b>
<b>990.3</b>	<b>SPESE</b>	<b>2,902,540.00</b>		<b>2,781,910.00</b>		<b>2,762,509.27</b>	
<b>990.330</b>	<b>Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>2,173,940.00</b>		<b>2,095,230.00</b>		<b>2,025,448.92</b>	
990.3300.101	Ammort. Pian. Di strade e vie dicom.	283,000.00		161,310.00		204,284.15	
990.3300.201	Ammort. Pian. Sistemazioni corsi d'acque e laghi	4,000.00		3,820.00		2,167.05	
990.3300.301	Ammort. Pian. Di altre opere del genio civile	435,600.00		551,610.00		514,397.62	
990.3300.401	Ammort. Pian. Di immobili dei BA	1,365,640.00		1,138,780.00		1,057,494.65	
990.3300.501	Ammort. Pian. Di boschi	3,800.00		7,810.00		3,718.15	
990.3300.601	Ammort. Pian. di beni mobili dei BA	81,900.00		231,900.00		243,387.30	
<b>990.332</b>	<b>Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>87,800.00</b>		<b>91,170.00</b>		<b>86,956.35</b>	
990.3320.901	Ammort. Pian. Su altri investimenti immateriali	87,800.00		91,170.00		86,956.35	
<b>990.363</b>	<b>Contributi a enti pubblici e a terzi</b>	<b>415,000.00</b>		<b>390,000.00</b>		<b>410,529.00</b>	
990.3631.001	Partecipazione risanamento finanziario del Cantone	415,000.00		390,000.00		410,529.00	
<b>990.366</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>	<b>225,800.00</b>		<b>205,510.00</b>		<b>239,575.00</b>	
990.3660.101	Ammort. Pian. contributi per investimenti - Cantone	197,900.00		176,040.00		210,105.00	
990.3660.201	Ammort. Pian. Contributi per investimenti - Comuni/Cons	14,100.00		14,100.00		14,110.00	
990.3660.501	Ammort. Pian. Contributi per investimenti imprese priva	8,100.00		8,100.00		8,100.00	
990.3660.601	Ammort. Pian. Contributi per investimenti org. Private	5,700.00		7,270.00		7,260.00	
<b>990.4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>825,040.00</b>		<b>796,080.00</b>		<b>710,265.68</b>
990.4950.001	Ammortamenti Pian. e non Pian. (accredito interno)		825,040.00		796,080.00		710,265.68

### Preventivo conto economico classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		33,866,480.00	18,032,330.00	31,737,140.00	16,470,780.00	31,754,669.24	33,147,924.43
	Fabbisogno d'imposta		15,834,150.00				
	Fabbisogno d'imposta				15,266,360.00		
	Avanzo d'esercizio					1,393,255.19	
		33,866,480.00	33,866,480.00	31,737,140.00	31,737,140.00	33,147,924.43	33,147,924.43

**Preventivo conto economico per genere di conto**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
3	Spese	33,866,480.00		31,737,140.00		31,754,669.24	
			33,866,480.00		31,737,140.00		31,754,669.24
30	Spese per il personale	12,566,650.00		12,091,020.00		11,914,476.20	
31	Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7,095,350.00		6,766,560.00		7,061,035.61	
33	Ammortamenti beni amministrativi	2,261,740.00		2,186,400.00		2,112,405.27	
34	Spese finanziarie	660,200.00		582,400.00		582,416.69	
35	Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali	380,000.00		391,330.00		456,773.24	
36	Spese di trasferimento	8,983,200.00		7,899,410.00		7,939,970.10	
39	Addebiti interni	1,919,340.00		1,820,020.00		1,687,592.13	
4	<b>RICAVI</b>		18,032,330.00		16,470,780.00		33,147,924.43
		18,032,330.00		16,470,780.00		33,147,924.43	
40	Ricavi fiscali		898,500.00		728,500.00		15,981,316.84
41	Regalie e concessioni		256,000.00		248,000.00		259,444.00
42	Tasse e retribuzioni		4,909,300.00		4,903,700.00		4,801,761.07
43	Ricavi diversi		174,500.00		92,500.00		200,495.52
44	Ricavi finanziari		1,155,400.00		873,500.00		771,690.67
45	Prelevi da fondi e finanziamenti speciali		650,350.00		496,960.00		936,769.97
46	Ricavi da trasferimento		8,011,400.00		7,276,900.00		8,468,006.65
48	Ricavi straordinari		57,540.00		30,700.00		40,847.58
49	Accreditati interni		1,919,340.00		1,820,020.00		1,687,592.13

## Preventivo conto economico per genere di conto

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		33,866,480.00	18,032,330.00	31,737,140.00	16,470,780.00	31,754,669.24	33,147,924.43
	Fabbisogno d'imposta		15,834,150.00				
	Fabbisogno d'imposta				15,266,360.00		
	Avanzo d'esercizio					1,393,255.19	
		33,866,480.00	33,866,480.00	31,737,140.00	31,737,140.00	33,147,924.43	33,147,924.43

**Preventivo conto economico per genere di conto**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>3</b>	<b>Spese</b>	<b>33,866,480.00</b>		<b>31,737,140.00</b>		<b>31,754,669.24</b>	
			33,866,480.00		31,737,140.00		31,754,669.24
<b>30</b>	<b>Spese per il personale</b>	<b>12,566,650.00</b>		<b>12,091,020.00</b>		<b>11,914,476.20</b>	
<b>300</b>	<b>Autorità e commissioni</b>	<b>257,200.00</b>		<b>254,500.00</b>		<b>235,746.00</b>	
3000	Stipendi e onorari ad autorità e commissioni	257,200.00		254,500.00		235,746.00	
<b>301</b>	<b>Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio</b>	<b>7,032,500.00</b>		<b>6,564,200.00</b>		<b>6,437,271.25</b>	
3010	Stipendi per il personale amministrativo e d'esercizio	7,032,500.00		6,564,200.00		6,437,271.25	
<b>302</b>	<b>Stipendi dei docenti</b>	<b>2,933,500.00</b>		<b>3,019,000.00</b>		<b>3,017,463.40</b>	
3020	Stipendi dei docenti	2,933,500.00		3,019,000.00		3,017,463.40	
<b>303</b>	<b>Personale temporaneo</b>	<b>23,200.00</b>		<b>23,200.00</b>		<b>33,743.80</b>	
3030	Personale temporaneo	23,200.00		23,200.00		33,743.80	
<b>305</b>	<b>Contributi del datore di lavoro</b>	<b>2,249,000.00</b>		<b>2,155,920.00</b>		<b>2,114,665.45</b>	
3050	Contributi AVS, AI, IPG, AD; spese amministrative	703,700.00		674,110.00		662,605.15	
3052	Contributi alla cassa pensione	1,108,000.00		1,049,700.00		1,028,332.75	
3053	Premi all'assicurazione contro gli infortuni e RC del p	60,240.00		59,390.00		61,929.35	
3054	Contributi alla cassa per assegni figli	197,940.00		200,290.00		190,499.10	
3055	Premi assicurazione indennità giornaliera in caso di ma	179,120.00		172,430.00		171,299.10	
<b>306</b>	<b>Prestazioni di previdenza del datore di lavoro</b>	<b>25,000.00</b>		<b>25,000.00</b>		<b>22,871.00</b>	
3060	Pensioni, rendite o parti di rendita, inclusi rincar	25,000.00		25,000.00		22,871.00	
<b>309</b>	<b>Altre spese per il personale</b>	<b>46,250.00</b>		<b>49,200.00</b>		<b>52,715.30</b>	
3090	Formazione (- continua) del personale	22,700.00		25,700.00		29,755.45	
3091	Reclutamento del personale	6,400.00		6,300.00		3,270.90	
3099	Altre spese per il personale	17,150.00		17,200.00		19,688.95	
<b>31</b>	<b>Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio</b>	<b>7,095,350.00</b>		<b>6,766,560.00</b>		<b>7,061,035.61</b>	
<b>310</b>	<b>Spese per materiale e merci</b>	<b>687,700.00</b>		<b>642,800.00</b>		<b>687,442.10</b>	
3100	Materiale d'ufficio	56,300.00		56,000.00		56,572.05	
3101	Materiale d'esercizio e di consumo	277,000.00		271,600.00		251,616.85	
3102	Stampati, pubblicazioni	48,100.00		46,000.00		51,162.80	

## Preventivo conto economico per genere di conto

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
3103	Letteratura specializzata, riviste	7,600.00		7,500.00		6,148.35	
3104	Materiale scolastico	99,000.00		97,000.00		99,242.85	
3105	Derrate alimentari	134,000.00		130,000.00		145,717.95	
3106	Materiale medico	3,700.00		3,500.00		2,566.90	
3109	Altre spese per materiale e merci	62,000.00		31,200.00		74,414.35	
<b>311</b>	<b>Investimenti non attivabili</b>	<b>321,600.00</b>		<b>275,200.00</b>		<b>286,018.00</b>	
3110	Mobili e apparecchi d'ufficio	30,100.00		29,200.00		10,087.00	
3111	Altri mobili e macchinari, apparecchiature, attrezzi,	112,600.00		92,000.00		108,605.75	
3112	Abiti, biancheria, tendaggi	39,100.00		38,300.00		37,521.95	
3113	Apparecchiature informatiche	39,100.00		30,000.00		44,301.50	
3118	Investimenti immateriali	100,700.00		85,700.00		85,501.80	
<b>312</b>	<b>Approvvigionamento e smaltimento (BA)</b>	<b>917,850.00</b>		<b>729,550.00</b>		<b>739,345.55</b>	
3120	Approvvigionamento (consumo) e smaltimento (BA)	917,850.00		729,550.00		739,345.55	
<b>313</b>	<b>Prestazioni per servizi e onorari</b>	<b>2,153,300.00</b>		<b>2,423,300.00</b>		<b>2,327,748.61</b>	
3130	Servizi di terzi	1,624,600.00		1,869,700.00		1,877,438.16	
3131	Pianificazione e progettazione di terzi	80,000.00		80,000.00			
3132	Onorari di consulenti esterni, periti, esperti	212,300.00		252,000.00		258,304.10	
3134	Premi assicurazione cose, RC e altre assicurazioni non	162,800.00		148,100.00		125,811.25	
3137	Imposte e tasse, IVA forfetaria	73,600.00		73,500.00		66,195.10	
<b>314</b>	<b>Manutenzioni immobili dei BA</b>	<b>2,193,700.00</b>		<b>1,984,000.00</b>		<b>2,321,827.15</b>	
3141	Manutenzione strade	1,116,000.00		1,025,000.00		1,257,976.50	
3142	Manutenzione corsi d'acqua e laghi	10,300.00		10,000.00		10,955.55	
3143	Manutenzione altre opere del genio civile	696,300.00		634,000.00		636,412.55	
3144	Manutenzione edifici	371,100.00		315,000.00		416,482.55	
<b>315</b>	<b>Manutenzione beni mobili e immateriali</b>	<b>370,900.00</b>		<b>302,110.00</b>		<b>309,910.10</b>	
3150	Manutenzione mobili e apparecchi d'ufficio	24,200.00		23,000.00		11,183.70	
3151	Manutenzione macchine, apparecchiature, veicoli	227,000.00		204,500.00		208,186.40	
3153	Manutenzione apparecchi informatici	14,200.00		13,000.00		6,449.55	
3158	Manutenzione beni immateriali	105,500.00		61,610.00		84,090.45	
<b>316</b>	<b>Pigioni, affitti, leasing, tasse di utilizzo</b>	<b>226,300.00</b>		<b>190,800.00</b>		<b>203,382.65</b>	
3160	Locazioni e affitti di immobili	82,600.00		80,900.00		88,243.50	
3161	Affitti e noleggi di beni mobili	61,700.00		56,300.00		70,002.35	

## Preventivo conto economico per genere di conto

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
3162	Rate di leasing operativi	82,000.00		53,600.00		45,136.80	
<b>317</b>	<b>Rimborsi spese</b>	<b>89,900.00</b>		<b>86,300.00</b>		<b>65,242.00</b>	
3170	Rimborsi spese di viaggio, ecc.	89,900.00		86,300.00		65,242.00	
<b>318</b>	<b> Rettifica di valore e perdite su crediti</b>	<b>131,500.00</b>		<b>130,000.00</b>		<b>115,470.40</b>	
3181	Perdite effettive su crediti	131,500.00		130,000.00		115,470.40	
<b>319</b>	<b>Spese d'esercizio diverse</b>	<b>2,600.00</b>		<b>2,500.00</b>		<b>4,649.05</b>	
3199	Altre spese d'esercizio	2,600.00		2,500.00		4,649.05	
<b>33</b>	<b> Ammortamenti beni amministrativi</b>	<b>2,261,740.00</b>		<b>2,186,400.00</b>		<b>2,112,405.27</b>	
<b>330</b>	<b> Ammortamenti investimenti materiali</b>	<b>2,173,940.00</b>		<b>2,095,230.00</b>		<b>2,025,448.92</b>	
3300	Ammortamenti pianificati di investimenti materiali	2,173,940.00		2,095,230.00		2,025,448.92	
<b>332</b>	<b> Ammortamenti investimenti immateriali</b>	<b>87,800.00</b>		<b>91,170.00</b>		<b>86,956.35</b>	
3320	Ammortamenti pianificati di investimenti immateriali	87,800.00		91,170.00		86,956.35	
<b>34</b>	<b> Spese finanziarie</b>	<b>660,200.00</b>		<b>582,400.00</b>		<b>582,416.69</b>	
<b>340</b>	<b> Spese per interessi</b>	<b>597,000.00</b>		<b>522,400.00</b>		<b>514,756.25</b>	
3401	Interessi passivi per debiti a breve e lungo termine	597,000.00		522,400.00		514,756.25	
<b>343</b>	<b> Spese per immobili dei BP</b>	<b>59,700.00</b>		<b>55,000.00</b>		<b>65,988.64</b>	
3430	Manutenzione edile di immobili dei BP	15,000.00		15,000.00		17,003.84	
3431	Gestione e manutenzione (non edile) di immobili dei BP	15,000.00		15,000.00		29,940.50	
3439	Altre spese per la gestione di immobili dei BP	29,700.00		25,000.00		19,044.30	
<b>349</b>	<b> Altre spese finanziarie</b>	<b>3,500.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>1,671.80</b>	
3499	Altre spese finanziarie	3,500.00		5,000.00		1,671.80	
<b>35</b>	<b> Versamenti a fondi e a finanziamenti speciali</b>	<b>380,000.00</b>		<b>391,330.00</b>		<b>456,773.24</b>	
<b>350</b>	<b> Versamenti a finanziamenti speciali del capitale di ter</b>	<b>380,000.00</b>		<b>380,000.00</b>		<b>443,649.00</b>	
3500	Versamenti a FS del CT	380,000.00		380,000.00		443,649.00	
<b>351</b>	<b> Versamenti a fondi del capitale proprio (CP)</b>			<b>11,330.00</b>		<b>13,124.24</b>	
3511	Versamenti a fondi del CP			11,330.00		13,124.24	
<b>36</b>	<b> Spese di trasferimento</b>	<b>8,983,200.00</b>		<b>7,899,410.00</b>		<b>7,939,970.10</b>	
<b>360</b>	<b> Quote di ricavo destinate a terzi</b>	<b>116,000.00</b>		<b>124,000.00</b>		<b>123,112.45</b>	



**Preventivo conto economico per genere di conto**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
3601	Quote di ricavo a favore del Cantone	116,000.00		124,000.00		123,112.45	
<b>361</b>	<b>Rimborsi a enti pubblici</b>	<b>1,517,500.00</b>		<b>1,501,200.00</b>		<b>1,502,887.02</b>	
3611	Rimborsi al Cantone	257,300.00		262,800.00		283,555.90	
3612	Rimborsi a Comuni, Consorzi e altri enti locali	1,140,200.00		1,118,400.00		1,115,220.87	
3614	Rimborso ad imprese di diritto pubblico	120,000.00		120,000.00		104,110.25	
<b>362</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>	<b>13,000.00</b>		<b>19,000.00</b>		<b>10,840.00</b>	
3622	Contributi perequativi ai comuni	13,000.00		19,000.00		10,840.00	
<b>363</b>	<b>Contributi ad enti pubblici e a terzi</b>	<b>7,110,900.00</b>		<b>6,049,700.00</b>		<b>6,063,555.63</b>	
3631	Contributi al Cantone	2,908,200.00		2,525,200.00		2,499,650.66	
3632	Contributi a Comuni e altri enti locali	3,628,500.00		3,041,000.00		2,790,227.60	
3635	Contributi ad imprese private	2,000.00		2,000.00		2,000.00	
3636	Contributi ad organizzazioni private senza scopo di luc	310,200.00		277,000.00		353,945.15	
3637	Contributi ad economie private	262,000.00		204,500.00		417,732.22	
<b>366</b>	<b>Ammortamenti su contributi per investimenti</b>	<b>225,800.00</b>		<b>205,510.00</b>		<b>239,575.00</b>	
3660	Ammortamenti pianificati su contributi per investimenti	225,800.00		205,510.00		239,575.00	
<b>39</b>	<b>Addebiti interni</b>	<b>1,919,340.00</b>		<b>1,820,020.00</b>		<b>1,687,592.13</b>	
<b>391</b>	<b>Prestazioni per servizi</b>	<b>660,500.00</b>		<b>630,200.00</b>		<b>567,910.00</b>	
3910	Prestazioni per servizi	660,500.00		630,200.00		567,910.00	
<b>393</b>	<b>Costi d'esercizio e amministrativi</b>	<b>184,800.00</b>		<b>189,140.00</b>		<b>184,436.45</b>	
3930	Costi d'esercizio e amministrativi	184,800.00		189,140.00		184,436.45	
<b>394</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>	<b>242,000.00</b>		<b>197,600.00</b>		<b>217,980.00</b>	
3940	Interessi calcolatori e spese finanziarie	242,000.00		197,600.00		217,980.00	
<b>395</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>	<b>825,040.00</b>		<b>796,080.00</b>		<b>710,265.68</b>	
3950	Ammortamenti pianificati e non pianificati	825,040.00		796,080.00		710,265.68	
<b>399</b>	<b>Altri addebiti interni</b>	<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>	
3990	Altri addebiti interni	7,000.00		7,000.00		7,000.00	

## Preventivo conto economico per genere di conto

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>4</b>	<b>RICAVI</b>		<b>18,032,330.00</b>		<b>16,470,780.00</b>		<b>33,147,924.43</b>
		18,032,330.00		16,470,780.00		33,147,924.43	
<b>40</b>	<b>Ricavi fiscali</b>		<b>898,500.00</b>		<b>728,500.00</b>		<b>15,981,316.84</b>
<b>400</b>	<b>Imposte dirette delle persone fisiche (PF)</b>		<b>840,000.00</b>		<b>670,000.00</b>		<b>14,728,312.14</b>
4000	Imposta sul reddito e la sostanza delle PF						13,777,948.15
4002	Imposte alla fonte PF		340,000.00		320,000.00		327,719.44
4008	Imposta personale						220,000.00
4009	Altre imposte dirette sulle PF		500,000.00		350,000.00		402,644.55
<b>401</b>	<b>Imposte dirette delle persone giuridiche (PG)</b>		<b>-1,500.00</b>		<b>-1,500.00</b>		<b>397,754.70</b>
4010	Imposta sull'utile e sul capitale delle PG		-1,500.00		-1,500.00		397,754.70
<b>402</b>	<b>Altre imposte dirette</b>						<b>780,000.00</b>
88 4021	Imposta immobiliare comunale						780,000.00
<b>403</b>	<b>Imposte sul possesso e sulla spesa</b>		<b>60,000.00</b>		<b>60,000.00</b>		<b>75,250.00</b>
4033	Imposta sui cani		60,000.00		60,000.00		75,250.00
<b>41</b>	<b>Regalie e concessioni</b>		<b>256,000.00</b>		<b>248,000.00</b>		<b>259,444.00</b>
<b>412</b>	<b>Concessioni</b>		<b>256,000.00</b>		<b>248,000.00</b>		<b>259,444.00</b>
4120	Concessioni		256,000.00		248,000.00		259,444.00
<b>42</b>	<b>Tasse e retribuzioni</b>		<b>4,909,300.00</b>		<b>4,903,700.00</b>		<b>4,801,761.07</b>
<b>420</b>	<b>Tasse d'esenzione</b>		<b>10,000.00</b>		<b>10,000.00</b>		<b>64,590.00</b>
4200	Tasse d'esenzione		10,000.00		10,000.00		64,590.00
<b>421</b>	<b>Tasse per servizi amministrativi</b>		<b>284,000.00</b>		<b>259,000.00</b>		<b>288,561.55</b>
4210	Tasse per servizi amministrativi		284,000.00		259,000.00		288,561.55
<b>424</b>	<b>Tasse d'uso e per prestazioni di servizio</b>		<b>4,107,600.00</b>		<b>4,158,500.00</b>		<b>3,832,230.57</b>
4240	Tasse d'uso e per prestazioni di servizio		4,107,600.00		4,158,500.00		3,832,230.57
<b>425</b>	<b>Ricavi da vendite</b>		<b>7,500.00</b>		<b>14,500.00</b>		<b>5,819.05</b>
4250	Vendite		7,500.00		14,500.00		5,819.05
<b>426</b>	<b>Rimborsi</b>		<b>188,700.00</b>		<b>145,200.00</b>		<b>195,363.73</b>

**Preventivo conto economico per genere di conto**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
4260	Rimborsi e partecipazioni di terzi		188,700.00		145,200.00		195,363.73
<b>427</b>	<b>Multe</b>		<b>306,500.00</b>		<b>311,500.00</b>		<b>367,291.02</b>
4270	Multe		306,500.00		311,500.00		367,291.02
<b>429</b>	<b>Diversi ricavi e tasse</b>		<b>5,000.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>47,905.15</b>
4290	Diversi ricavi e tasse		5,000.00		5,000.00		47,905.15
<b>43</b>	<b>Ricavi diversi</b>		<b>174,500.00</b>		<b>92,500.00</b>		<b>200,495.52</b>
<b>430</b>	<b>Ricavi d'esercizio diversi</b>		<b>83,000.00</b>		<b>74,500.00</b>		<b>171,595.52</b>
4309	Altri ricavi d'esercizio		83,000.00		74,500.00		171,595.52
<b>431</b>	<b>Attivazione di prestazioni proprie</b>		<b>63,500.00</b>				
<b>439</b>	<b>Altri ricavi</b>		<b>28,000.00</b>		<b>18,000.00</b>		<b>28,900.00</b>
4390	Altri ricavi		28,000.00		18,000.00		28,900.00
<b>44</b>	<b>Ricavi finanziari</b>		<b>1,155,400.00</b>		<b>873,500.00</b>		<b>771,690.67</b>
<b>440</b>	<b>Interessi attivi</b>		<b>90,800.00</b>		<b>80,000.00</b>		<b>61,070.61</b>
4400	Interessi da mezzi liquidi		800.00				962.92
4401	Interessi di mora su crediti e interessi da conti corre		60,000.00		80,000.00		60,107.69
4402	Interessi da investimenti finanziari a breve e lungo te		30,000.00				
<b>443</b>	<b>Redditi immobiliari dei BP</b>		<b>69,400.00</b>		<b>68,400.00</b>		<b>55,575.15</b>
4430	Affitti e pigioni da immobili dei BP		69,400.00		68,400.00		55,575.15
<b>447</b>	<b>Redditi immobiliari dei BA</b>		<b>995,200.00</b>		<b>725,100.00</b>		<b>655,044.91</b>
4470	Affitti e pigioni da immobili dei BA		248,200.00		238,200.00		218,014.00
4472	Ricavi dall'utilizzo di immobili dei BA		747,000.00		486,900.00		437,030.91
<b>45</b>	<b>Prelievi da fondi e finanziamenti speciali</b>		<b>650,350.00</b>		<b>496,960.00</b>		<b>936,769.97</b>
<b>450</b>	<b>Prelievi da FS del capitale di terzi</b>		<b>288,500.00</b>		<b>150,000.00</b>		<b>463,616.50</b>
4500	Prelievi da FS del CT		288,500.00		150,000.00		463,616.50
<b>451</b>	<b>Prelievi da fondi del capitale proprio</b>		<b>361,850.00</b>		<b>346,960.00</b>		<b>473,153.47</b>
4511	Prelievo da fondi del CP		361,850.00		346,960.00		473,153.47
<b>46</b>	<b>Ricavi da trasferimento</b>		<b>8,011,400.00</b>		<b>7,276,900.00</b>		<b>8,468,006.65</b>
<b>460</b>	<b>Quote di ricavo da terzi</b>		<b>36,200.00</b>		<b>42,200.00</b>		<b>36,480.60</b>

**Preventivo conto economico per genere di conto**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
4601	Quote di ricavo dal Cantone		36,200.00		42,200.00		36,480.60
<b>461</b>	<b>Rimborsi da enti pubblici</b>		<b>965,900.00</b>		<b>954,900.00</b>		<b>1,002,015.30</b>
4611	Rimborsi dal Cantone		61,900.00		59,900.00		48,946.65
4612	Rimborsi da Comuni e altri enti locali		904,000.00		895,000.00		953,068.65
<b>462</b>	<b>Perequazione finanziaria</b>		<b>5,232,000.00</b>		<b>4,504,000.00</b>		<b>5,479,873.00</b>
4621	Contributi perequativi dal Cantone		1,052,000.00		1,054,000.00		1,054,000.00
4622	Contributi perequativi dai comuni		4,180,000.00		3,450,000.00		4,425,873.00
<b>463</b>	<b>Contributi da enti pubblici e da terzi</b>		<b>1,773,800.00</b>		<b>1,767,800.00</b>		<b>1,946,972.25</b>
4630	Contributi dalla Condederazione		200.00		200.00		
4631	Contributi dal Cantone		1,666,200.00		1,666,100.00		1,922,589.85
4632	Contributi da Comuni, Consorzi e altri enti locali		107,400.00		101,500.00		24,382.40
<b>469</b>	<b>Altri ricavi da trasferimento</b>		<b>3,500.00</b>		<b>8,000.00</b>		<b>2,665.50</b>
4699	Ridistribuzioni		3,500.00		8,000.00		2,665.50
<b>48</b>	<b>Ricavi straordinari</b>		<b>57,540.00</b>		<b>30,700.00</b>		<b>40,847.58</b>
<b>489</b>	<b>Prelevi da capitale proprio</b>		<b>57,540.00</b>		<b>30,700.00</b>		<b>40,847.58</b>
4892	Prelevi da riserve di settori con budget globale		57,540.00		30,700.00		40,847.58
<b>49</b>	<b>Accrediti interni</b>		<b>1,919,340.00</b>		<b>1,820,020.00</b>		<b>1,687,592.13</b>
<b>491</b>	<b>Servizi</b>		<b>660,500.00</b>		<b>630,200.00</b>		<b>567,910.00</b>
4910	Servizi		660,500.00		630,200.00		567,910.00
<b>493</b>	<b>Costi d'esercizio e amministrativi</b>		<b>184,800.00</b>		<b>189,140.00</b>		<b>184,436.45</b>
4930	Costi d'esercizio e amministrativi		184,800.00		189,140.00		184,436.45
<b>494</b>	<b>Interessi calcolatori e spese finanziarie</b>		<b>242,000.00</b>		<b>197,600.00</b>		<b>217,980.00</b>
4940	Interessi calcolatori e spese finanziarie		242,000.00		197,600.00		217,980.00
<b>495</b>	<b>Ammortamenti pianificati e non pianificati</b>		<b>825,040.00</b>		<b>796,080.00</b>		<b>710,265.68</b>
4950	Ammortamenti pianificati e non pianificati		825,040.00		796,080.00		710,265.68
<b>499</b>	<b>Altri accrediti interni</b>		<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>		<b>7,000.00</b>
4990	Altri accrediti interni		7,000.00		7,000.00		7,000.00

## Preventivo conto economico per genere di conto

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		33,866,480.00	18,032,330.00	31,737,140.00	16,470,780.00	31,754,669.24	33,147,924.43
	Fabbisogno d'imposta		15,834,150.00				
	Fabbisogno d'imposta				15,266,360.00		
	Avanzo d'esercizio					1,393,255.19	
		33,866,480.00	33,866,480.00	31,737,140.00	31,737,140.00	33,147,924.43	33,147,924.43

## Preventivo di gestione per natura e per dicastero

	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Conti 2021	AMMINISTRAZI		EDUCAZIONE		CULTURA E		SALUTE		PREVIDENZA		TRAFFICO		PROTEZIONE		ECONOMIA		FINANZE E		
				GENERALE	PUBBLICA	TEMPO LIBERO	PUBBLICA	PUBBLICA	SOCIALE	DELL'AMBIENT	PUBBLICA	IMPOSTE										
3	33,866,480.00	31,737,140.00	31,754,669.24	3,889,500.00	2,772,000.00	6,214,000.00	2,199,800.00	3,796,050.00	3,208,540.00	3,357,300.00	4,590,650.00	82,900.00	3,755,740.00									
30	12,566,650.00	12,091,020.00	11,914,476.20	2,634,600.00	1,766,500.00	4,862,800.00	903,400.00	4,950.00	431,000.00	1,214,700.00	748,700.00											
31	7,095,350.00	6,786,560.00	7,061,035.61	855,200.00	473,000.00	1,239,500.00	1,093,200.00	43,400.00	251,300.00	1,496,600.00	1,500,750.00	18,400.00	124,000.00									
33	2,261,740.00	2,186,400.00	2,112,405.27																			2,261,740.00
34	660,200.00	582,400.00	582,416.69																			660,200.00
35	380,000.00	391,330.00	456,773.24							10,000.00	370,000.00											
36	8,983,200.00	7,899,410.00	7,939,970.10	73,200.00	426,000.00	1,111,700.00	203,200.00	3,651,300.00	2,116,000.00	636,000.00	991,500.00	64,500.00	709,800.00									
39	1,919,340.00	1,820,020.00	1,687,592.13	326,500.00	106,500.00			96,400.00	410,240.00		979,700.00											
4	18,032,330.00	16,470,780.00	33,147,924.43	1,204,400.00	1,303,500.00	1,416,000.00	657,700.00		882,940.00	593,500.00	4,336,450.00	241,000.00	7,396,840.00									
40	898,500.00	728,500.00	15,981,316.84		60,000.00																	838,500.00
41	256,000.00	248,000.00	259,444.00		16,000.00							240,000.00										
42	4,909,300.00	4,903,700.00	4,801,761.07	151,500.00	406,000.00	212,500.00	408,500.00		109,200.00	99,000.00	3,462,600.00	1,000.00	59,000.00									
43	174,500.00	92,500.00	200,495.52	63,500.00	1,500.00	2,500.00	96,000.00		4,000.00	5,000.00	2,000.00											
44	1,155,400.00	873,500.00	771,690.67	310,000.00	28,000.00	5,000.00	112,200.00		220,000.00	320,000.00			160,200.00									
45	650,350.00	496,960.00	936,769.97	1,500.00			1,000.00			146,000.00	501,850.00											
46	8,011,400.00	7,276,900.00	8,488,006.65		792,000.00	1,130,000.00	40,000.00		383,800.00	23,500.00	370,000.00											
48	57,540.00	30,700.00	40,847.58						57,540.00													
49	1,919,340.00	1,820,020.00	1,687,592.13	677,900.00		66,000.00			108,400.00				1,067,040.00									

## Preventivo di gestione per natura e per dicastero

	Preventivo 2023	Preventivo 2022	Conti 2021	AMMINISTRAZI									
				GENERALE	PUBBLICA	EDUCAZIONE	CULTURA E TEMPO LIBERO	SALUTE PUBBLICA	PREVIDENZA SOCIALE	TRAFFICO DELL'AMBIENT	PROTEZIONE PUBBLICA	ECONOMIA PUBBLICA	FINANZE E IMPOSTE
Costi	33,866,480.00	31,737,140.00	31,754,669.24	3,889,500.00	2,772,000.00	6,214,000.00	2,199,800.00	3,796,050.00	3,208,540.00	3,357,300.00	4,590,650.00	82,900.00	3,755,740.00
Ricavi	18,032,330.00	16,470,780.00	33,147,924.43	1,204,400.00	1,303,500.00	1,416,000.00	657,700.00		882,940.00	593,500.00	4,336,450.00	241,000.00	7,396,840.00
Fabbisogno d'imposta	15,834,150.00	15,266,360.00		2,685,100.00	1,468,500.00	4,798,000.00	1,542,100.00	3,796,050.00	2,325,600.00	2,763,800.00	254,200.00		
Avanzo d'esercizio			1,393,255.19									158,100.00	3,641,100.00
	33,866,480.00	31,737,140.00	31,754,669.24	3,889,500.00	2,772,000.00	6,214,000.00	2,199,800.00	3,796,050.00	3,208,540.00	593,500.00	4,590,650.00	241,000.00	7,396,840.00

Conto	Descrizione	Situazione al 01.01.2022	Variazione durante l'anno 2022	Situazione al 01.01.2023	%	Ammortamento	Osservazioni	Interesse annuo
2010.001	Viteos SA - 0.0% - 11.03.2022	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00	0.000%			0.00
2011.002	Romanel sur Lausanne - -0.05% - 12.09.2022	0.00	0.00	0.00	-0.050%		prestito 2022 per 6 mesi - rinnovo vedi 2064.029	0.00
2011.001	Gemeinde Zollikofen - -0.02% - 13.09.2021						nuovo prestito 2021 per 6 mesi	
2064.001	Raiffeisen - 24168.73 - 1.80% - 31.05.2022	600'000.00	-600'000.00	0.00	1.800%		5 mesi	0.00
2064.002	BST 4328438/403-5575 - 1.76% - 31.03.2022	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	1.760%		3 mesi	0.00
2064.004	Raiffeisen - 24168.14 - 1.825% - 31.08.2024	2'000'000.00		2'000'000.00	1.825%			36'500.00
2064.005	BST 4328438/2219859 - 1.35% - 31.10.2024	1'500'000.00		1'500'000.00	1.350%			20'250.00
2064.006	Raiffeisen - 24168.58 - 1.16% - 15.04.2025	2'000'000.00		2'000'000.00	1.160%			23'200.00
2064.007	BST 4328438/2483619 - 1.00% - 10.01.2025	2'000'000.00		2'000'000.00	1.000%			20'000.00
2064.008	BST 4328438/403-6771 - 1.57% - 29.01.2023	2'000'000.00		2'000'000.00	1.570%		1 mese vedi SARON	2'616.67
	BST 4328438/403-6771 - NUOVO				0.450%		Vedi 2064.029	0.00
2064.009	Tradition SA - 0.60% - 05.05.2025	3'000'000.00		3'000'000.00	0.600%			18'000.00
2064.010	BST 3232992 - 1.08% - 31.08.2023	1'000'000.00		1'000'000.00	1.080%		8 mesi	7'200.00
	<b>BST 3232992 - 1.08% - NUOVO</b>				<b>1.500%</b>		<b>4 mesi</b>	<b>5'000.00</b>
2064.011	Postfinance 4597 - 0.97% - 28.04.2031	8'000'000.00		8'000'000.00	0.970%			77'600.00
2064.012	Raiffeisen - 24168.48 - 0.93% - 15.12.2026	4'000'000.00		4'000'000.00	0.930%			37'200.00
2064.013	Migros Pensionskasse - 0.875% - 10.04.2029	6'000'000.00		6'000'000.00	0.875%			52'500.00
2064.014	Gewerbepensionskasse - 0.30% - 31.08.2022	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00	0.300%		Vedi 2064.029	0.00
2064.015	Raiffeisen - 24168.92 - 1.49% - 31.03.2028	1'000'000.00		1'000'000.00	1.490%			14'900.00
2064.016	Raiffeisen - 24168.19 - 1.49% - 31.07.2028	1'000'000.00		1'000'000.00	1.490%			14'900.00
2064.017	Raiffeisen - 24168.31 - 1.49% - 31.08.2028	1'000'000.00		1'000'000.00	1.490%			14'900.00
2064.018	Raiffeisen - 24168.78 - 1.49% - 31.05.2028	500'000.00		500'000.00	1.490%			7'450.00
2064.019	Raiffeisen - 24168.82 - 1.49% - 31.10.2028	500'000.00		500'000.00	1.490%			7'450.00
2064.020	Suva - 40003019 - 0.58% - 28.02.2028	4'000'000.00		4'000'000.00	0.580%			23'200.00
2064.021	Suva - 40003025 - 0.39% - 22.03.2027	1'900'000.00		1'900'000.00	0.390%			7'410.00
2064.022	BST 4328438/239682 - 0.45% - 11.03.2027	2'000'000.00		2'000'000.00	0.450%			9'000.00
2064.023	Cassa Pensione Polizia GE - 0.35% - 30.01.2026	2'000'000.00		2'000'000.00	0.350%			7'000.00
2064.024	BST 4328438/254051- 0.58% - 10.01.2031	3'000'000.00		3'000'000.00	0.580%			17'400.00
2064.025	BST - 4328438/242963 - 0.58% - 02.08.2030	2'000'000.00		2'000'000.00	0.580%			11'600.00
2064.026	BST - 4328438/232200 - 0.58% - 02.12.2030	2'000'000.00		2'000'000.00	0.580%			11'600.00
2064.027	BST - nuovo - 0.52% - 13.09.2030	2'000'000.00		2'000'000.00	0.520%			10'400.00
2064.028	SUVA - 82149701 - 0.92% - 11.03.2032	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00	0.920%			18'400.00
2064.029	Raiffeisen - SARON Flex - 0.45% - 31.08.2027	0.00	6'000'000.00	6'000'000.00	0.450%			27'000.00
<b>2064.030</b>	<b>Acquisto stabile ARL NUOVO</b>	<b>0.00</b>	<b>4'300'000.00</b>	<b>4'300'000.00</b>	<b>1.500%</b>			<b>64'500.00</b>
2069.015	Viteos - 13.09.2024 - 0.00%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	senza interessi	0.00
	Nuovi debiti 2023 per finanziamento investimenti fr. 3'000'000.00			0.00	2.000%		Interessi calcolati per 6 mesi	30'000.00
	Arrotondamento							-176.66
		62'000'000.00	6'700'000.00	68'700'000.00		0.00		597'000.00
2069.003	Confederazione - LIM 214.08.008 posteggio Treggia anno 2024	16'000.00	-5'600.00	10'400.00		5'600.00	senza interessi	0.00
2069.004	Cantone - LIM 4165 posteggio Treggia anno 2025 (Lopagno)	21'600.00	-5'600.00	16'000.00		5'600.00	senza interessi	0.00
2069.007	Cantone - LIM 4176 - urbanizzazione Comagno-Bè	52'800.00	-4'800.00	48'000.00		4'800.00	senza interessi	0.00
2069.008	Confederazione - LIM 214.01.005/0 - urbanizzazione Comagno-B	167'200.00	-15'200.00	152'000.00		15'200.00	senza interessi	0.00
2069.009	Confederazione - LIM 214.08.011/1 - urbanizzazione Al Desert	45'000.00	-7'500.00	37'500.00		7'500.00	senza interessi	0.00
2069.010	LIM cantonale - P1/P5 Bidogno	22'100.00	-7'700.00	14'400.00		7'700.00	senza interessi	0.00
2069.011	LIM nuova rete AAP Bidogno	6'200.00	-2'900.00	3'300.00		2'900.00	senza interessi	0.00
2069.012	Confederazione - LIM ampliamento SI Bidogno	28'000.00	-4'000.00	24'000.00		4'000.00	senza interessi	0.00
2069.014	Confederazione - LIM 214.06.006/3 - CCSport	2'518'000.00	-314'000.00	2'204'000.00		314'000.00	senza interessi	0.00
		2'876'900.00	-367'300.00	2'509'600.00		367'300.00		0.00
		<b>64'876'900.00</b>	<b>6'332'700.00</b>	<b>71'209'600.00</b>		<b>367'300.00</b>		<b>597'000.00</b>



**Riepilogo ammortamenti beni amministrativi (BA)**

<b>Tipo di bene</b>	<b>Valore di Bilancio al 01.01.2023</b>	<b>Amm. ordinari 2023</b>	<b>Amm. Non pianificati 2023</b>	<b>Uscite per inv. 2023</b>	<b>Entrate per inv. 2023</b>	<b>Valore di Bilancio al 31.12.2023</b>
BA - Servizi generali	30 003 043.12	1 662 540.00	0.00	14 262 600.00	896 000.00	41 707 103.12
BA - Approvvigionamento idrico	12 810 982.30	478 400.00	0.00	3 075 000.00	540 000.00	14 867 582.30
BA - Opere depurazione acque	10 959 322.35	216 200.00	0.00	1 785 000.00	2 500 000.00	10 028 122.35
BA - Eliminazione Rifiuti	107 161.00	46 000.00	0.00	125 000.00		186 161.00
BA - Casa Capriasca	1 945 273.85	84 400.00	0.00	250 000.00		2 110 873.85
<b>Totali</b>	<b>55 825 782.62</b>	<b>2 487 540.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19 497 600.00</b>	<b>3 936 000.00</b>	<b>68 899 842.61</b>

**GRADO DI AUTOFINANZIAMENTO**

Formula = Autofinanziamento / Onere netto per investimenti x 100

$$= \frac{(4 - 3 + 331 + 332 + 333) \times 100}{(5 - 57 - (6 - 67 - 68))}$$

Autofinanziamento	1'425'500.00			2022
Onere netto per investimenti	15'561'600.00	=	<b>9.16%</b>	13.21%

< 70%	<b>Problematico</b>
70 - 100%	Sufficiente - buono
> 100%	Ideale

**CAPACITÀ DI AUTOFINANZIAMENTO**

Formula = Autofinanziamento / ricavi correnti (compreso gettito) senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni

$$= \frac{(4 - 3 + 331 + 332 + 333) \times 100}{(\text{conti } 4 - 47 - 48 - 49)}$$

Autofinanziamento	1'425'500.00			
Ricavi di gestione corrente				
4 Ricavi	33'132'330.00			
48 Ricavi straordinari	-57'540.00			2022
49 Accrediti interni	-1'919'340.00	31'155'450.00	=	<b>4.58%</b>
				6.08%

< 10%	<b>Debole</b>
10 - 20%	Media
> 20%	Buona

**QUOTA DEGLI INTERESSI**

Formula = Interessi netti / ricavi correnti (compreso gettito) senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni

$$= \frac{(\text{conti } 340 - 440)}{(\text{conti } 4 - 47 - 48 - 49)}$$

Interessi netti				
340 Spese per interessi	597'000.00			
440 Interessi attivi	-90'800.00	506'200.00		
Ricavi di gestione corrente				
4 Ricavi	33'132'330.00			
48 Ricavi straordinari	-57'540.00			2022
49 Accrediti interni	-1'919'340.00	31'155'450.00	=	<b>1.62%</b>
				1.50%

< 2%	<b>Bassa</b>
2 - 5%	Media
5 - 8%	Alta
> 8%	Eccessiva

**QUOTA DEGLI ONERI FINANZIARI**

Formula = Interessi netti e ammortamenti amministrativi / ricavi correnti (compreso gettito) senza riversamenti, prelevamenti da finanziamenti speciali e accrediti interni

$$= \frac{(\text{conti } 340 + 33 + 3660 - 440)}{(\text{conti } 4 - 47 - 48 - 49)}$$

Oneri finanziari				
340 Spese per interessi	597'000.00			
33 Ammortamenti	2'261'740.00			
3660 Ammortamenti pianificati su c	225'800.00			
440 Redditi della sostanza	-90'800.00	2'993'740.00		
Ricavi di gestione corrente				
4 Ricavi	33'132'330.00			
48 Ricavi straordinari	-57'540.00			2022
49 Accrediti interni	-1'919'340.00	31'155'450.00	=	<b>9.61%</b>
				9.62%

< 5%	Bassa
<b>5 - 15%</b>	<b>Media</b>
15 - 25%	Alta
> 25%	Eccessiva

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE.</b>	<b>360,000.00</b>	<b>360,000.00</b>	<b>143,000.00</b>	<b>143,000.00</b>	<b>154,319.50</b>	<b>154,319.50</b>
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA.</b>	<b>379,000.00</b>	<b>96,000.00</b>	<b>383,000.00</b>	<b>96,000.00</b>	<b>69,988.50</b>	<b>69,988.50</b>
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE.</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>555,447.80</b>	<b>555,447.80</b>
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT, E TEMPO LIBERO, CHIESA.</b>	<b>796,000.00</b>	<b>796,000.00</b>	<b>667,400.00</b>	<b>667,400.00</b>	<b>271,539.50</b>	<b>358,664.00</b>
<b>4</b>	<b>SANITÀ.</b>	<b>2,680,000.00</b>	<b>2,680,000.00</b>			<b>87,124.50</b>	
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE.</b>	<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>4,893.50</b>	<b>4,893.50</b>
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI.</b>	<b>5,745,800.00</b>	<b>420,000.00</b>	<b>5,650,160.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>1,239,879.80</b>	<b>290,023.10</b>
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERF</b>	<b>5,694,800.00</b>	<b>3,040,000.00</b>	<b>6,376,800.00</b>	<b>2,783,000.00</b>	<b>4,949,691.94</b>	<b>1,744,384.30</b>
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA.</b>	<b>542,000.00</b>	<b>380,000.00</b>	<b>212,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>596,850.75</b>	<b>588,463.90</b>
			<b>162,000.00</b>		<b>152,000.00</b>	<b>8,386.85</b>	

### Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		19,497,600.00	3,936,000.00	16,701,360.00	3,157,000.00	7,842,611.29	2,981,535.30
	Fabbisogno d'imposta		15,561,600.00				
	Fabbisogno d'imposta				13,544,360.00		
	Fabbisogno d'imposta						4,861,075.99
		19,497,600.00	19,497,600.00	16,701,360.00	16,701,360.00	7,842,611.29	7,842,611.29

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>0</b>	<b>AMMINISTRAZIONE GENERALE.</b>	<b>360,000.00</b>		<b>143,000.00</b>		<b>154,319.50</b>	
			360,000.00		143,000.00		154,319.50
<b>02</b>	<b>SERVIZI GENERALI.</b>	<b>360,000.00</b>		<b>143,000.00</b>		<b>154,319.50</b>	
<b>022</b>	<b>SERVIZIO GENERALI, ALTRO.</b>	<b>30,000.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>21,393.25</b>	
<b>022.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>30,000.00</b>		<b>5,000.00</b>		<b>21,393.25</b>	
022.5200.001	Controllo presenze HR 2020			5,000.00			
022.5290.000	Carta del cittadino						
022.5290.001	Ex scuola comunale Sala - prog. e consulenza	30,000.00				21,393.25	
<b>029</b>	<b>IMMOBILI AMMINISTRATIVI, NON MENZIONATI ALTROVE.</b>	<b>330,000.00</b>		<b>138,000.00</b>		<b>132,926.25</b>	
<b>029.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>330,000.00</b>		<b>138,000.00</b>		<b>132,926.25</b>	
029.5040.000	Amministrazione comunale - nuova logistica	300,000.00		100,000.00			
029.5040.001	Demolizione e acquisto diroccati zona Limosni a Lugaggi			3,000.00		3,979.35	
029.5040.002	Stabile Vaglio (ex posta)					100,091.40	
029.5040.003	Ex scuola Infanzia Sala - lavori edili			4,000.00			
029.5040.004	Acquisto immobile deposito ARL 2	30,000.00					
029.5060.001	Fibra ottica					2,154.00	
029.5060.002	Palazzo comunale - sostituzione tapparelle			2,000.00			
029.5290.002	Stabile ARL - fase stima costi di massima			29,000.00		26,701.50	

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>1</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, DIFESA.</b>	<b>379,000.00</b>	<b>96,000.00</b>	<b>383,000.00</b>	<b>96,000.00</b>	<b>69,988.50</b>	
			283,000.00		287,000.00		69,988.50
<b>11</b>	<b>SICUREZZA PUBBLICA.</b>	<b>115,000.00</b>		<b>119,000.00</b>		<b>26,080.55</b>	
<b>111</b>	<b>POLIZIA.</b>	<b>115,000.00</b>		<b>119,000.00</b>		<b>26,080.55</b>	
<b>111.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>115,000.00</b>		<b>119,000.00</b>		<b>26,080.55</b>	
111.5060.000	Videosorveglianza - ripristino impianto	15,000.00		19,000.00		26,080.55	
111.5290.000	Videosorveglianza - PROGRAMMATICO	100,000.00		100,000.00			
<b>140</b>	<b>ALTRE QUESTIONI GIURIDICHE.</b>	<b>264,000.00</b>	<b>96,000.00</b>	<b>264,000.00</b>	<b>96,000.00</b>		
<b>140.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>264,000.00</b>		<b>264,000.00</b>			
140.5290.000	RFD Sala - Comune e privati	170,000.00		170,000.00			
140.5290.001	RF Sala - misurazione definitiva (lotto 9)	94,000.00		94,000.00			
<b>140.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>96,000.00</b>		<b>96,000.00</b>		
140.6670.001	Contributi privati RFD Sala		96,000.00		96,000.00		
<b>150.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>					<b>43,907.95</b>	
150.5030.001	Corticiasca - idrante azienda Cominelli					43,907.95	

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>2</b>	<b>FORMAZIONE.</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>555,447.80</b>	<b>555,447.80</b>
<b>21</b>	<b>SCUOLA DELL'OBBLIGO.</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>3,050,000.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>3,051,000.00</b>	<b>555,447.80</b>	<b>555,447.80</b>
<b>211.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>					<b>27,043.45</b>	
211.5030.001	SI Lugaggia - nuovi posteggi personale		3,050,000.00		3,051,000.00	27,043.45	
<b>212</b>	<b>SCUOLA ELEMENTARE.</b>	<b>3,050,000.00</b>		<b>3,051,000.00</b>		<b>492,247.55</b>	
<b>212.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>3,050,000.00</b>		<b>3,051,000.00</b>		<b>492,247.55</b>	
212.5045.001	SE 1° ciclo - edificazione	3,000,000.00		3,000,000.00		480,903.60	
212.5290.000	Percorsi casa-scuola - progetto generale	50,000.00		50,000.00			
212.5290.001	SE - 1° ciclo SE progettazione			1,000.00		11,343.95	
<b>217.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>					<b>36,156.80</b>	
217.5045.001	ISC - salone Oratorio (palestra)					36,156.80	

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>3</b>	<b>CULTURA, SPORT, E TEMPO LIBERO, CHIESA.</b>	<b>796,000.00</b>	<b>796,000.00</b>	<b>667,400.00</b>	<b>667,400.00</b>	<b>271,539.50</b>	<b>358,664.00</b>
<b>311.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>31,000.00</b>	<b>31,000.00</b>
311.5090.001	Statua Alfonsina Storni	7,000.00		9,000.00		31,000.00	
<b>312</b>	<b>Patrimonio storico e culturale.</b>	<b>70,000.00</b>	<b>796,000.00</b>	<b>70,000.00</b>	<b>667,400.00</b>	<b>2,850.00</b>	<b>358,664.00</b>
<b>312.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>70,000.00</b>		<b>70,000.00</b>		<b>2,850.00</b>	
312.5065.001	Patrimonio culturale - valorizzazione e promozione	20,000.00		20,000.00		2,850.00	
312.5660.001	Restauro beni culturali nel territorio 2021/22	50,000.00		50,000.00			
<b>341</b>	<b>SPORT.</b>	<b>498,000.00</b>		<b>512,400.00</b>		<b>139,881.35</b>	<b>358,664.00</b>
<b>341.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>498,000.00</b>		<b>512,400.00</b>		<b>139,881.35</b>	
341.5030.001	Sistemazione esterna area giardinetti	50,000.00		13,400.00		10,770.00	
341.5045.000	Arena - percorso vita					-3,657.60	
341.5045.001	Arena - piscina bambini	50,000.00		50,000.00		32,000.00	
341.5045.002	Arena - sistemazione muro sostegno spogliatoi						
341.5045.003	Arena - ristrutturazione Club House Tennis	70,000.00		200,000.00			
341.5045.004	Arena - risanam. strutture centro Balneare						
341.5045.005	Arena - rifacimento campo calcio					46,675.85	
341.5045.006	Centro balneare -sist. post teleriscaldamento			80,000.00		59,093.10	
341.5045.007	Arena - pista pumptruck e mountain bike						
341.5045.009	Arena - rifacimento campi da tennis	70,000.00					
341.5290.000	Centro sportivo e balneare - programmatico	3,000.00		150,000.00			
341.5290.001	Arena - esame stato strutture	250,000.00		20,000.00			
341.5290.002	Problemi rete canal, smalt. e perdita acque piscina	10,000.00					
341.5460.000	Club Pistola Tesserete - prestito	-5,000.00		-5,000.00		-5,000.00	
<b>341.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>						<b>358,664.00</b>
341.6310.000	Arena - sussidi campo calcio						15,620.00
341.6320.001	Centro sportivo - rimborso Lugano						343,044.00
<b>342</b>	<b>TEMPO LIBERO.</b>	<b>221,000.00</b>		<b>76,000.00</b>		<b>97,808.15</b>	
<b>342.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>221,000.00</b>		<b>76,000.00</b>		<b>97,808.15</b>	



### Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
342.5010.001	Bigorio - manutenzione Ar Senté dra Capelóna	172,000.00					
342.5010.006	Sentieri naturalistici e tematici con ETL			6,000.00		94,916.65	
342.5030.001	Acquisizione map. 245 Vaglio - Parco giochi					2,891.50	
342.5030.002	Ampliamento parco giochi Melontano	9,000.00		40,000.00			
342.5030.003	Parchi gioco Odogno, Lugaggia e Leigio – rifacimento	10,000.00					
342.5290.000	Parchi gioco comunali - programmatico	30,000.00		30,000.00			

**Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
4	<b>SANITÀ.</b>	2,680,000.00					
41	<b>OSPEDALI E CASE DI CURA.</b>	2,680,000.00	2,680,000.00				
412	<b>CASE MEDICALIZZATE, DI RIPOSO E DI CURA.</b>	2,680,000.00					
412.5	<b>Uscite per investimenti</b>	2,680,000.00					
412.5620.001	Centro Orizzonte - manutenzione straordinaria	2,680,000.00					

**Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>5</b>	<b>SICUREZZA SOCIALE.</b>	<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>4,893.50</b>	<b>4,893.50</b>
<b>53</b>	<b>VECCHIAIA + SUPERSTITI.</b>	<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>4,893.50</b>	<b>4,893.50</b>
<b>534</b>	<b>ALLOGGI PER PENSIONATI (SENZA CURE).</b>	<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>4,893.50</b>	<b>4,893.50</b>
<b>534.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>250,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>4,893.50</b>	<b>4,893.50</b>
534.5046.000	Centro - lavori straordinari manutenzione	10,000.00	10,000.00	18,000.00	18,000.00	4,893.50	4,893.50
534.5046.001	Casa Capriasca - interventi straordinari	240,000.00	240,000.00	200,000.00	200,000.00		

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>6</b>	<b>TRASPORTI E COMUNICAZIONI.</b>	<b>5,745,800.00</b>	<b>420,000.00</b>	<b>5,650,160.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>1,239,879.80</b>	<b>290,023.10</b>
			5,325,800.00		5,432,160.00		949,856.70
<b>61</b>	<b>CIRCOLAZIONE STRADALE.</b>	<b>5,745,800.00</b>	<b>420,000.00</b>	<b>5,650,160.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>1,239,879.80</b>	<b>290,023.10</b>
<b>615</b>	<b>STRADE COMUNALI.</b>	<b>5,745,800.00</b>	<b>420,000.00</b>	<b>5,650,160.00</b>	<b>218,000.00</b>	<b>1,239,879.80</b>	<b>290,023.10</b>
<b>615.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>5,745,800.00</b>		<b>5,650,160.00</b>		<b>1,239,879.80</b>	
615.5010.000	Moderazione traffico - programmatico	50,000.00		50,000.00			
615.5010.001	Strada di Muraltà - Cagiallo	10,000.00		10,000.00			
615.5010.002	Strada agricola Sarone - Cagiallo	10,000.00		10,000.00			
615.5010.003	Biogno - Oldò - progetto e rifacimento strada	920,000.00		920,000.00			
615.5010.004	Strade agricole/forestali	20,000.00		20,000.00			
615.5010.005	Urbanizzazione zona Monda (Co)	30,000.00		30,000.00			
615.5010.006	Moderazione traffico 30 km/h	55,000.00		60,000.00			
615.5010.008	Strada Varina - lotto 2	20,000.00				3,741.25	
615.5010.009	PMS - nuovo credito (2.a tappa) 2017/20					6,536.60	
615.5010.010	Corticiasca - strade ara Gésa/al Cranell					8,274.15	
615.5010.011	Strade - zona Fornaci Carusio	250,000.00		250,000.00		23,199.40	
615.5010.012	Marciajede in Via al Convento Bigorio					112,869.30	
615.5010.013	Sala nucleo - riqualifica e pavimentazione	150,000.00		150,000.00		164,450.45	
615.5010.014	Moderazione traffico Treggia	58,000.00		58,000.00		12,924.00	
615.5010.016	Moderazione traffico - Via Lugano Sureggio					50,018.60	
615.5010.017	Stradario - opere supplementari					5,524.65	
615.5010.020	Pavimentazione stadale Via S. Liberata	9,000.00		9,000.00		19,395.50	
615.5010.022	Treggia-Lupo - strada comunale	500,000.00		500,000.00		8,263.70	
615.5010.023	Vaglio - risanam. strada in Treòrgh					2,773.25	
615.5010.025	Strada forestale San Clemente - progetto					26,490.35	
615.5010.026	Strada forestale "Vorio-Plan dar Vagh Lugaggia"						
615.5010.027	Porta entrata sud Tesserete - dosso	50,000.00		9,000.00			
615.5010.031	Moderazione traffico - 30 km/h nelle frazioni	190,000.00					
615.5010.032	Lopagno - strada mappale 352	310,000.00					
615.5010.033	Biogno/Somazzo - sistemazione via Monte Bar	260,000.00					
615.5010.034	Leigio - sistemazione strada in Rèd	10,000.00					
615.5010.035	Lopagno - sistemazione strada ra Garampera	100,000.00					

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
615.5030.001	Posteggi - A58/A77/A78/A85	55,000.00		55,000.00		392.15	
615.5030.002	Posteggi - A80					61,223.80	
615.5030.003	Posteggi - A6/A7/A8/A9/A10/A38	15,000.00		50,000.00		24,748.40	
615.5030.004	Posteggi - A79	10,000.00		18,000.00			
615.5030.005	Parcheggi pubblici - arena/SE 1°/2° ciclo	1,500,000.00		1,500,000.00		42,053.85	
615.5030.006	Posteggi - A44			3,000.00		12,040.60	
615.5030.007	Posteggi - A21 Caglio-Sarone	5,000.00		10,000.00		4,805.15	
615.5030.008	Introduzione posteggi a pag. - 2a fase					99,107.20	
615.5030.009	Posteggi - divieto giudiziale					17,744.95	
615.5030.010	Posteggi a pagamento - fase 3	35,000.00		35,000.00		94,386.30	
615.5030.011	Posteggi - P42 Carusio			99,000.00		12,493.20	
615.5030.012	Posteggi - A82 Somazzo			200,000.00		2,154.00	
615.5030.013	Posteggi - A86 Bidogno (cimitero)	27,000.00		500,000.00			
615.5030.014	Posteggi - A51/P14 Bettagno	15,000.00		400,000.00			
615.5030.015	Segnaletica posteggi a pagamento - fase 3	255,000.00		200,000.00		1,910.15	
615.5030.016	Posteggio pubblico P41 Carusio	15,000.00				15,541.10	
615.5039.001	Risanamento infrastrutture - pavimentazione	20,000.00				147,675.05	
615.5060.000	Veicoli servizi esterni - programmatico	200,000.00		200,000.00			
615.5060.001	Sostituzione veicoli di servizio					82,700.00	
615.5060.003	Leigio - impianto semaforico	100,000.00					
615.5290.000	Moderazione - progettazioni diverse (via Gola di Lago)					6,450.00	
615.5290.001	Zone 30 km/h analisi e idoneità	2,800.00		5,000.00			
615.5290.002	Studio concetto di pavimentazione dei nuclei	22,000.00		24,000.00		21,322.00	
615.5290.003	Strade sterrate ra Garampera	10,000.00					
615.5290.004	Strade Via Verlin a Sala - progetto definitivo	190,000.00					
615.5610.000	Ciclopiste - partecipazione al Cantone	29,000.00		29,000.00			
615.5610.001	PTL/PAL 2 - partecipazione comunale	218,000.00		218,160.00		109,080.00	
615.5670.001	Carusio - strada Campana-Serrapica	20,000.00		20,000.00		30,000.00	
<b>615.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>420,000.00</b>		<b>218,000.00</b>		<b>290,023.10</b>
615.6300.080	Stradario - sussidio federale					4,155.40	
615.6310.081	Stradario - sussidio cantonale					9,418.95	
615.6370.001	Contributi di miglioria - strada Varina					48,000.00	
615.6370.003	CM - Sala nucleo - riqualifica/pavimentazione					170,000.00	
615.6370.004	Lopagno - CM sistemazione strada ra Garampera		30,000.00				
615.6370.005	Lopagno - CM strada mappale 352		90,000.00				

**Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa**

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
615.6390.000	Contributi sostitutivi posteggi - prelev. fondo		300,000.00				276,448.75

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>7</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE E PIANIFICAZIONE DEL TERZI</b>	<b>5,694,800.00</b>	<b>3,040,000.00</b>	<b>6,376,800.00</b>	<b>2,783,000.00</b>	<b>4,949,691.94</b>	<b>1,744,384.30</b>
			2,654,800.00		3,593,800.00		3,205,307.64
<b>71</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO.</b>	<b>3,075,000.00</b>	<b>540,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>428,000.00</b>	<b>1,860,259.85</b>	<b>-16,392.55</b>
<b>710</b>	<b>APPROVVIGIONAMENTO IDRICO.</b>	<b>3,075,000.00</b>	<b>540,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>428,000.00</b>	<b>1,860,259.85</b>	<b>-16,392.55</b>
<b>710.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>3,075,000.00</b>		<b>3,500,000.00</b>		<b>1,860,259.85</b>	
710.5031.002	Teleriscaldamento - sost. condotte AAP			50,000.00		129,797.40	
710.5031.003	Collegamento Odogno-Pezzolo	10,000.00		45,000.00			
710.5031.004	Campestro - condotta lotto 2					127,160.85	
710.5031.005	PGA - interventi lotto 2 - opere 6, 7, 8, 9	1,215,000.00		1,215,000.00		332,658.65	
710.5031.006	Case Ferretti - sostituzione e ampliamento acquedotto			25,000.00		114,649.45	
710.5031.007	SE 1° ciclo - spostamento condotta AAP					83,873.00	
710.5031.008	Corticiasca - urbanizzazione Monda	50,000.00		200,000.00		6,540.30	
710.5031.009	Condotte Lugaggia - nucleo lotto 2	10,000.00		25,000.00			
710.5031.011	Aquedotto Mti Tesserete			25,000.00		66,051.35	
710.5031.012	Sala - potenz. acquedotto via Convento			75,000.00		91,180.65	
710.5031.013	Tesserete - condotta zona Telbruio			10,000.00		14,660.10	
710.5031.014	Sost. condotte strada comunale Sureggio Nucleo			20,000.00			
710.5031.015	Pozzo Sigirino - rinnovo strutture/condotte	20,000.00		20,000.00		16,978.00	
710.5031.016	Bigorio - anticipo tratta nucleo			10,000.00			
710.5031.017	Bigorio - rifacimento nucleo Bigorio			100,000.00			
710.5031.019	Tesserete - ris. tubature Via Pareto			20,000.00			
710.5031.020	Pozzo Sigirino - messa in sicurezza			50,000.00			
710.5031.021	San Clemente - collegamento AAP			30,000.00			
710.5031.022	Lugaggia - condotte AAP Giagh Pianca			10,000.00		9,934.10	
710.5031.023	Vaglio-Sala - sost. condotte AAP					40,742.05	
710.5031.024	Strade alte Corticiasca - AAP					97,754.35	
710.5031.025	Carusio-Puffino-Cavargna - rete distribuzione			350,000.00		28,536.50	
710.5031.027	Riorganizzazione distribuzione AP Varina					3,770.00	
710.5031.028	Coll. sorgenti Tesserete - cond.ex Lelgio					17,769.80	
710.5031.029	Rifacim. tratta piazza giro Varina/nucleo Bigorio					71,395.10	
710.5031.030	Pezzolo - sost. condotte AAP strada cantonale					88,944.20	
710.5031.031	Cagliari-Lugaggia - condotta emergenza AAP	10,000.00		40,000.00		96,211.05	

### Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
710.5031.032	Tesserete - nuovo acquedotto zona Brughé			50,000.00		99,678.80	
710.5031.033	AAP - collegamento emergenza Sala-Vaglio					52,419.35	
710.5031.034	Almatro - rinn. sottostrutture AAP			10,000.00		59,621.75	
710.5031.035	Presa a carico acquedotto Carusio	10,000.00		50,000.00		17,136.80	
710.5031.036	Rotonda CS (ex stabile Arca), interventi diversi	30,000.00					
710.5031.037	Sost. Riduttore pressione rete Sala a Bigorio			20,000.00		54,935.00	
710.5031.038	Sost. Condotte zona in Réd-Ponte Marca			90,000.00		3,629.15	
710.5031.039	Sost. Condotte strada Bossago			20,000.00		46,953.55	
710.5031.040	Sala/Ronchi - nuova tratta rete			80,000.00			
710.5031.041	Via Gola di Lago - potenziamento strada e sost. condott			100,000.00			
710.5031.042	Collegamento Odogno-Bettagno + potenziamento rete Betta			100,000.00			
710.5031.043	Condotta adduzione SO-serbatoio Tesserete			100,000.00			
710.5031.044	Palazzoni Sala - riordino distribuzione			10,000.00			
710.5031.045	Sala - sost. condotte da piazza Torchio a falegnameria			40,000.00			
710.5031.046	Bigorio/Via Santa liberata - sost. condotte			15,000.00			
710.5031.047	Lugaggia - potenziamento zona industriale	10,000.00		10,000.00			
710.5031.048	Carusio - sost. condotte e pavimentazione			25,000.00			
710.5031.049	Cagliari - sost. condotte strada cantonale	30,000.00		20,000.00			
710.5031.050	Odogno - sost. condotte strada cantonale	30,000.00		25,000.00			
710.5031.051	Pozzo Sigrino - collegamento d'emergenza	220,000.00		150,000.00		45,914.80	
710.5031.052	Sorgenti Tassera	10,000.00		100,000.00			
710.5031.053	PGA - Revisione zona di protezione					11,918.70	
710.5031.054	By pass Sala-Bigorio e sost. saracinesca trasp. Sala					18,570.10	
710.5031.056	Creazione anello Ronchi di Sala						
710.5031.057	Rinnovo acquedotto parte alta Via S. Liberata	10,000.00					
710.5031.060	SO aggiuntiva Davrosio e manut. condotta adduz.	15,000.00					
710.5031.061	Collegam. emergenza SE Caggiallo-Treggia	10,000.00					
710.5031.062	Nuova tratta AP zona Carsenza a Sureggio	80,000.00					
710.5031.063	Potenziamento rete Bettagno e sost. fine rete	20,000.00					
710.5031.064	Riordino tratta pubblica zona Giagh	10,000.00					
710.5031.065	Riorg. appr. idrico V. Gola di Lago-moderaz.	20,000.00					
710.5031.066	UV Provisorio Pezzolo	10,000.00					
710.5031.068	Lopagno - condotte strada mappale 352	60,000.00					
710.5031.069	Acquedotto zona Fornaci Carusio	150,000.00					
710.5031.998	Interventi previsti ma in attesa approvazione MU	415,000.00					



## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
710.5031.999	Interventi non previsti o realizzati per opportunità	200,000.00		200,000.00			
710.5041.001	Corticiasca - nuovo serbatoio			15,000.00			
710.5061.002	Misuratore livello serbatoi Roveredo/Lopagno					4,691.10	
710.5061.003	Rinnovo teleselezione SE Vagio e Sala	10,000.00					
710.5290.000	Nuovo manuale controllo della qualità	30,000.00		30,000.00			
710.5290.001	PCAI Luganese - studio integrazione	20,000.00		40,000.00		6,183.85	
<b>710.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>540,000.00</b>		<b>428,000.00</b>		<b>-16,392.55</b>
710.6310.000	Sussidi diversi		540,000.00		428,000.00		-16,392.55
710.6310.001	PGA - Sussidi Lotto 1 - Opere 1,2,3,4 e 5						
<b>720</b>	<b>ELIMINAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO.</b>	<b>1,785,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>1,410,000.00</b>	<b>2,355,000.00</b>	<b>1,865,294.85</b>	<b>1,733,176.85</b>
<b>720.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>1,785,000.00</b>		<b>1,410,000.00</b>		<b>1,865,294.85</b>	
720.5032.001	Canalizzazione Lugaggia - nucleo lotto 2	10,000.00		25,000.00		50,893.10	
720.5032.002	Canalizzazione Campestro - lotto 2 CQ			25,000.00		278,812.75	
720.5032.003	Canalizz. acque meteoriche mapp. 124/spost	10,000.00		50,000.00		81,263.80	
720.5032.004	Smalitim. Acque meteoriche nucleo Sala					65,426.35	
720.5032.005	Tratta anticipo nucleo Campestro					36,990.00	
720.5032.006	Canalizzazione lotto 2 nucleo Sala - CQ 33/2015	50,000.00					
720.5032.007	Canalizzazione Bidogno (zona Era) - CQ 33/2015	20,000.00		20,000.00			
720.5032.008	Canalizzazione Bidogno (Lupo) - CQ 33/2015	30,000.00		30,000.00			
720.5032.009	Risanamenti canalizzazioni in ZP a Corticiasca			10,000.00		179,628.55	
720.5032.010	Canalizzazione zona Brughèe			50,000.00		100,632.50	
720.5032.011	Risanamento infrastrutture - canalizzazioni			75,000.00		34,049.45	
720.5032.012	Canalizzazione Varina - lotto 2			20,000.00		14,440.65	
720.5032.013	Sureggio - Ris. canalizz/canale strada comunale	20,000.00		40,000.00		7,969.80	
720.5032.014	Rifacim. canal. pubb. LO95-LO96 Lop-Oggio			5,000.00		32,155.60	
720.5032.015	Canalizzazioni Via Paredo - risanamento					60,915.25	
720.5032.017	Canalizzazione LU92-LU100 Lugaggia			10,000.00		128,488.05	
720.5032.018	Risanamento canal. zona riale Predabuglio			15,000.00		32,035.65	
720.5032.019	Rif. canal. T103-T103a e studio tratta	15,000.00		25,000.00		19,898.75	
720.5032.020	Spost. canal. acque luride map. 501 Bettagno	25,000.00				86,240.00	
720.5032.021	Tesserete - rinnovo scaricatore di piena			45,000.00		20,000.00	
720.5032.022	Sost. coperture str. cant. Roveredo/Corticiasca					17,841.25	
720.5032.023	Almatro - rinn. sottostituzioni CANAL					29,267.10	
720.5032.024	CANAL - Tesserete mapp. 417 acque meteo					65,360.85	

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
720.5032.025	CANAL - Strada cantonale Odogno	30,000.00		55,000.00		38,925.80	
720.5032.026	Risanam. CANAL Caglio zona Rastell CA54-54a					20,544.00	
720.5032.027	CANAL - Strada cantonale Caglio	30,000.00		25,000.00		8,306.40	
720.5032.028	Strada agricola Campestro - acque meteoriche			15,000.00		48,350.00	
720.5032.029	Stazioni di pompaggio - migliori						
720.5032.030	Sala - sost. CANAL da piazza Torchio a falegnameria			50,000.00			
720.5032.031	Odogno - sost. condotte strada cantonale			30,000.00			
720.5032.032	Collegamento Odogno-Pezzolo	10,000.00					
720.5032.033	Riparaz. CANAL Corticasca strada cantonale	20,000.00					
720.5032.034	Caglio-Lugaggia - condotta emergenza CANAL	10,000.00					
720.5032.035	Lopagno - canalizzazione strada mappale 352	200,000.00					
720.5032.036	Lopagno - canalizzazione strada ra Garampera	200,000.00					
720.5032.998	Interventi previsti ma in attesa approvazione MU	50,000.00					
720.5032.999	Interventi non previsti o realizzati per opportunità	200,000.00		200,000.00			
720.5290.000	PGS Capriasca	100,000.00		100,000.00		2,119.10	
720.5290.001	CC fognatura - prospetto e ricost. Dati	90,000.00		90,000.00			
720.5290.002	Sostituzione CANAL V200-203 Vaglio	250,000.00					
720.5620.001	CDALED - investimenti dal 2021	400,000.00		400,000.00		404,740.10	
<b>720.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>2,500,000.00</b>		<b>2,355,000.00</b>		<b>1,733,176.85</b>
720.6310.000	Sussidi cantonali canalizzazioni PROGRAMMATICO					155,000.00	
720.6372.001	Contributi costruzione fogne		2,500,000.00		2,200,000.00		
720.6620.001	CMC - vendita terreno (compenso investimenti)						1,733,176.85
<b>730</b>	<b>GESTIONE DEI RIFIUTI.</b>	<b>125,000.00</b>		<b>60,000.00</b>		<b>31,192.65</b>	
<b>730.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>125,000.00</b>		<b>60,000.00</b>		<b>31,192.65</b>	
730.5063.001	Campestro - nuovo centro RSU	25,000.00					
730.5063.002	Quartiere Bügei - nuovo centro RSU	20,000.00					
730.5063.003	Sost. e acquisto contenitori rifiuti	50,000.00		30,000.00			
730.5290.000	Centri raccolta e tassa sul sacco - PROGRAMMATICO	30,000.00		30,000.00			
730.5290.001	Studio servizio raccolta RSU						
<b>741</b>	<b>OPERE DI SISTEMAZIONE DEI CORSI D'ACQUA.</b>	<b>440,000.00</b>		<b>1,095,000.00</b>		<b>915,025.65</b>	<b>27,600.00</b>
<b>741.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>440,000.00</b>		<b>1,095,000.00</b>		<b>915,025.65</b>	
741.5020.002	Riale San Giovanni - rivitalizzazione	8,000.00		690,000.00		768,449.90	
741.5020.003	Riale Cavargna (Leigio) - argine e sistemazione	280,000.00		275,000.00			

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
741.5020.004	Riale di Bigorio - sistemazione					77,428.05	
741.5020.005	Arginatura fiume Vedeggio	15,000.00		15,000.00			
741.5020.006	Campestro - riale st. Andrea mapp. 1185	10,000.00		70,000.00			
741.5020.007	Lugaggia - riale intubato zona Logh	100,000.00		20,000.00		57,602.25	
741.5020.008	Gestione camere di trattenuta	20,000.00		10,000.00		4,308.00	
741.5290.002	Perizia idrogeologica - ruscellamento Campestro	7,000.00		15,000.00		7,237.45	
<b>741.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>						<b>27,600.00</b>
741.6310.002	Riale Bigorio (ronchi Sala) - sussidio cantonale						27,600.00
<b>769.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>15,000.00</b>					
769.5290.001	Certificazione "Città dell'energia"	15,000.00					
<b>771</b>	<b>CIMITERO E SEPOLTURA.</b>						<b>122,486.94</b>
<b>771.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>						<b>122,486.94</b>
771.5030.001	Manutenzione cimitero Tesserete					122,486.94	
<b>779</b>	<b>PROTEZIONE DELL'AMBIENTE</b>						<b>41,386.70</b>
<b>779.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>						<b>41,386.70</b>
779.5040.001	Servizi igienici centro Tesserete - riqualifica					2,415.70	
779.5040.002	Vaglio - rifacimento WC pubblici					38,971.00	
<b>790</b>	<b>PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO.</b>	<b>254,800.00</b>		<b>311,800.00</b>		<b>114,045.30</b>	
<b>790.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>254,800.00</b>		<b>311,800.00</b>		<b>114,045.30</b>	
790.5290.001	Piano Regolatore Capriasca	75,000.00		75,000.00		43,144.15	
790.5290.002	PR Corticiasca			7,000.00		685.05	
790.5290.003	Compendio e masterplan	50,000.00		100,000.00			
790.5290.004	Comparto Stazione - pianificazione	1,000.00					
790.5290.006	PR Lugaggia - variante	23,000.00		23,000.00		1,521.30	
790.5290.007	PR Lugaggia - acquisizione terreni/compenso agricolo	35,800.00		35,800.00			
790.5290.008	PR Bidogno - digitalizzazione					8,685.00	
790.5290.009	PR Sala - piano particolareggiato nucleo	60,000.00		70,000.00		29,404.90	
790.5290.010	PR - variante AP/EP comparto Giacscion			1,000.00			
790.5290.011	PR Capriasca - comparto Santo Stefano					6,910.90	
790.5290.012	Compendio dello stato di urbanizzazione	10,000.00				12,924.00	
790.5290.013	PR - Adeguamento geometrico settore Sala					10,770.00	

## Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>8</b>	<b>ECONOMIA PUBBLICA.</b>	<b>542,000.00</b>	<b>380,000.00</b>	<b>212,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>596,850.75</b>	<b>588,463.90</b>
<b>820</b>	<b>SELVICOLTURA.</b>	<b>110,000.00</b>	<b>162,000.00</b>	<b>90,000.00</b>	<b>152,000.00</b>		<b>8,386.85</b>
<b>820.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>110,000.00</b>		<b>90,000.00</b>			
820.5050.001	Riqualifica selva castanile amici del Bigorio	50,000.00		50,000.00			
820.5290.001	Piano forestale	60,000.00		40,000.00			
<b>840</b>	<b>TURISMO.</b>	<b>2,000.00</b>		<b>2,000.00</b>			
<b>840.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>2,000.00</b>		<b>2,000.00</b>			
840.5290.001	Turismo - sviluppo territoriale Valcolla/Capriasca	2,000.00		2,000.00			
<b>87</b>	<b>COMBUSTIBILI ED ENERGIA.</b>	<b>430,000.00</b>	<b>380,000.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>596,850.75</b>	<b>588,463.90</b>
<b>10871</b>	<b>ELETTRICITÀ.</b>	<b>380,000.00</b>	<b>380,000.00</b>				
<b>871.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>380,000.00</b>					
871.5045.001	Arena - impianto fotovoltaico piscina	380,000.00					
<b>871.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>		<b>380,000.00</b>				
871.6395.001	Arena - impianto fotovoltaico piscina FER		380,000.00				
<b>873</b>	<b>ENERGIA NON ELETTRICA.</b>	<b>50,000.00</b>		<b>120,000.00</b>	<b>60,000.00</b>	<b>596,850.75</b>	<b>588,463.90</b>
<b>873.5</b>	<b>Uscite per investimenti</b>	<b>50,000.00</b>		<b>120,000.00</b>		<b>596,850.75</b>	
873.5039.001	Teleriscaldamento - collegamento stabili			60,000.00		588,463.90	
873.5069.001	Teleriscaldamento - adattamento impianti	50,000.00		60,000.00		8,386.85	
<b>873.6</b>	<b>Entrate per investimenti</b>				<b>60,000.00</b>		<b>588,463.90</b>
873.6395.001	Teleriscaldamento - prelevamento da FER				60,000.00		588,463.90

### Preventivo d'investimento per classificazione amministrativa

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		19,497,600.00	3,936,000.00	16,701,360.00	3,157,000.00	7,842,611.29	2,981,535.30
	Fabbisogno d'imposta		15,561,600.00				
	Fabbisogno d'imposta				13,544,360.00		
	Fabbisogno d'imposta						4,861,075.99
		19,497,600.00	19,497,600.00	16,701,360.00	16,701,360.00	7,842,611.29	7,842,611.29

## Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>5</b>	<b>USCITE PER INVESTIMENTI</b>	<b>19,497,600.00</b>		<b>16,701,360.00</b>		<b>7,842,611.29</b>	
<b>50</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>14,238,000.00</b>	19,497,600.00	<b>14,622,400.00</b>	16,701,360.00	<b>7,084,144.79</b>	7,842,611.29
<b>501</b>	<b>Investimenti materiali</b>	<b>3,174,000.00</b>		<b>2,090,000.00</b>		<b>454,051.90</b>	
5010	Strade, piazze, vie di comunicazione	3,174,000.00		2,090,000.00		454,051.90	
<b>502</b>	<b>Systemazione corsi d'acqua e laghi</b>	<b>433,000.00</b>		<b>1,080,000.00</b>		<b>907,788.20</b>	
5020	Systemazione corsi d'acqua e laghi	433,000.00		1,080,000.00		907,788.20	
<b>503</b>	<b>Altre opere del genio civile</b>	<b>5,981,000.00</b>		<b>7,418,400.00</b>		<b>4,734,576.84</b>	
5030	Amministrazione generale	2,021,000.00		3,123,400.00		690,617.34	
5031	Approvvigionamento idrico	3,015,000.00		3,415,000.00		1,849,384.90	
5032	Opere depurazione acque	945,000.00		820,000.00		1,458,435.65	
105039	Opere del genio civile diverse			60,000.00		736,138.95	
<b>504</b>	<b>Immobili</b>	<b>4,153,000.00</b>		<b>3,674,000.00</b>		<b>801,522.70</b>	
5040	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	330,000.00		107,000.00		145,457.45	
5041	Approvvigionamento idrico - serbatoi (solo parte edile)			15,000.00			
5045	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	3,573,000.00		3,334,000.00		651,171.75	
5046	Case anziani e altri istituti di cura	250,000.00		218,000.00		4,893.50	
<b>505</b>	<b>Boschi</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>			
5050	Boschi	50,000.00		50,000.00			
<b>506</b>	<b>Beni mobili</b>	<b>440,000.00</b>		<b>301,000.00</b>		<b>155,205.15</b>	
5060	Amministrazione generale, UTC e sicurezza	315,000.00		221,000.00		110,934.55	
5061	Approvvigionamento idrico	10,000.00				4,691.10	
5063	Raccolta ed eliminazione rifiuti	45,000.00				31,192.65	
5065	Scuole, sport, cultura e tempo libero, culto	20,000.00		20,000.00			
5069	Beni mobili diversi	50,000.00		60,000.00		8,386.85	
<b>509</b>	<b>Altri investimenti materiali</b>	<b>7,000.00</b>		<b>9,000.00</b>		<b>31,000.00</b>	
5090	Altri investimenti materiali	7,000.00		9,000.00		31,000.00	
<b>52</b>	<b>Investimenti immateriali</b>	<b>1,867,600.00</b>		<b>1,366,800.00</b>		<b>216,796.40</b>	

## Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>520</b>	<b>Software</b>			<b>5,000.00</b>			
5200	Software			5,000.00			
<b>529</b>	<b>Altri investimenti in beni immateriali</b>	<b>1,867,600.00</b>		<b>1,361,800.00</b>		<b>216,796.40</b>	
5290	Altri investimenti in beni immateriali	1,867,600.00		1,361,800.00		216,796.40	
<b>54</b>	<b>Prestiti</b>	<b>-5,000.00</b>		<b>-5,000.00</b>		<b>-5,000.00</b>	
<b>546</b>	<b>Organizzazioni private senza scopo di lucro</b>	<b>-5,000.00</b>		<b>-5,000.00</b>		<b>-5,000.00</b>	
5460	Organizzazioni private senza scopo di lucro	-5,000.00		-5,000.00		-5,000.00	
<b>56</b>	<b>Contributi per investimenti di terzi</b>	<b>3,397,000.00</b>		<b>717,160.00</b>		<b>546,670.10</b>	
<b>561</b>	<b>Cantone</b>	<b>247,000.00</b>		<b>247,160.00</b>		<b>109,080.00</b>	
5610	Cantone	247,000.00		247,160.00		109,080.00	
<b>562</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>	<b>3,080,000.00</b>		<b>400,000.00</b>		<b>404,740.10</b>	
5620	Comuni, Consorzi ed altri enti locali	3,080,000.00		400,000.00		404,740.10	
<b>566</b>	<b>Organizzazioni private senza scopo di lucro</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>		<b>2,850.00</b>	
5660	Organizzazioni private senza scopo di lucro	50,000.00		50,000.00		2,850.00	
<b>567</b>	<b>Economie private</b>	<b>20,000.00</b>		<b>20,000.00</b>		<b>30,000.00</b>	
5670	Economie private	20,000.00		20,000.00		30,000.00	

## Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
<b>6</b>	<b>ENTRATE PER INVESTIMENTI</b>		<b>3,556,000.00</b>		<b>3,157,000.00</b>		<b>2,981,535.30</b>
		3,556,000.00		3,157,000.00		2,981,535.30	
<b>63</b>	<b>Contributi per investimenti propri</b>		<b>3,460,000.00</b>		<b>3,061,000.00</b>		<b>1,248,358.45</b>
			3,460,000.00		3,061,000.00		1,248,358.45
<b>630</b>	<b>Confederazione</b>						<b>4,155.40</b>
6300	Confederazione						4,155.40
<b>631</b>	<b>Cantone</b>		<b>540,000.00</b>		<b>583,000.00</b>		<b>36,246.40</b>
6310	Cantone		540,000.00		583,000.00		36,246.40
<b>632</b>	<b>??????????</b>						<b>343,044.00</b>
6320	Comuni, consorzi ed altri enri locali						343,044.00
<b>637</b>	<b>Economie private</b>		<b>2,620,000.00</b>		<b>2,418,000.00</b>		
6370	Contributi di migliorioria		120,000.00		218,000.00		
6372	Contributi di costruzione per opere di depurazione acqu		2,500,000.00		2,200,000.00		
<b>639</b>	<b>Altri contributi per investimenti</b>		<b>300,000.00</b>		<b>60,000.00</b>		<b>864,912.65</b>
6390	Prelievo dal Fondo posteggi		300,000.00		60,000.00		276,448.75
6395	Prelievo da Fondo FER						588,463.90
<b>66</b>	<b>Restituzione di contributi per investimenti</b>		<b>96,000.00</b>		<b>96,000.00</b>		<b>1,733,176.85</b>
			96,000.00		96,000.00		1,733,176.85
<b>662</b>	<b>Comuni, Consorzi ed altri enti locali</b>						<b>1,733,176.85</b>
6620	Comuni, Consorzi ed altri enti locali						1,733,176.85
<b>667</b>	<b>Economie private</b>		<b>96,000.00</b>		<b>96,000.00</b>		
6670	Economie private		96,000.00		96,000.00		



## Preventivo d'investimento per natura

Conto	Testo	Preventivo 2023		Preventivo 2022		Consuntivo 2021	
		Costi	Ricavi	Costi	Ricavi	Costi	Ricavi
		19,497,600.00	3,556,000.00	16,701,360.00	3,157,000.00	7,842,611.29	2,981,535.30
	Fabbisogno d'imposta		15,941,600.00				
	Fabbisogno d'imposta				13,544,360.00		
	Fabbisogno d'imposta						4,861,075.99
		19,497,600.00	19,497,600.00	16,701,360.00	16,701,360.00	7,842,611.29	7,842,611.29